



莱斯达  
NEEQ:870818

北京莱斯达电子科技股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何凯、主管会计工作负责人李君及会计机构负责人（会计主管人员）李君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	83

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、莱斯达	指	北京莱斯达电子科技股份有限公司
子公司	指	北京创奇星光技术有限公司/北京创奇普朗克技术有限公司/青岛莱斯达影视器材有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京莱斯达电子科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2025年1-6月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京莱斯达电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	LIGHTSTAR(BEIJING)ELECTRONIC CORPORATION		
	lightstar		
法定代表人	何凯	成立时间	2001年4月23日
控股股东	控股股东为（何凯）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何凯、陈熙鹏），一致行动人为（何凯、陈熙鹏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机通信和其他电子设备制造业（C39）-广播电视设备制造（C393）-应用电视设备及其他广播电视设备制造（C3939）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为拍摄用的灯具，100多种产品，率先研发推出引领全球的LED矩阵灯系列影视照明灯具，现有丰富的产品线包括LED聚光灯系列、LED平板系列、LED特效灯系列、LED Painter系列、LED气球灯系列、大功率LED聚光灯系列、lightman特效par灯系列、效能高节能电子整流器系列从200w到24kw、日光型PAR灯系列、单端镝灯系列、低色温钨丝灯系列、影视灯具配套设备系列。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	莱斯达	证券代码	870818
挂牌时间	2017年2月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,600,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈熙鹏	联系地址	北京东燕郊开发区迎宾北路天山国际创业基地一号厂房东区
电话	13601240365	电子邮箱	cxp@lightstar.net.cn
传真	010-51293309		
公司办公地址	北京东燕郊开发区迎宾北路天山国际创业基地一号厂房东区	邮政编码	065201
公司网址	www.lightstar.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110112802083119D		
注册地址	北京市北京经济技术开发区科创东五街2号12幢2层A区		
注册资本（元）	12,600,000	注册情况报告期内是否变更	是

注册情况变更说明：根据北京市政府行政区划调整安排，原属通州区管辖的科创东五街 2 号区域现已划归北京经济技术开发区（经开区）管理。为保持公司注册地址与政府行政区划一致，需对营业执照地址进行相应变更。将注册地址统一为：北京市北京经济技术开发区科创东五街 2 号 12 幢 2 层 A 区。公司已于 2025 年 3 月 20 日完成工商变更登记并领取了新的营业执照。根据该情况对《公司章程》的相关条款予以相应修订，此次变更不会对公司发展产生不利影响。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务是以影视照明为重点的多领域专业照明设备的研发、生产和销售，为客户提供高科技、低成本、轻巧便利的产品。为影视剧拍摄、演播室照明、体育场馆及赛事转播照明、汽车展览及大型国际会议等提供定制化的综合照明解决方案。公司主要产品为拍摄用灯具，100多种产品，率先研发推出引领全球的LED矩阵灯系列影视照明灯具，现有丰富的产品线包括LED聚光灯系列、LED平板系列、LED特效灯系列、LED Painter系列、LED气球灯系列、大功率LED聚光灯系列、lightman特效par灯系列、效能高节能电子整流器系列从200w到24kw、日光型PAR灯系列、单端镝灯系列、低色温钨丝灯系列、影视灯具配套设备系列。

公司依靠专业照明设备研发、生产及管理经验，掌握最新技术和产品动态，根据行业市场自主研发系列产品，形成了一系列具有自主知识产权的创新产品和技术，优化企业业务模式、生产销售模式，深入了解客户需求，为广泛客户研发、生产多种规格和适用性能指标的产品，提供定制化的场景解决方案。公司主要通过大客户渠道及国内外代理商渠道进行市场开拓。收入来源是产品销售、服务收费、租赁收费等。

报告期内，公司商业模式较上期报告未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√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
详细情况	2022年1月，莱斯达荣获北京市“专精特新”中小企业认定，证书编号2022ZJTX0103，有效期自2022年1月至2025年1月；并于2025年7月根据北京市经济和信息化局的通知要求准备复审工作。 莱斯达2009年成为高新技术企业，每三年需要再认定，已连续五次取得了高新技术企业证书，第六次认定已于2025年4月3日在高新技术企业管理工作网公示，公告名称为《对北京市认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行第二批补充备案的公告》，莱斯达证书编号：GR202411010325。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,229,241.60	11,376,332.11	-10.08%
毛利率%	30.58%	26.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,912,418.70	-2,852,883.29	32.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-2,172,910.67	-2,926,569.79	25.75%

净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-26.77%	-22.61%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-30.41%	-23.19%	-
基本每股收益	-0.15	-0.23	34.01%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	34,949,896.41	30,656,092.37	14.01%
负债总计	28,761,087.20	22,554,864.46	27.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,188,809.21	8,101,227.91	-23.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.64	-23.44%
资产负债率% (母公司)	94.84%	87.97%	-
资产负债率% (合并)	82.29%	73.57%	-
流动比率	1.16	1.25	-
利息保障倍数	-7.52	-12.34	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-80,180.29	-1,366,253.08	94.13%
应收账款周转率	0.69	1.3	-
存货周转率	0.47	0.45	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	14.01%	-8.96%	-
营业收入增长率%	-10.08%	-27.35%	-
净利润增长率%	32.97%	-45.98%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	5,868,595.07	16.79%	510,979.52	1.67%	1,048.50%
应收票据					
应收账款	13,678,536.15	39.14%	12,849,521.04	41.92%	6.45%
存货	13,160,821.30	37.66%	14,281,557.64	46.59%	-7.85%
固定资产	701,104.89	2.01%	1,119,165.10	3.65%	-37.35%

短期借款	14,466,845.65	41.39%	8,418,052.57	27.46%	71.86%
应付账款	9,129,768.97	26.12%	7,616,603.81	24.85%	19.87%
合同负债	469,581.83	1.34%	2,113,901.47	6.90%	-77.79%
应付职工薪酬	1,753,146.47	5.02%	1,427,532.70	4.66%	22.81%
应交税费	75,967.88	0.22%	496,940.72	1.62%	-84.71%
归属于母公司所有者权益合计	6,188,809.21	17.71%	8,101,227.91	26.43%	-23.61%
其他应付款	2,198,236.15	6.29%	1,649,110.00	5.38%	33.30%
未分配利润	-8,001,996.84	-22.90%	-6,089,578.14	-19.86%	-31.40%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末比本期期初增加了535.76万元，增幅1048.50%，主要原因是报告期销售商品回款增加以及增加了短期贷款。
- 2、应收账款：本期期末比本期期初增加了82.90万元，增幅为6.45%，主要原因是期初应收的客户方在整个行业恢复缓慢的市场情形下，现金流承压，公司和大的应收方客户签订了定期的回款协议，确保在协议周期内能够回收款项；期内增加的应收属于大客户有市场需求，但现金流不足，公司经严格评估和大客户签订6个月或1年周期的分期付款合同，以共同应对市场减缓的压力。
- 3、存货：本期期末比本期期初降低了112万元，降幅为7.85%，主要原因是报告期内销售订单减少，库存备货随之降低。但公司产品品种多样，系列型号较多，为了应对市场客户的不同需求，存货占用的资金依旧较大。
- 4、固定资产：本期期末比本期期初减少了41.81万元，降幅为37.35%，主要原因是报告期内减少了购置新产品模具的支出。
- 5、短期借款：本期期末比本期期初增加了604.88万元，涨幅为71.86%，主要原因是为补充公司经营流动资金的需求增加了金融机构短期借款。
- 6、合同负债：本期期末比本期期初减少了164.43万元，降幅为77.79%，主要原因是报告期末预收合同货款减少。
- 7、应付职工薪酬：本期期末比本期期初增加了32.56万元，涨幅为22.81%，主要原因是报告期内年末应收账款回收缓慢，供应商的应付未能增加，造成短期现金流紧张。
- 8、应交税费：本期期末比本期期初减少42.10万，降幅为84.71%，主要原因是报告期末应交税费减少。
- 9、归属于母公司所有者权益合计：本期期末比本期期初减少191.24万，降幅23.61%，主要是今年亏损。
- 10、未分配利润：本期期末比本期期初减少了191万，降幅31.40%，主要是今年亏损。

### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	10,229,241.60	-	11,376,332.11	-	-10.08%
营业成本	7,100,774.84	69.42%	8,373,410.80	73.60%	-15.20%
毛利率	30.58%	-	26.40%	-	-
销售费用	2,152,240.55	21.04%	3,141,448.40	27.61%	-31.49%
管理费用	1,371,672.79	13.41%	1,030,355.88	9.06%	33.13%
研发费用	1,266,052.01	12.38%	1,781,248.81	15.66%	-28.92%

财务费用	464,514.08	4.54%	141,580.78	1.24%	228.09%
营业利润	-1,681,732.46	-16.44%	-2,890,712.53	-25.41%	41.82%
净利润	-1,912,418.70	-18.70%	-2,852,883.29	-25.08%	32.97%
经营活动产生的现金流量净额	-80,180.29	-	-1,366,253.08	-	94.13%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-394,973.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	5,748,445.74	-	1,398,815.45	-	310.95%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期比上年同期下降 114.71 万元，降幅为 10.08%，主要原因是报告期内国际市场销售下滑。
- 2、营业成本：报告期比上年同期减少 127.26 万元，降幅为 15.20%，主要原因为报告期内营业收入减少，所以对应的营业成本减少。
- 3、毛利率：报告期毛利率为 30.58%，上年同期为 26.40%，增幅为 4.18%，主要原因为报告期产品单位成本降低，毛利率增加。
- 4、销售费用：报告期比上年同期减少了 98.9 万元，降幅-31.49%，主要原因是报告期内展会费用减少 100 万。
- 5、管理费用：报告期比上年同期增加了 34.13 万元，增幅为 33.13%，主要原因是管理费用的职工薪酬增加了 6 万，支付职工调解金增加了 24 万。
- 6、财务费用：报告期比上年同期增加了 32.29 万元，涨幅为 228.09%，主要原因是汇兑损益增加了 7 万，担保费增加了 13 万，财务咨询费增加了 10 万。
- 7、营业利润：报告期比上年同期增加了 120.9 万元，涨幅为 41.82%，主要原因是报告期内毛利率增加 4%，销售费用减少。
- 8、净利润：报告期比上年增加了 94 万元，增幅 32.97%，主要原因是销售费用减少 100 万。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期增加了 128.6 万元，涨幅为 94.13%，主要原因是支付货款减少 242 万。
- 10、投资活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期增加了 39.50 万元，涨幅为 100%，主要原因是本期尚未购置固定资产。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期增加了 435 万元，涨幅为 310.95%，主要原因是取得借款增加了 252.5 万元，偿还债务支付的现金减少了 197 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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
北京创奇星光技术有限公司	子公司	影视器材销	1,000,000	4,202,788.69	4,178,407.00	0	-51,706.43
北京创奇普朗克技术有限公司	子公司	软件开发、销售	1,000,000	2,060,971.33	1,971,670.93	107,473.45	-77,019.80
青岛莱斯达影	子公司	影视器	1,000,000	361,954.54	291,621.87	0	70,332.67

视器材有限公司		材销售、 租赁				
---------	--	------------	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、海外市场风险	2025年1-6月、2024年1-6月公司产品直接出口取得的收入占当期营业收入的比例分别为38.59%和44.49%。在长期的海外市场拓展过程中，公司在欧美等地区与客户建立了稳定的合作关系。若公司主要客户或市场所在地区的政治、经济、贸易政策等发生重大变化，由此可能对公司的出口业务产生重大影响。公司存在一定的海外市场拓展风险。公司为防范出口业务受地区政治、经济环境等因素影响，已经制定了防范上述风险的管理措施。
2、汇率风险	报告期内公司的出口收入主要分布在欧洲、南北美及东南亚等地区且主要以美元结算。汇率波动可能对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。2025年1-6月、2024年1-6月汇率波动造成公司汇兑损失分别为1.13万元、-6.03万元。目前公司因汇率波动造成的汇兑损失金额极小，对出口收入影响极小。公司对外销业务风险制定了较为完善的内部控制制度，严格控制出口收汇的周期以及报价的有效期，将汇率波动的风险控制到最低。
3、税收政策风险	2024年12月2日莱斯达再次通过了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审，被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202411010325。有效期内减按15%的税率缴纳企业所得税。子公司北京创奇普朗克技术有限公司为软件企业，享受按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。如果上述各项税收优惠政策发生变化，将给公司的税务及盈利带来一定程度影响。公司将加大对高新技术产品的研发，以自身优势占领市场，提高自身盈利能力，减少对优惠政策的依赖，公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在各方面符合相关认定的

	条件，从而继续享受税收优惠政策。
4、期末存货余额较大的风险	公司存货主要是为履行合同持有的原材料及库存商品。公司2025年6月30日、2024年12月31日存货账面价值分别为1,316.08万元和1,428.16万元，存货占流动资产的比例分别为39.32%、50.76%，占资产总额的比例分别为37.66%、46.59%，占比较高。2025年相比去年，公司销售重点发掘市场对存货需求，减少了库存，在满足经营需求的前提下降低了存货占用资金。
5、经营规模小,看市场风险能力较弱的风险	公司2025年1-6月和2024年度资产总额分别为3,494.99万元和3,065.61万元。2025年1-6月和2024年1-6月营业收入分别为1,022.92万元和1,137.63万元；营业利润分别为-168.17万元和-289.07万元。公司存在经营规模小，抗市场风险能力较弱的风险。公司新的经营年度战略规划开发了新的增量市场，并开发相应的产品，包括网红灯系列、激光放映设备、舞台灯具、大功率LED散热器及新型MOSH半导体发热系列，同时加大市场营销力度，提升公司经营业绩，同时将强化内部管理水平，做好生产成本和期间费用的管控，提升公司的盈利能力。
6、非经常性损益对公司经营业绩影响较大的风险	2025年1-6月、2024年1-6月非经常性损益金额分别为26.05万元和7.37万元，非经常性损益占最近两年度净利润的比例分别为-13.62%和-2.58%。非经常性损益占近两年净利润的比例不大。对公司的利润影响不大；随着公司新的年度经营业绩的提升，非经常性损益对公司的利润影响将大幅降低。
7、资产负债率较高的风险	公司2025年06月30日、2024年12月31日公司合并资产负债率分别为82.29%、73.57%，公司资产负债率整体偏高,主要是经营性应付款项金额较大所致。报告年度内增加了对金融机构借款金额，资产负债率有所上升。公司将加快应收款项的回收，及时与供应商及其他债权人沟通，有效的处理各项债权债务关系，避免产生债务纠纷。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 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

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	0	650,000.00
接受担保	0	11,800,000.00
其他	660,000.00	
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

#### 1、接受财务资助

公司已于 2025 年 1 月-4 月接受何凯财务资助 65 万元，无利息。

#### 2、接受担保

公司已于 2024 年 8 月 26 日，与中国银行股份有限公司北京通州分行签订流动资金借款合同，申请授信额度 380 万元，贷款金额 380 万，借款期 2024 年 08 月 29 日—2025 年 08 月 29 日；用于补充企业流动资金，支付采购款、员工工资。由何凯提供个人连带责任保证担保，并签订担保合同。

公司已于 2025 年 6 月 20 日，与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京通州区支行签订流动资金借款合同，申请授信额度 500 万元，贷款金额 500 万元，借款期 2025 年 06 月 20 日-2026 年 06 月 19 日；用于补充企业流动资金，支付采购款、员工工资等。由何凯提供个人连带责任保证担保，并签订担保合同。

公司已于 2025 年 6 月 25 日，与中国工商银行股份有限公司北京密云支行签订流动资金借款合同，授信额度 300 万元，贷款金额 300 万元，借款期限 2025 年 06 月 25 日-2026 年 06 月 25 日；用于补充企业生产经营所需资金。由何凯提供个人连带责任保证担保，并签订担保合同。

根据公司经营发展的需求，为公司以上项目提供担保，有助于缓解公司资金压力，为公司的持续经营提供保障，不存在损害公司及股东利益的情况。

### 3、其他

该房产持有人为何凯，由何凯与本公司直接签订租赁合同，租期 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，年租金 78 万元，支付方式为转账汇款，按季度支付，后签署补充协议，自 2025 年开始房租优惠 12 万元年租金为 66 万元，支付方式为转账汇款，按季度支付。公司已于 2025 年 4 月 17 日经第三届董事会第七次会议审议通过并披露，其中预计房租费 66 万元。

根据公司经营发展的需要，为公司以上项目提供担保，有助于缓解公司资金压力，为公司的持续经营提供保障，不存在损害公司及股东利益的情况。

## （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年1月19日	-	正在履行中
无	董监高	同业竞争承诺	2017年1月19日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	无限售股份总数	5,046,750	40.0535%	-570,000	4,476,750	35.5298%
	其中：控股股东、实际控制	1,935,000	15.3571%	190,000	2,125,000	16.8651%

份	人						
	董事、监事、高管	2,517,750	19.9821%	-392,750	2,125,000	16.8651%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,553,250	59.9464%	570,000	8,123,250	64.4702%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,805,000	46.0714%	570,000	6,375,000	50.5952%	
	董事、监事、高管	7,553,250	59.9464%	570,000	8,123,250	64.4702%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,600,000	-	0	12,600,000	-	
普通股股东人数							8

### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何凯	4,725,000	760,000	5,485,000	43.5317%	4,113,750	1,371,250	0	0
2	陈熙鹏	3,015,000	0	3,015,000	23.9286%	2,261,250	753,750	0	0
3	钱瑞	1,260,000	0	1,260,000	10.0000%	0	1,260,000	0	0
4	张英	1,260,000	-315,000	945,000	7.5000%	945,000	0	0	0
5	郭铁英	1,071,000	-267,750	803,250	6.3750%	803,250	0	0	0
6	王彦文	628,740	-628,740	0	0%	0	0	0	0
7	张卫平	567,000	0	567,000	4.5000%	0	567,000	0	0
8	丁月琴	0	451,490	451,490	3.5833%	0	451,490	0	0
9	安信融投资管理（北京）有限公司	73,260	0	73,260	0.5814%	0	73,260	0	0
合计		12,600,000	-	12,600,000	100%	8,123,250	4,476,750	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：何凯与陈熙鹏为一致行动人，公司共同实际控制人，除此外，其余股东不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
何凯	董事长	男	1971年8月	2022年7月13日	2025年7月13日	4,725,000	760,000	5,485,000	43.5317%
陈熙鹏	总经理 / 董秘 / 董事	男	1974年5月	2022年7月13日	2025年7月13日	3,015,000	0	3,015,000	23.9286%
张英	董事	女	1950年9月	2022年7月13日	2025年7月13日	1,260,000	-315,000	945,000	7.5000%
郭铁英	董事	女	1957年6月	2022年7月13日	2025年7月13日	1,071,000	-267,750	803,250	6.3750%
杨海军	联席董事长	男	1973年1月	2022年8月1日	2025年7月13日		0		
张潼	监事会主席	女	1987年3月	2022年7月13日	2025年7月13日		0		
梁文宏	职工监事	男	1973年7月	2022年7月13日	2025年7月13日		0		
赵昕	监事	男	1983年2月	2022年7月13日	2025年7月13日		0		
车晶	财务负责人	女	1986年11月	2025年3月14日	2025年7月13日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东及实际控制人何凯、陈熙鹏为一致行动关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理

人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
车晶	无	新任	财务负责人	因财务负责人辞职，任命新任财务负责人

## 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

车晶，女，汉族，1986年11月11日出生。中国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学，会计学专业。拥有中级会计师资格证书。2011年4月-2015年8月北京易联迅腾科技有限公司，担任出纳；2015年9月-2018年2月北京微饭科技有限公司，担任会计；2018年3月-2021年4月珠海馥韬资本管理有限公司，担任财务副总监；2022年5月-2025年2月北京维蜜科技有限公司，担任财务总监；2025年3月，加入北京莱斯达电子科技股份有限公司担任财务总监。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	4	3
生产人员	24	26
销售人员	10	10
技术人员	9	8
财务人员	2	2
行政人员	3	2
员工总计	52	51

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

### 核心员工的变动情况

无

## 第六节 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	5,868,595.07	510,979.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、2	13,678,536.15	12,849,521.04
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、3	568,291.82	274,413.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、4	189,438.84	217,279.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、5	13,160,821.30	14,281,557.64
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)、6	6,724.09	
<b>流动资产合计</b>		<b>33,472,407.27</b>	<b>28,133,750.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、7	701,104.89	1,119,165.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、8	261,247.68	657,381.67
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、9	515,136.57	745,794.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,477,489.14</b>	<b>2,522,341.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,949,896.41</b>	<b>30,656,092.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、10	14,466,845.65	8,418,052.57
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			
应付账款	五、(一)、11	9,129,768.97	7,616,603.81
预收款项			
合同负债	五、(一)、12	469,581.83	2,113,901.47
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)、13	1,753,146.47	1,427,532.7
应交税费	五、(一)、14	75,967.88	496,940.72
其他应付款	五、(一)、15	2,198,236.15	1,649,110.00
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)、16	645,942.71	744,630.07
其他流动负债	五、(一)、17	21,597.54	88,093.12
<b>流动负债合计</b>		<b>28,761,087.20</b>	<b>22,554,864.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、18		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一)、9		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,761,087.20	22,554,864.46
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(一)、19	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、20	150,196.71	150,196.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、21	1,440,609.34	1,440,609.34
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、22	-8,001,996.84	-6,089,578.14
归属于母公司所有者权益合计		6,188,809.21	8,101,227.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		6,188,809.21	8,101,227.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,949,896.41	30,656,092.37

法定代表人：何凯

主管会计工作负责人：李君 会计机构负责人：李君

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,845,991.93	471,278.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)、1	13,468,536.15	12,587,521.04

应收款项融资			
预付款项		568,291.82	274,413.39
其他应收款	十四、(一)、 2	189,438.84	217,279.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,389,913.53	14,689,554.39
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		6,724.09	
<b>流动资产合计</b>		<b>33,468,896.36</b>	<b>28,240,046.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(一)、 3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		701,104.89	1,119,165.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		261,247.68	657,381.67
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		504,636.57	730,794.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,466,989.14</b>	<b>4,507,341.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,935,885.50</b>	<b>32,747,387.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,466,845.65	8,418,052.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		14,935,380.39	14,019,770.23
预收款项			
合同负债		469,581.83	2,113,901.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,644,149.35	1,283,091.31
应交税费		74,420.36	495,866.97
其他应付款		2,772,098.70	1,645,183.62
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		645,942.71	744,630.07
其他流动负债		21,597.54	88,093.12
<b>流动负债合计</b>		<b>35,030,016.53</b>	<b>28,808,589.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>35,030,016.53</b>	<b>28,808,589.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		150,196.71	150,196.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,440,609.34	1,440,609.34
一般风险准备			
未分配利润		-12,284,937.08	-10,252,007.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,905,868.97</b>	<b>3,938,798.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>36,935,885.50</b>	<b>32,747,387.99</b>

(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	五、(二)、1	10,229,241.60	11,376,332.11
其中：营业收入		10,229,241.60	11,376,332.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,395,673.39	14,495,198.84
其中：营业成本	五、(二)、1	7,100,774.84	8,373,410.80
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	40,419.12	27,154.17
销售费用	五、(二)、3	2,152,240.55	3,141,448.40
管理费用	五、(二)、4	1,371,672.79	1,030,355.88
研发费用	五、(二)、5	1,266,052.01	1,781,248.81
财务费用	五、(二)、6	464,514.08	141,580.78
其中：利息费用		197,340.38	154,131.18
利息收入		220.95	804.42
加：其他收益	五、(二)、7	326,012.38	112,759.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	158,686.95	115,394.49

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,681,732.46	-2,890,712.53
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二）、 9	27.93	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,681,760.39	-2,890,712.53
减：所得税费用	五、（二）、 10	230,658.31	-37,829.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,912,418.70	-2,852,883.29
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）		-1,912,418.70	-2,852,883.29
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,912,418.70	-2,852,883.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,912,418.70	-2,852,883.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,912,418.70	-2,852,883.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.23

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.15	-0.23
------------------	--	-------	-------

法定代表人：何凯

主管会计工作负责人：李君 会计机构负责人：李君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、(二)、1	10,229,241.60	11,376,332.11
减：营业成本	十四、(二)、1	7,260,479.32	8,707,920.43
税金及附加		40,051.63	26,088.58
销售费用		2,152,240.55	3,101,788.43
管理费用		1,288,958.67	896,299.67
研发费用		1,210,850.45	1,498,948.13
财务费用		464,271.99	141,270.38
其中：利息费用			154,131.18
利息收入			750.96
加：其他收益		312,180.64	93,109.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		68,686.95	115,394.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,806,743.42	-2,787,479.31
加：营业外收入			
减：营业外支出		27.93	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,806,771.35	-2,787,479.31
减：所得税费用		226,158.31	-37,829.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,032,929.66	-2,749,650.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,032,929.66	-2,749,650.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,032,929.66</b>	<b>-2,749,650.07</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,951,160.58	11,438,410.53
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		126,747.53	88,915.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	3,986,206.07	100,299.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,064,114.18</b>	<b>11,627,625.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,834,918.97	6,251,880.25
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		3,482,165.38	3,926,339.41
支付的各项税费		705,288.64	68,763.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1	5,121,921.48	2,746,895.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,144,294.47</b>	<b>12,993,878.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,180.29</b>	<b>-1,366,253.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			394,973.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>394,973.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-394,973.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		8,175,000.00	5,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 1		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,175,000.00</b>	<b>5,650,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,125,916.63	4,095,238.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,911.61	155,946.45
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		129,726.02	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,426,554.26</b>	<b>4,251,184.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,748,445.74</b>	<b>1,398,815.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,038.34</b>	<b>33,233.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,657,227.11</b>	<b>-329,177.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		211,367.96	1,092,837.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,868,595.07</b>	<b>763,659.86</b>

法定代表人：何凯

主管会计工作负责人：李君 会计机构负责人：李君

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,809,160.58	11,438,410.53
收到的税费返还		112,919.48	69,265.69
收到其他与经营活动有关的现金		4,573,188.67	100,245.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,495,268.73</b>	<b>11,607,921.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,553,918.97	6,781,880.25
支付给职工以及为职工支付的现金		3,197,594.41	3,402,511.74
支付的各项税费		691,471.97	51,851.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,115,365.68	2,737,108.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,558,351.03</b>	<b>12,973,352.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,082.30</b>	<b>-1,365,430.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			394,973.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>394,973.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-394,973.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,175,000.00	5,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,175,000.00</b>	<b>5,650,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,125,916.63	4,095,238.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,911.61	155,946.45
支付其他与筹资活动有关的现金		129,726.02	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,426,554.26</b>	<b>4,251,184.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,748,445.74</b>	<b>1,398,815.45</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,038.34	33,233.16
五、现金及现金等价物净增加额		5,674,325.10	-328,354.65
加：期初现金及现金等价物余额		171,666.83	1,059,120.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,845,991.93	730,765.89

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京莱斯达电子科技股份有限公司 财务报表附注

2025年1月1日至2025年06月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 基本情况

北京莱斯达电子科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2001年4月23日, 公司在北京经济技术开发区市场监督管理局登记注册, 统一社会信用代码: 91110112802083119D, 注册地在北京经济技术开发区科创东五街2号12幢2层A区, 公司法定代表人: 何凯, 企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 截至2025年06月30日, 1260万人民币, 公司所处行业为: 科技推广和应用

服务业。

本公司经营范围主要包括：组装加工文艺灯具及配套电源；技术推广；承办展示展览；经济贸易咨询；影视策划；销售舞台音响设备、电子产品、五金交电、机械设备、计算机软件及辅助设备、金属材料；技术进出口、代理进出口、货物进出口；租赁照明专用设备、舞台灯光音响设备、摄影摄像器材。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京创奇星光技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京创奇普朗克技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
青岛莱斯达影视器材有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （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）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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	金额 $\geq$ 500.00 万元

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

### 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。

## （七）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。

## （八）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。

## （九）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) 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。

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列示的账面价值；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。

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	关联关系	
账龄组合	除上述组合之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

##### 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）	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

##### 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。

#### （十二）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。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损

益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### （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）投资性房地产

- 1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六）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）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	3	31.67
运输工具	年限平均法	10	9.50

#### （十七）在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十八）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。

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、软件著作权等, 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:

3. 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。

#### 4. 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。

#### （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。

（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

内销收入：对于客户需要验收的商品，以客户验收确认的时点作为收入确认时点；对于客户不需要验收的商品，以客户确认收到货物时点作为收入确认时点；

外销收入：出口产品以出口报关日作为收入确认时点。

### （二十六）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生

的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十七）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。

#### （二十八）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。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

#### （二十九）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。

### （三十）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。

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。

### （三十一）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）

的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十二）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1.采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

#### （3）套期会计处理

##### 1) 公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的

调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 2.与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （三十三）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

无。

### 2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

—(二) 税收优惠政策及依据

根据财政部和税务总局联合发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业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，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司北京创奇普朗克技术有限公司、青岛莱斯达影视器材有限公司、北京创奇星光技术有限公司符合优惠政策条件。

## 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	73.97	1,530.67
银行存款	5,867,131.66	497,400.91
其他货币资金	1,389.44	12,047.94
合计	5,868,595.07	510,979.52
其中：存放在境外的款项总额		

##### (2) 受限制的货币资金明细

项目	期末数	期初数
受冻结的银行存款		299,611.56
合计		299,611.56

#### 2. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	11,333,444.06	9,876,922.30
1-2 年	1,659,765.62	2,273,830.64
2-3 年	295,546.39	163,165.00
3-4 年	1,485,750.00	1,775,450.00

4-5年	74,400.00	114,899.42
5年以上	323,078.93	294,748.67
账面余额合计	15,171,985.00	14,499,016.03
减：坏账准备	1,493,448.85	1,649,494.99
账面价值合计	13,678,536.15	12,849,521.04

(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	15,171,985.00	100.00	1,493,448.85	9.84	13,678,536.15
合计	15,171,985.00	100.00	1,493,448.85	9.84	13,678,536.15

(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	14,499,016.03	100.00	1,649,494.99	11.38	12,849,521.04
合计	14,499,016.03	100.00	1,649,494.99	11.38	12,849,521.04

2) 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	11,333,444.06	113,334.44	1.00
1-2年	1,659,765.62	165,976.56	10.00
2-3年	295,546.39	88,663.92	30.00
3-4年	1,485,750.00	742,875.00	50.00
4-5年	74,400.00	59,520.00	80.00
5年以上	323,078.93	323,078.93	100.00
小计	15,171,985.00	1,493,448.85	-

(3) 坏账准备变动情况

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	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,649,494.99	96,929.88		252,976.02			1,493,448.85
合计	1,649,494.99	96,929.88		252,976.02			1,493,448.85

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
浙江东阳五岳影视有限公司	4,241,700.00		4,241,700.00	27.96	42,417.00
新潮港（北京）影视器材租赁有限公司	1,625,500.00		1,625,500.00	10.71	16,255.00
上海张亮影视文化工作室	1,380,788.50		1,380,788.50	9.10	374,358.85
Denali lights	1,262,481.75		1,262,481.75	8.32	54,115.01
火焰山（北京）影视器材有限公司	742,400.00		742,400.00	4.89	31,924.00
小计	9,252,870.25		9,252,870.25	60.98	519,069.86

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	304,383.13	53.56		304,383.13	71,056.90	25.89		71,056.90
1-2 年	49,004.06	8.62		49,004.06	88,295.36	32.18		88,295.36
2-3 年	88,295.36	15.54		88,295.36	41,735.26	15.21		41,735.26
3 年以上	126,609.27	22.28		126,609.27	73,325.87	26.72		73,325.87
合计	568,291.82	100.00		568,291.82	274,413.39	100.00		274,413.39

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
广州市焦汇光电科技有限公司	70,465.00	未达到结算条件
小计	70,465.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国电影器材有限责任公司	165,150.00	29.06
广州市蕉汇光电科技有限公司	70,465.00	12.40
东莞市发兴电子科技有限公司	39,636.52	6.97
佛山市烽帆铝业有限公司	42,864.00	7.54
深圳市绎立锐光科技开发有限公司	37,500.00	6.60
小计	355,615.52	62.58

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 355,615.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 62.58 %。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,438.84	217,279.13
合计	189,438.84	217,279.13

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	94,993.84	53,350.00
备用金	107,272.05	80,787.00
保证金	6,580.00	106,580.00
代收代付款项	1390.01	
小计	210,235.90	240,717.00
减：坏账准备	20,797.06	23,437.87
合计	189,438.84	217,279.13

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	169,805.90	190,887.00
1-2 年		

2-3年		5,580.00	40,430.00
3-4年		34,850.00	
4-5年			8,400.00
5年以上			1,000.00
小计		210,235.90	240,717.00
减：坏账准备		20,797.06	23,437.87
合计		189,438.84	217,279.13

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					
按组合计提坏账准备	210,235.90	100.00	20,797.06	9.89	189,438.84
合计	210,235.90	100.00	20,797.06	9.89	189,438.84

(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	8,400.00	3.49	8,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	232,317.00	96.51	15,037.87	6.47	217,279.13
合计	240,717.00	100.00	23,437.87	9.74	217,279.13

4) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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		15,037.87	8,400.00	23,437.87

期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		5,759.19		5,759.19
本期收回或转回			8,400.00	8,400.00
本期核销				
其他变动				
期末数		20,797.06		20,797.06

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
申万宏源证券有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	26.39	500.00
CIIMII	往来款	34,850.00	3-4 年	18.40	17,425.00
王海兰	备用金	26,518.58	1 年以内	14.00	265.19
刘杰	备用金	19,761.44	1 年以内	10.43	197.61
徐晶晶	备用金	17,157.00	1 年以内	9.06	171.57
小计		148,287.02		78.28	18,559.37

5. 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
原材料	4,329,324.83	536,041.68	3,793,283.15	4,731,289.29	536,041.68	4,195,247.61
在产品	1,721,100.83		1,721,100.83	1,778,474.94		1,778,474.94
库存商品	8,177,629.06	752,293.42	7,425,335.64	8,497,662.55	752,293.42	7,745,369.13
发出商品	360,717.76	174,663.15	186,054.61	699,537.19	174,663.15	524,874.04
委托加工物资	35,047.07		35,047.07	37,591.92		37,591.92
合计	14,623,819.55	1,462,998.25	13,160,821.30	15,744,555.89	1,462,998.25	14,281,557.64

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	536,041.68					536,041.68
库存商品	752,293.42					752,293.42
发出商品	174,663.15					174,663.15
合计	1,462,998.25					1,462,998.25

6. 其他流动资产

(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
待抵扣进项税额	6,724.09		6,724.09			
合计	6,724.09		6,724.09			

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	701,104.89	1,119,165.10
固定资产清理		
合计	701,104.89	1,119,165.10

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值				
期初数	8,381,811.90	253,166.29	902,601.16	9,537,579.35
本期增加金额	2,035.40			2,035.40
1) 购置	2,035.40			2,035.40
2) 在建工程转入				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	8,383,847.30	253,166.29	902,601.16	9,539,614.75
累计折旧				

期初数	7,321,393.21	222,487.69	874,533.35	8,418,414.25
本期增加金额	401,127.38	7,395.72	11,572.51	420,095.61
1) 计提	401,127.38	7,395.72	11,572.51	420,095.61
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	7,722,520.59	229,883.41	886,105.86	8,838,509.86
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	661,326.71	23,282.88	16,495.30	701,104.89
期初账面价值	1,060,418.69	30,678.60	28,067.81	1,119,165.10

2) 暂时闲置固定资产

无

3) 经营租出固定资产

无

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

无

(3) 固定资产清理

无

8. 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	3,209,526.71	3,209,526.71
本期增加金额		
1) 租入		

本期减少金额	101,164.70	101,164.70
1) 处置		
期末数	3,108,362.01	3,108,362.01
累计折旧		
期初数	2,552,145.04	2,552,145.04
本期增加金额	294,969.29	294,969.29
1) 计提	294,969.29	294,969.29
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,847,114.33	2,847,114.33
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	261,247.68	261,247.68
期初账面价值	657,381.67	657,381.67

#### 9. 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
信用减值损失	1,514,245.91	234,638.28	1,672,932.86	358,233.22
资产减值损失	1,462,998.25	219,449.74	1,462,998.25	365,749.56
租赁	645,942.71	102,755.37	744,630.07	186,157.52
合计	3,623,186.87	556,843.39	3,880,561.18	910,140.30

##### (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
使用权资产	261,247.68	41,706.82	657,381.67	164,345.42
合计	261,247.68	41,706.82	657,381.67	164,345.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	41,706.82	515,136.57	164,345.42	745,794.88
递延所得税负债	41,706.82		164,345.42	

10. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	11,800,000.00	3,800,000.00
信用借款	2,663,942.90	4,614,859.53
应付利息	2,902.75	3,193.04
合计	14,466,845.65	8,418,052.57

2024年8月26日, 中国银行股份有限公司北京通州分行与北京莱斯达电子科技有限公司签订流动资金借款合同, 由何凯提供个人连带责任保证担保, 并签订担保合同。借款金额380.00万元, 借款期限12个月, 借款期限为: 从2024年08月29日至2025年08月29日。

2025年06月20日, 中国邮政储蓄银行通州区支行与北京莱斯达电子科技股份有限公司签订流动资金借款合同, 由北京国华文科融资担保有限公司提供担保。借款金额500.00万元, 借款期限2025年06月20日至2026年06月19日。

2025年06月24日, 中国工商银行股份有限公司北京密云支行与北京莱斯达电子科技股份有限公司签订流动资金借款合同, 由北京首创融资担保有限公司提供担保。借款金额300万元, 借款期限2025年06月25日至2026年06月25日。

2024年11月18日, 徐丽芳与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额20.00万元, 借款期限为: 从2024年11月18日起至2025年11月18日止。

2024年11月18日, 梁文宏与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额99,800.00元, 借款期限为: 从2024年11月18日起至2025年11月18日止。2025年06月16日梁文宏与北京莱斯达电子科技股份有限公司签订借款合同。借款金额30,000.00元, 借款期限为从2025年06月16日起至2025年12月16日止。

2024年11月20日，武佳玉与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额30,000.00元，借款期限为：从2024年11月20日起至2025年11月20日止。

2024年11月24日，陈熙春与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额420,000.00元，借款期限为：从2024年11月24日起至2025年11月24日止。2025年04月21日，陈熙春与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额67,000.00元，借款期限为：从2025年04月21日起至2025年12月21日止。2025年06月16日，陈熙春与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额8,000.00元，借款期限为：从2025年06月16日起至2025年12月16日止。

2024年12月25日，北京金诺英特科技有限公司与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额60,000.00元，借款期限为：从2024年12月25日起至2025年12月25日止。2025年04月22日，北京金诺英特科技有限公司与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款合同。借款金额70,000.00元，借款期限为：从2025年04月22日起至2025年12月22日止。

2024年3月8日，华润深国投信托有限公司与北京莱斯达电子科技有限公司签订两笔借款额度合同。两笔借款合同金额分别为100.00万元，共200.00万元，借款期限为：从2024年3月8日起至2026年2月26日止。

2024年06月25日，四川新网银行股份有限公司与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款借据，借款金额为65.00万元。借款期限为24个月，自2024年06月25日至2026年07月02日止。

2024年11月1日，华能贵诚信托有限公司与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款额度合同。借款金额为50.00万元，借款期限为：从2024年11月1日起至2026年10月26日止。

2024年3月12日，深圳前海微众银行股份有限公司与北京莱斯达电子科技有限公司签订借款额度合同，借款合同金额为50.00万元。借款期限为：从2024年3月12日起至2026年3月26日止。

#### 11.应付账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款	9,129,768.97	7,616,603.81
合计	9,129,768.97	7,616,603.81

##### (2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
绍兴上虞明星摄影器材厂	997,347.41	未达到结算条件
深圳市中奇创享照明科技有限公司	634,570.14	未达到结算条件
固安县精密达机械制造有限公司	465,901.28	未达到结算条件
北京国威宏信科技有限公司	440,095.48	未达到结算条件
上海申韬特种线缆有限公司	351,258.70	未达到结算条件

小计	2,889,173.01
----	--------------

12.合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	469,581.83	2,113,901.47
合计	469,581.83	2,113,901.47

13.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	1,359,831.98	3,356,112.80	3,030,148.57	1,685,796.21
离职后福利—设定提存计划	67,700.72	450,184.83	450,535.29	67,350.26
辞退福利				
合计	1,427,532.70	3,806,297.63	3,480,683.86	1,753,146.47

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,315,083.11	3,050,330.75	2,723,917.53	1,641,496.33
职工福利费		13,200.00	13,200.00	
社会保险费	43,602.84	286,493.04	286,667.91	43,427.97
其中：医疗保险费	40,230.33	264,191.27	264,399.42	40,022.18
工伤保险费	3,372.51	22,301.77	22,268.49	3,405.79
生育保险费				
住房公积金	-	105,250.80	105,250.80	
工会经费和职工教育经费	1,146.03	6,089.01	6,363.13	871.91
小计	1,359,831.98	3,461,363.60	3,135,399.37	1,685,796.21

(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	65,682.08	436,219.36	436,559.20	65,342.24
失业保险费	2,018.64	13,965.47	13,976.09	2,008.02
小计	67,700.72	450,184.83	450,535.29	67,350.26

#### 14.应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,300.00	419,074.07
个人所得税	68,445.08	52,305.98
城市维护建设税	2,569.17	11,984.38
教育费附加	2,536.67	11,964.88
印花税	941.96	1,436.41
环保税	175.00	175.00
企业所得税		
合计	75967.88	496,940.72

#### 15.其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,198,236.15	1,649,110.00
合计	2,198,236.15	1,649,110.00

##### (1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	1,576,304.80	926,304.80
中介费	487,600.00	547,600.00
其他	134,331.35	175,205.20
合计	2,198,236.15	1,649,110.00

#### 16.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1年内到期的租赁负债	645,942.71	744,630.07
合计	645,942.71	744,630.07

#### 17.其他流动负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待转销项税额	21,597.54	88,093.12
合计	21,597.54	88,093.12

#### 18.租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	660,000.00	780,000.00
减：未确认融资费用	14,057.29	35,369.93
减：一年内到期的租赁负债	645,942.71	744,630.07
合计		

#### 19.股本

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,600,000.00						12,600,000.00

#### 20.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	150,196.71			150,196.71
合计	150,196.71			150,196.71

#### 21.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	1,440,609.34			1,440,609.34
合计	1,440,609.34			1,440,609.34

#### 22.未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-6,089,578.14	-144,738.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,089,578.14	-144,738.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,912,418.70	-5,944,839.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,001,996.84	-6,089,578.14

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,229,241.60	7,100,774.84	11,376,332.11	8,373,410.80
其他业务收入				
合计	10,229,241.60	7,100,774.84	11,376,332.11	8,373,410.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	10,229,241.60	7,100,774.84	11,376,332.11	8,373,410.80

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,824.74	10,832.36
教育费附加	17,381.52	10,474.81
印花税	2,862.86	2,697.00
车船使用税	2,000.00	2,800.00
环境保护税	350.00	350.00
合计	40,419.12	27,154.17

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,163,119.00	1,159,152.63
展会费	278,475.82	1,226,414.77
佣金	206,340.42	270,129.63
售后维修费	133,577.87	176,718.02
业务宣传费	76,956.33	120,868.26
其他	132,218.07	22,666.48
业务招待费	12,586.28	45,227.30
办公费	18,983.24	13,489.15

差旅费	72,032.14	28,788.26
车辆费用	30,840.34	31,174.90
水电费	25,844.39	24,896.33
折旧费	1,266.65	1,285.50
合计	2,152,240.55	3,141,448.40

#### 4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	578,690.55	513,044.55
咨询费	214,660.46	132,836.35
折旧及无形资产摊销	123,953.42	126,994.01
审计费	94,339.62	141,509.43
车辆费	29,558.31	35,908.87
办公费	12,725.72	18,362.25
水电费	26,428.73	25,406.07
业务招待费	7,438.75	22,646.44
其他	272,120.64	13,647.91
差旅费	324.59	
装修费	11,432.00	
合计	1,371,672.79	1,030,355.88

#### 5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,124,602.38	1,489,190.94
材料费	42,846.85	270,105.21
其他	98602.78	21,952.66
合计	1,266,052.01	1,781,248.81

#### 6.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

贷款利息支出	197,340.38	154,131.18
加：租赁负债利息支出	15,871.11	34,567.99
减：利息收入	220.95	804.42
汇兑损益	11,304.70	-60,286.02
银行手续费及其他	240,218.84	13,972.05
合计	464,514.08	141,580.78

#### 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
政府补助	319,594.00	106,340.00	306,494.00
代扣个人所得税手续费返还	6,418.38	6,419.71	
政策性贴息			
合计	326,012.38	112,759.71	306,494.00

#### 8.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	158,686.95	115,394.49
合计	158,686.95	115,394.49

#### 9.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
滞纳金	27.93		27.93
合计	27.93		27.93

#### 10.所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	230,658.31	-37,829.24
合计	230,658.31	-37,829.24

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-1,681,760.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	-252,264.06
子公司适用不同税率的影响	-34,325.09

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,037.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	509,209.52
所得税费用	230,658.31

(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
收到的政府补助	306,494.00	6000.00
其他	3,579,491.12	93,494.80
利息收入	220.95	804.42
退回保证金	100,000.00	
合计	3,986,206.07	100,299.22

(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
管理费用、营业费用中的付现费用	3,823,061.48	2,701,308.65
支付其他	1,298,860.00	45,587.17
支付押金、保证金		
合计	5,121,921.48	2,746,895.82

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
租赁费		
担保费	129,726.02	
合计	129,726.02	

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	-1,912,418.70	-2,852,883.29

加：信用损失准备	-158,686.95	-115,394.49
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	420,095.61	540,567.71
使用权资产折旧	294,969.29	328,690.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	238,607.95	188,699.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	230,658.31	13,994.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		51,823.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,120,736.34	2,556,103.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-936,366.30	-545,850.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	622,224.16	-1,532,003.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,180.29	-1,366,253.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,868,595.07	763,659.86
减：现金的期初余额	211,367.96	1,092,837.33
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	5,657,227.11	-329,177.47

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	5,868,595.07	763,659.86
其中：库存现金	73.97	9,338.79
可随时用于支付的银行存款	5,867,131.66	722,157.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,389.44	32,163.94
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	5,868,595.07	763,659.86
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		

#### 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	8,418,052.57	8,227,540.27		2,178,747.19		14,466,845.65
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	744,630.07		21,312.64		120,000.00	645,942.71
小计	9,162,682.64	8,227,540.27	21,312.64	2,178,747.19	120,000.00	15,112,788.36

#### (四) 其他

##### 1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,275.26	7.1586	123,666.68
应收账款			
其中：美元	223,528.76	7.1586	1,600,152.98

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1.公司将 3 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	
北京创奇星	100 万元人民币	北京	软件业	100.00		投资设立

光技术有限公司					
北京创奇普朗克技术有限公司	100 万元人民币	北京	软件业	100.00	投资设立
青岛莱斯达影视器材有限公司	100 万元人民币	青岛	制造业	100.00	投资设立

## 七、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
北京市商务局补贴款	306,494.00	86,690.00
增值税返还	13,100.00	19,650.00
合计	319,594.00	106,340.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司战略发展部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (2) 利率风险

本公司的银行借款利率固定，不存在利率风险。

## 九、公允价值的披露

截止2025年06月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

2.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
何凯	公司股东、董事长
陈熙鹏	公司股东、总经理、董事会秘书

### (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

无

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

无

2.关联租赁情况

1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
何凯	房屋建筑物	330,000.00	390,000.00
合计		330,000.00	390,000.00

关联租赁情况说明：该房产持有人为何凯，由何凯直接与本公司签订租赁合同，租期自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，其中 2022 年到 2024 年年租金 78.00 万元，2025 年年租金为 66 万元。

3.关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
-----	------	-------	-------	----------

				完毕
何凯	380,0000.00	2024/08/29	2025/08/29	否
何凯	5,000,000.00	2025/06/20	2026/06/19	否
何凯	3,000,000.00	2025/06/25	2026/06/25	否
合计	11,800,000.00			

2024年8月26日，中国银行股份有限公司北京通州分行与北京莱斯达电子科技有限公司签订流动资金借款合同，由何凯提供个人连带责任保证担保，并签订担保合同。借款金额380.00万元，借款期限12个月，借款期限为：从2024年08月29日至2025年08月29日。2024年8月29日，莱斯达公司提交提款申请书，提款总金额380.00万元。

2025年6月20日，中国邮政储蓄银行股份有限公司北京通州区支行与北京莱斯达电子科技股份有限公司签订流动资金借款合同，由何凯提供个人连带责任保证担保，并签订担保合同。授信额度500万元，借款金额500万元，借款期为：从2025年06月20日至2026年06月19日；用于补充企业生产经营所需资金。

2025年6月25日，中国工商银行股份有限公司北京密云支行与北京莱斯达电子科技股份有限公司签订流动资金借款合同，由何凯提供个人连带责任保证担保，并签订担保合同。授信额度300万元，借款金额300万元，借款期限为：从2025年06月25日至2026年06月25日；用于补充企业生产经营所需资金。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈熙鹏	8,722.00		8,722.00	
小计		8,722.00		8,722.00	

#### 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	何凯	1,576,304.80	926,304.80
小计		1,576,304.80	926,304.80

## 十一、 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2025年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项说明。

## 十四、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	11,333,444.06	9,876,922.30
1-2 年	1,659,765.62	2,273,830.64
2-3 年	295,546.39	201,165.00
3-4 年	1,065,750.00	1,175,450.00
4-5 年	74,400.00	114,899.42
5 年以上	323,078.93	294,748.67
账面余额合计	14,751,985.00	13,937,016.03
减：坏账准备	1,283,448.85	1,349,494.99
合计	13,468,536.15	12,578,521.04

##### (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					
按组合计提坏账准备	14,751,985.00	100.00	1,283,448.85	8.70	13,468,536.15
合计	14,751,985.00	100.00	1,283,448.85	8.70	13,468,536.15

  

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					

按组合计提坏账准备	13,937,016.03	100.00	1,349,494.99	9.68	12,587,521.04
合计	13,937,016.03	100.00	1,349,494.99	9.68	12,587,521.04

2) 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	11,333,444.06	113,334.44	1.00
1-2年	1,659,765.62	165,976.56	10.00
2-3年	295,546.39	88,663.92	30.00
3-4年	1,065,750.00	532,875.00	50.00
4-5年	74,400.00	59,520.00	80.00
5年以上	323,078.93	323,078.93	100.00
小计	14,751,985.00	1,283,448.85	

(3) 坏账准备变动情况

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	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,349,494.99	96,929.88		162,976.02			1,283,448.85
合计	1,349,494.99	96,929.88		162,976.02			1,283,448.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,438.84	217,279.13
合计	189,438.84	217,279.13

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	94,993.84	53,350.00

备用金		107,272.05	80,787.00
保证金		6,580.00	106580.00
代收代付款项		1390.01	
——	小计	210,235.90	240,717.00
减：坏账准备		20,797.06	23,437.87
	合计	189,438.84	217,279.13

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	169,805.90	190,887.00
1-2 年		
2-3 年	5,580.00	40,430.00
3-4 年	34,850.00	
4-5 年		8,400.00
5 年以上		1,000.00
	小计	210,235.90
减：坏账准备	20,797.06	23,437.87
	合计	189,438.84

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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		15,037.87	8,400.00	23,437.87
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		5,759.19		5,759.19
本期收回或转回			8,400.00	8,400.00

本期核销				
其他变动				
期末数		20,797.06		20,797.06

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
申万宏源证券 有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	26.39	500.00
CIIMII	往来款	34,850.00	3-4 年	18.40	17,425.00
王海兰	备用金	26,518.58	1 年以内	14.00	265.19
刘杰	备用金	19,761.44	1 年以内	10.43	197.61
徐晶晶	备用金	17,157.00	1 年以内	9.06	171.57
小计		148,287.02		78.28	18,559.37

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(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
北京创奇 星光技术 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京创奇 普朗克技 术有限公 司	1,000,000.00						1,000,000.00	
小计	2,000,000.00						2,000,000.00	

(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	10,229,241.60	7,260,479.32	11,376,332.11	8,707,920.43
其他业务收入				
合计	10,229,241.60	7,260,479.32	11,376,332.11	8,707,920.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	10,229,241.60	7,260,479.32	11,376,332.11	8,707,920.43

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	306,494.00	
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		
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		-27.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		306,466.07
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		45,974.10
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		260,491.97

（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	-26.77%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.41%	-0.17	-0.17

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	-1,912,418.70
非经常性损益	B	260,491.97
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	-2,172,910.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,101,227.91
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	[事项一，说明具体事项内容]	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	[事项二，说明具体事项内容]	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	7,145,018.56
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	-26.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	-30.41%

北京莱斯达电子科技股份有限公司

(公章)

二〇二五年八月二十七日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	306,494.00
营业外收入和支出	-27.93
<b>非经常性损益合计</b>	306,466.07
减：所得税影响数	45,974.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	260,491.97

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用