



# 2024 | 年度报告

股票代码：832149

利尔达科技集团股份有限公司



# 公司年度大事记

## 2024年4月

公司自主研发的EB25模组，获“星闪首款模组纪念”认证



公司推出基于高性能 STM32 MP135系列处理器的IC530工控核心板

公司获“2023年度中国物联网企业100强”、“2023星闪产业贡献先进单位”



## 2024年5月

公司多款产品列入《2024年杭州市优质产品推荐目录》

亚米级5G RedCap定位模组实现量产

## 2024年6月

公司推出基于海思新一代NB芯片方案模组

## 2024年9月

利尔达科技集团荣登“2024浙商全国500强”榜单。

利尔达物联网技术有限公司获“2024浙江省企业研究院”认定

## 2024年12月

先芯工厂荣获“2024省级智能工厂”称号

# 目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	15
第五节 重大事件 .....	41
第六节 股份变动及股东情况 .....	51
第七节 融资与利润分配情况 .....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	61
第九节 行业信息 .....	65
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	66
第十一节 财务会计报告 .....	74
第十二节 备查文件目录 .....	190

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项：2024 年年度报告及附注中豁免披露前五大供应商和前五大客户名称。

未按要求披露原因：考虑行业竞争性，以及公司与客户和供应商商业合同中有关保密条款及协议对于保密性的要求，申请豁免披露公司前五大供应商及前五大客户的具体名称。

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

☐是 ☒否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

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

		定位、跟踪、监控和管理的一种网络
IC	指	Integrated Circuit 即集成电路
ST	指	STMicroelectronics，意法半导体，全球知名的半导体公司
蜂窝无线模组	指	符合 3GPP 标准的蜂窝网络通讯模组，如 NB-IoT 模组，Cat.1 模组，5G 模组等
非蜂窝无线模组	指	基于 3GPP 标准以外的物联网无线通讯技术标准的无线模组：如 WiFi 模组，BLE 模组，LoRa 模组等
星闪	指	新型的无线短距离通信技术

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	利尔达
证券代码	920249
公司中文全称	利尔达科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	— lierda
法定代表人	叶文光

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	段焕春
联系地址	杭州市文一西路 1326 号利尔达物联网科技园 1 号楼 1801 室
电话	0571-88377626
传真	0571-89908726
董秘邮箱	daniel@lierda.com
公司网址	<a href="https://www.lierda.com/">https://www.lierda.com/</a>
办公地址	杭州市文一西路 1326 号利尔达物联网科技园 1 号楼 1801 室
邮政编码	311121
公司邮箱	daniel@lierda.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报（ <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ）
公司年度报告备置地	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	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仓前街道文一西路 1326 号 1 号楼 1801 室
注册资本（元）	421,630,000

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》。

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市钱江世纪城润奥商务中心(T2)
	签字会计师姓名	费方华、韩帅结
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、朱星晨
	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

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》。



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
营业收入	1,958,363,348.93	2,426,958,490.03	-19.31%	2,592,090,857.48
扣除的与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入金额	817,360.41	1,373,755.10	-40.50%	9,706,038.60
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	1,957,545,988.52	2,425,584,734.93	-19.30%	2,582,384,818.88
毛利率%	14.56%	13.34%	-	17.84%
归属于上市公司股东的净利润	-107,833,423.59	-12,809,487.85	-741.82%	106,903,095.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-115,656,132.15	-26,910,536.78	-329.78%	87,573,494.84
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)	-14.64%	-1.66%	-	15.03%
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)	-15.70%	-3.48%	-	12.31%
基本每股收益	-0.26	-0.03	-766.67%	0.27

#### 二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增 减%	2022 年末
资产总计	1,856,857,536.13	2,168,093,806.64	-14.36%	1,891,758,352.99
负债总计	1,161,154,238.66	1,382,070,787.71	-15.98%	1,148,246,300.94
归属于上市公司股东的净资产	690,778,606.31	780,037,109.78	-11.44%	742,829,846.94
归属于上市公司股东的每股净资产	1.64	1.85	-11.35%	1.86
资产负债率%(母公司)	36.48%	32.53%	-	38.22%
资产负债率%(合并)	62.53%	63.75%	-	60.70%

流动比率	1.44	1.46	-1.37%	1.54
	2024 年	2023 年	本年比上年增减%	2022 年
利息保障倍数	-5.20	0.08	-	12.92
经营活动产生的现金流量净额	57,578,871.21	-49,013,383.67	217.48%	12,382,103.68
应收账款周转率	2.83	3.30	-	3.96
存货周转率	2.06	2.61	-	3.48
总资产增长率%	-14.36%	14.61%	-	25.31%
营业收入增长率%	-19.31%	-6.37%	-	17.07%
净利润增长率%	-714.34%	-112.29%	-	-40.25%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	2024 年业绩快报	2024 年年度报告	差异比例%
营业收入	1,967,448,526.72	1,958,363,348.93	-0.46%
利润总额	-123,150,415.51	-120,395,018.33	2.24%
归属于上市公司股东的净利润	-109,912,759.80	-107,833,423.59	1.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-117,735,468.36	-115,656,132.15	1.77%
基本每股收益	-0.26	-0.26	
加权平均净资产收益率%(扣非前)	-14.83%	-14.64%	1.28%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	-15.89%	-15.70%	1.20%
总资产	1,858,449,339.80	1,856,857,536.13	-0.09%
归属于上市公司股东的所有者权益	694,922,127.64	690,778,606.31	-0.60%
股本	421,630,000.00	421,630,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.65	1.64	-0.61%

公司于 2025 年 2 月 24 日在北京证券交易所指定信息披露平台([www.bse.cn](http://www.bse.cn))披露了《利尔达科技集团股份有限公司 2024 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2025-014), 业绩快报公告所载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据, 未经会计师事务所审计。2024 年年度报告披露的经审计财务数据与业绩快报披露的财务数据不存在重大差异。

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	441,231,064.38	495,743,316.39	525,250,615.38	496,138,352.78
归属于上市公司股东的净利润	-25,432,607.18	-15,625,823.61	-7,532,029.93	-59,242,962.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,314,653.17	-14,866,400.77	-13,774,697.53	-59,700,380.68

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
1、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	237,037.92	-7,015.05	133,276.02	
2、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,641,627.59	18,658,075.90	14,749,141.72	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-88,029.91			
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备	256,865.83	1,930,655.81	1,205,675.00	

转回				
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-661,377.03	-5,023,802.69	-402,275.34	
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目			7,845,204.44	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,386,124.40</b>	<b>15,557,913.97</b>	<b>23,531,021.84</b>	
所得税影响数	551,020.02	1,213,185.85	3,668,158.60	
少数股东权益影响额（税后）	12,395.82	243,679.19	533,262.37	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,822,708.56</b>	<b>14,101,048.93</b>	<b>19,329,600.87</b>	

## 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	1,555,957.77	1,555,957.77	18,849,191.78	18,015,191.80
资产合计	2,168,093,806.64	2,168,093,806.64	1,892,592,352.97	1,891,758,352.99
应交税费	8,133,047.54	13,642,042.10	22,684,831.13	28,011,940.82
其他应付款	17,087,895.15	17,087,895.15	18,894,225.40	22,833,412.89
负债合计	1,376,561,793.15	1,382,070,787.71	1,138,980,003.76	1,148,246,300.94
资本公积	136,900,654.94	148,305,416.46	61,221,265.01	61,221,265.01
盈余公积	53,210,896.56	52,606,279.01	52,231,853.94	51,764,566.30
未分配利润	156,866,102.33	140,957,578.24	227,105,673.88	217,853,278.80
归属于母公司所有者权益合计	785,145,489.90	780,037,109.78	752,549,529.66	742,829,846.94
少数股东权益	6,386,523.59	5,985,909.15	1,062,819.55	682,205.11
所有者权益合计	791,532,013.49	786,023,018.93	753,612,349.21	743,512,052.05
负债和所有者权益总计	2,168,093,806.64	2,168,093,806.64	1,892,592,352.97	1,891,758,352.99
营业收入	2,426,230,950.54	2,426,958,490.03	2,578,303,266.50	2,592,090,857.48
营业成本	2,105,033,463.33	2,103,269,621.33	2,129,747,223.54	2,129,747,223.54
销售费用	76,370,937.71	86,350,893.25	75,833,845.84	90,409,692.90
管理费用	123,337,108.85	124,280,108.85	113,847,412.32	113,847,412.32
信用减值损失	-12,810,041.05	-11,010,041.05	-11,728,184.05	-11,728,184.05

营业利润	-8,364,132.52	-14,995,706.57	126,277,407.55	125,489,151.47
营业外收入	3,558,944.78	3,558,944.78	445,234.26	743,972.79
利润总额	-10,992,889.84	-17,624,463.89	125,576,393.68	125,086,876.13
所得税费用	-4,453,231.61	-4,271,346.74	13,252,978.77	16,416,277.93
净利润	-6,539,658.23	-13,353,117.15	112,323,414.91	108,670,598.20
归属于母公司所有者的净利润	-6,016,028.93	-12,809,487.85	110,530,874.43	106,903,095.71
少数股东损益	-523,629.30	-543,629.30	1,792,540.48	1,767,502.49
综合收益总额	-3,132,558.99	-9,946,017.91	133,667,961.32	130,015,144.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,608,929.69	-9,402,388.61	131,875,420.84	128,247,642.12
归属于少数股东的综合收益总额	-523,629.30	-543,629.30	1,792,540.48	1,767,502.49

## (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

<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(5) 公司 2019 年-2023 年部分费用、收入的会计处理不符合企业会计准则等相关规定，导致公司相关年度营业收入、期间费用、营业外收入、资本公积等科目数据不准确。</p> <p>根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2025 年修订）》（证监会公告（2025）5 号）的相关规定，公司就上述情况涉及的前期会计差错对已披露的 2024 年年度报告相关数据进行修订。</p>
--



第四节 管理层讨论与分析

一、 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 2024 年 12 月 31 日，利尔达已拥有发明专利 68 项、实用新型专利 218 项、外观专利 83 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”、利尔达科技集团股份有限公司的子公司先芯科技 2024 年被评为“浙江省智能工厂”。

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分销和物联网方案，以整体解决方案战略满足客户一站式技术和采购需求。产品线覆盖无线通信、工业控制，自主研发 5G RedCap、星闪、Cat. 1、NB-IoT、LoRa、Wi-SUN、Wi-Fi、BLE 等模组，以及成熟且完整的无线技术方案，应用到智能抄表、汽车电子、光伏逆变、安防消防、智能医疗、智能出行、智能酒店、智能照明等相关领域。

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	是
其他相关的认定情况	省级企业研究院- 浙江省利尔达物联网通信技术企业研究院



## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2024 年，公司紧密围绕战略发展核心，通过深耕研发创新、开拓市场版图、强化管理效能、深化资本运作四大关键路径协同发力，在重点领域取得突破性进展，为构建长效发展动能筑牢根基。

#### 1、财务方面：

截至报告期末，公司总资产 1,856,857,536.13 元，归属于上市公司股东的净资产 **690,778,606.31** 元。报告期内，公司实现营业收入 1,958,363,348.93 元，比上年同期下降 **19.31%**，归属于上市公司股东的净利润为 -107,833,423.59 元，比上年同期下降 **741.82%**。主要系：（1）报告期内 IC 增值分销业务业绩波动，因市场竞争加剧，市场策略调整，报告期内公司与部分行业客户的合作规模大幅下降，导致本期销售收入和毛利额同比出现一定幅度的下滑；报告期内物联网模块及系统解决方案业务业绩波动，因物联网模块产品中部分产品市场竞争加剧，公司为保持市场份额降低售价，导致产品的毛利率出现一定幅度的下滑，进而导致毛利额整体下降；（2）投资收益影响，本期新投资的浙江灵朔科技有限公司处于前期研发投入阶段，尚未开展正式生产经营活动，因其四季度开始研发投入金额大幅增长，致使其当年度出现较大亏损，公司本期按照权益法核算确认的投资损失大幅增加。（3）资产减值损失增加影响，因公司前期备货规模较大，随着部分存货库龄的增加，公司本期存货跌价准备计提金额同比增加。

#### 2、研发方面：

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

（1）基于星闪技术完成了软硬件技术的突破，成功开发了具有高速率和强大抗干扰能力的星闪模组，并完成扫地机器人、智能摄像头等行业解决方案开发。

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

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

（4）推出集成星闪 Wi-Fi6+BLE+星闪雷达功能的模组 FB36，有力推动智能家居和物联网设备的智

能化发展。

(5) 推出基于国产 UWB 芯片 MK8000EL28EGG 研发的首款超宽带 (UWB) 模组，测距精度能够达到 ±5 厘米；并支持高达 27.2Mbps 的数据传输速率。可用于定位、跟随及高品质音乐传输等应用场景；

(6) 推出基于 WiFi、Cat1 和 RedCap 等无线通信技术接入 AI 大模型方案，实现接入豆包，助力 AI 玩具，AI 教育、AI 文创等市场发展。

### 3、市场方面：

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

物联网市场规模持续扩大，2024 年物联网技术在智能制造、智慧城市、智慧农业、智能家居、智能医疗等多个领域加速渗透。预计未来几年，物联网市场将继续保持高速增长，到 2028 年市场规模有望超过 7.5 万亿元。IC 增值分销行业在全球范围内呈现出稳定增长的态势。根据市场分析，2024 年全球 IC 增值分销市场规模预计达到 215.5 亿美元，预计到 2032 年增长至 333 亿美元，年复合增长率 (CAGR) 为 5.58%。这一增长主要得益于云计算、人工智能 (AI)、5G 网络等新兴技术的快速发展，以及消费电子、汽车电子、工业自动化等领域对高性能 IC 的持续需求。

针对这些高速发展的行业，公司在 2024 年推出了一系列新产品与解决方案：

(1) 智能制造领域：NR90 系列 5G RedCap 模组产品量产，为智慧工厂的设备协同、数据采集等提供支持。在全资子公司先芯科技未来工厂积极探索部署 5G 技术，推出 5G 超融合工厂方案，通过自研“端网云融合”模式，实现生产管理的数字化、智能化，满足工业制造机器协作、仓储物流多车协同等行业需求。

(2) 智慧城市领域：与电信合作，凭借自主研发的 5G 工业网关、AI 边缘计算终端等核心产品，助力构建低时延、高可靠的行业专网，通过端云协同技术优化天翼云服务效率，为智慧城市建设提供支持。

(3) 低功耗 CAT.1 产品：推出了兼容 NB 模组的宽电压超低功耗 NT26F 系列模组，适用于 tracker、IPC、13 穿戴设备等对功耗有极高要求的场景。

(4) 智能家居：推出涵盖智能网关、开关面板及智能传感器等智能家居产品。智能面板触感灵敏、连接稳定且可个性化定制，智能传感器能灵敏捕捉人体运动轨迹，激活智能响应，营造舒适居住环境。推出小度直连方案，以蓝牙 Mesh 技术为核心，通过分布式网络结构实现多点对多点高效传输，与小度顶尖 AI 智能平台深度交融，提升家居设施的智能感应与自主适应能力。利尔达客控系统具备强大的云端远程维护功能和高效的批量实施能力，简化管理流程，降低运维成本。

(5) 广域网络产品：新推出了 OG45 系列 LoRaWAN 室外网关，支持全双工模式和超 2000 个节点的

接入，在空旷环境下通信距离超过 5 公里。

（6）室内定位应用：推出了基于 3GPP R17 协议标准的 5G RedCap 定位模组 NP35/NP26 系列，集成了定位和数据传输功能，为客户提供亚米级精准定位。

（7）工业控制市场：针对工控领域推出了基于高性能 STM32 MP13X 和 MP25X 系列处理器的 IC530、IC610、IM610 等系列工控核心板及工控板，满足储能设备、充电桩、工业网关、工业 HMI 等行业客户的应用需求。

（8）首发海思 NB17/18E 系列模组，该系列模组支持 OpenCpu 快速开发，支持低功耗永久在线技术，支持传统表计行业 MCU 通用的独立应用核开发及在线 JTAG 仿真调试，助力 NB 表计行业客户快速高效开发物联网智能水表、气表、热表等。

这些布局和创新产品为公司未来的业绩增长奠定了坚实的基础。除此之外利尔达将积极拓展海外市场，借助已在新加坡、韩国成立公司的契机，深入开拓东南亚、欧洲、中东、北美等国际市场，将公司的核心产品和解决方案推向全球，提高品牌国际知名度和影响力。

#### 4、人力资源方面：

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

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

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

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

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

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

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

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

## (二) 行业情况

### 1、物联网行业

#### (1) 总体发展趋势

2024 年，物联网技术加速与人工智能（AI）融合，传统的“物联网终端+云”架构逐渐向“物联网终端+云+AI”的新模式转变。这种融合使物联网设备具备更强的智能化功能，能够实现更高效的数据处理和实时决策。蜂窝物联网模块市场在 2024 年迎来技术格局的重大变革。Cat 1 bis 类别成为增长最为迅猛的类别，同比增长率高达 100%，主要应用于资产追踪和智能电表等领域。与此同时，NB-IoT 和标准 Cat 1 的出货量分别同比下降 34%和 51%。2024 年，全球蜂窝物联网模块出货量同比增长 10%，市场从 2023 年的低迷态势中强势反弹。

总体来看，物联网行业在技术创新的推动下持续发展，如 5G、低功耗广域网（LPWAN）、人工智能物联网（AIoT）等技术的融合应用，为物联网模块和系统解决方案带来了更多机会。随着智能家居、智能交通、智慧城市等领域的快速发展，物联网模块及系统解决方案的市场需求将不断增加。

#### (2) 行业法律法规的变动及对公司经营情况的影响

工信部和国家标准化管理委员会联合印发《物联网标准体系建设指南（2024 版）》提出到 2025 年新制定物联网领域国家标准和行业标准 30 项以上，参与制定国际标准 10 项以上。2024 年 3 月，工信部等七部门发布《推动工业领域设备更新实施方案》，加快工业互联网、物联网、5G 等新型网络基础设施规模化部署。2024 年 9 月，工信部发布《关于推进移动物联网“万物智联”发展的通知》（工信厅通信〔2024〕52 号），旨在提升移动物联网行业的供给水平和创新赋能能力，推动从“万物互联”向“万物智联”发展。

国家政策鼓励企业开展人工智能、5G、大数据等技术与物联网的融合创新，支持芯片、模组企业加快技术创新和产业化。这有助于企业提升产品性能，推出更具竞争力的物联网模块和系统解决方案。随着物联网技术的全球化应用，企业有机会将产品和服务推向国际市场，进一步扩大业务范围。

### 2、IC 增值分销行业

#### (1) 总体发展趋势

2024 年，IC 增值分销行业在全球范围内呈现出稳定增长的态势。根据市场分析，2024 年全球 IC 增值分销市场规模预计达到 215.5 亿美元，预计到 2032 年增长至 333 亿美元，年复合增长率（CAGR）为

5.58%。这一增长主要得益于云计算、人工智能（AI）、5G 网络等新兴技术的快速发展，以及消费电子、汽车电子、工业自动化等领域对高性能 IC 的持续需求。

从区域市场来看，亚太地区尤其是中国，成为增长最快的区域之一。中国市场在过去几年变化迅速，随着国产芯片替代进口芯片的推进，IC 增值分销商迎来了新的业务机遇。此外，北美和欧洲市场也保持了稳健的增长，主要得益于汽车电子和工业自动化领域的快速发展。

技术发展方面，IC 增值分销行业正加速数字化转型，线上交易平台的普及降低了交易成本，提高了供应链效率。同时，随着物联网、边缘计算等技术的融合应用，IC 增值分销商需要不断提升技术能力，以满足客户对高性能、低功耗 IC 的需求。

未来展望方面，IC 增值分销行业将继续受益于新兴技术的普及和应用领域的拓展。预计到 2030 年，全球市场规模将达到 1789 亿元人民币，年复合增长率保持在 9.6%。汽车电子、工业自动化、5G 通信等领域将成为未来增长的主要驱动力。

（2）行业法律法规的变动及对公司经营情况的影响

国家陆续出台了多项政策，鼓励芯片设计行业发展与创新，《关于大力发展智慧农业的指导意见》《关于推进移动物联网“万物智联”发展的通知》《关于开展 2024 年度 5G 轻量化（RedCap）贯通行动的通知》《贯彻实施〈国家标准化发展纲要〉行动计划（2024—2025 年）》等产业政策为芯片设计行业的发展提供了明确、广阔的市场前景，为行业创造了优越的政策环境和投融资环境，为集成电路行业带来了良好的发展机遇，促进行业发展的同时加速产业的转移进程，国内集成电路行业有望进入长期快速增长通道。随着芯片国产化进程的加快，本土 IC 分销商有望迎来新的快速增长契机。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	149,434,638.17	8.05%	181,545,893.58	8.37%	-17.69%
应收票据	8,030,433.61	0.43%	374,897.18	0.02%	2,042.04%
应收账款	584,046,584.50	31.45%	708,922,618.97	32.70%	-17.61%
存货	661,832,794.85	35.64%	861,780,597.13	39.75%	-23.20%
投资性房地产					
长期股权投资	17,986,404.69	0.97%	1,424,206.01	0.07%	1,162.91%



固定资产	156,866,326.06	8.45%	164,501,099.86	7.59%	-4.64%
在建工程			8,898,853.97	0.41%	-100.00%
无形资产	4,707,523.54	0.25%	4,542,271.49	0.21%	3.64%
商誉					
短期借款	404,093,258.53	21.76%	395,720,147.33	18.25%	2.12%
长期借款	17,472,798.00	0.94%	34,979,598.00	1.61%	-50.05%
预付款项	10,640,656.02	0.57%	3,090,051.33	0.14%	244.35%
其他应收款	25,847,038.43	1.39%	14,496,850.15	0.67%	78.29%
其他流动资产	12,438,939.20	0.67%	1,555,957.77	0.07%	699.44%
使用权资产	10,487,556.28	0.56%	5,387,601.53	0.25%	94.66%
长期待摊费用	2,842,575.35	0.15%	5,178,298.56	0.24%	-45.11%
递延所得税资产	41,326,158.95	2.23%	26,505,144.58	1.22%	55.92%
应付票据	122,372,476.57	6.59%	265,564,869.40	12.25%	-53.92%
合同负债	15,617,207.47	0.84%	7,216,648.68	0.33%	116.41%
应付职工薪酬	30,258,506.43	1.63%	22,603,496.17	1.04%	33.87%
应交税费	<b>10,311,631.08</b>	<b>0.56%</b>	<b>13,642,042.10</b>	<b>0.63%</b>	<b>-24.41%</b>
一年内到期的非流动负债	28,184,603.85	1.52%	15,511,755.10	0.72%	81.70%
其他流动负债	1,456,534.03	0.08%	678,583.36	0.03%	114.64%
租赁负债	110,678.04	0.01%	2,145,812.11	0.10%	-94.84%
预计负债	3,408,652.59	0.18%			
递延收益	8,666,276.19	0.47%	5,509,764.34	0.25%	57.29%
其他综合收益	22,060,774.75	1.19%	16,537,836.07	0.76%	33.40%
未分配利润	<b>33,124,154.65</b>	<b>1.78%</b>	<b>140,957,578.24</b>	<b>6.50%</b>	<b>-76.50%</b>

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据：期末余额较期初增加 765.55 万元，增幅为 2042.04%，主要系为确保销售及时回款，向客户收取的商业承兑汇票增加所致。
2. 长期股权投资：期末余额较期初增加 1,656.22 万元，增幅为 1162.91%，主要系报告期内新增对宁波央腾汽车电子有限公司的长期股权投资影响。
3. 在建工程：期末余额较期初减少 889.89 万元，降幅为 100.00%，主要系报告期内在建工程已全部完工转固定资产。
4. 长期借款：期末余额较期初减少 1,750.68 万元，降幅为 50.05%，主要系长期借款为项目贷款，报告期内无新增，存量贷款分批归还，1 年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”。
5. 预付款项：期末余额较期初增加 755.06 万元，增幅为 244.35%，主要系报告期内因部分商品采购额增加超出信用额度、采购定制品、新供应商先款后货等原因导致预付货款增加所致。
6. 其他应收款：期末余额较期初增加 1,135.02 万元，增幅为 78.29%，主要系报告期内为投资灵朔项

目前期预支付 SAS CORTUS、后期再向其收回的款项尚未收回所致。

7. 其他流动资产：期末余额较期初增加 1,088.30 万元，增幅为 699.44%，主要系报告期内蜂窝物联网产品备货、加大研发设备投入对应的待抵扣进项税增加影响。

8. 使用权资产：期末余额较期初增加 510.00 万元，增幅为 94.66%，主要系截止本期末根据到期续租的房屋租赁合同，本期使用权资产原值增加 1,500.63 万元，公司按照直线法对使用权资产计提折旧，本期使用权资产折旧余额增加 990.63 万元，使用权资产账面价值增加 510.00 万元；

9. 长期待摊费用：期末余额较期初减少 233.57 万元，降幅为 45.11%，主要系报告期内装修费按直线法摊销，净值减少。

10. 递延所得税资产：期末余额较期初增加 1,482.10 万元，增幅为 55.92%，主要系报告期内可抵扣亏损和减值准备等暂时性差异的增加引起。

11. 应付票据：期末余额较期初减少 14,319.24 万元，降幅为 53.92%，主要系报告期内进口采购额下降，信用证减少所致。

12. 合同负债：期末余额较期初增加 840.06 万元，增幅为 116.41%，主要系报告期内预收货款增加所致。

13. 应付职工薪酬：期末余额较期初增加 765.50 万元，增幅为 33.87%，主要系上年为公司上市后首亏，计提的奖金同比大幅减少，导致上年应付职工薪酬余额减少 2,373.45 万元，本期为提升员工的主观能动性，优化了奖金发放制度，奖金计提金额同比有所恢复。

14. 一年内到期的非流动负债：期末余额较期初增加 1,267.28 万元，增幅为 81.70%，主要系报告期内一年内到期的长期借款和一年内到期的租赁负债增加所致。

15. 其他流动负债：期末余额较期初增加 77.80 万元，增幅为 114.64%，主要系报告期内待转销项税额和已背书未到期应收票据增加所致。

16. 租赁负债：期末余额较期初减少 203.51 万元，降幅为 94.84%，主要系报告期内杭州总部的办公场所房屋租赁协议于 2024 年 1 月 1 日续签，为了享受租赁市场价格持续下滑的好处，租期从三年缩短为两年，其中一年内到期的租赁负债重分类至“一年内到期的非流动负债”列示，故截至期末，在一年以上属于租赁负债列示的部分已经微乎其微了。

17. 预计负债：期末余额较期初增加 340.87 万元，期初无余额，主要系报告期内新投资的浙江灵朔科技有限公司处于前期研发投入阶段，尚未开展正式生产经营活动，本期出现较大亏损，公司本期按照权益法核算确认的投资损失超过了公司实际投入金额，出现了超额亏损，根据谨慎性原则确认了预计负债。

18. 递延收益：期末余额较期初增加 315.65 万元，增幅为 57.29%，主要系报告期内公司收到的市技改



项目补助和杭州市“智能工厂”项目补助的影响。

19. 其他综合收益：期末余额较期初增加 552.29 万元，增幅为 33.40%，主要系报告期内外币报表汇率折算差引起。

20. 未分配利润：期末余额较期初减少 10,783.34 万元，降幅为 76.50%，主要系报告期内净利润亏损引起。

境外资产占比较高的情况

☐适用 ☒不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		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	1,958,363,348.93	—	2,426,958,490.03	—	-19.31%
营业成本	1,673,237,866.22	85.44%	2,103,269,621.33	86.66%	-20.45%
毛利率	14.56%	—	13.34%	—	—
销售费用	84,713,256.67	4.33%	86,350,893.25	3.56%	-1.90%
管理费用	144,920,026.17	7.40%	124,280,108.85	5.12%	16.61%
研发费用	93,552,808.34	4.78%	103,605,789.93	4.27%	-9.70%
财务费用	14,945,009.59	0.76%	16,650,999.10	0.69%	-10.25%
信用减值损失	-542,587.16	-0.03%	-11,010,041.05	-0.45%	-95.07%
资产减值损失	-50,658,422.58	-2.59%	-14,738,677.48	-0.61%	-243.71%
其他收益	15,643,751.00	0.80%	27,616,947.59	1.14%	-43.35%
投资收益	-27,277,959.21	-1.39%	-3,771,803.42	-0.16%	-623.21%
公允价值变动收益	-88,029.91	0.00%			
资产处置收益	237,037.92	0.01%	-70,128.95	0.00%	438.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-121,233,641.30	-6.19%	-14,995,706.57	-0.62%	-708.46%
营业外收入	1,966,676.73	0.10%	3,558,944.78	0.15%	-44.74%
营业外支出	1,128,053.76	0.06%	6,187,702.10	0.25%	-81.77%
净利润	-108,740,064.68	-5.55%	-13,353,117.15	-0.55%	-714.34%
所得税费用	-11,654,953.65	-0.60%	-4,271,346.74	-0.18%	-172.86%

项目重大变动原因：

1. 信用减值损失：本期较上年同期减少 1,046.75 万元，降幅为 95.07%，主要系报告期内应收账款减少，

导致计提的应收账款坏账准备减少所致。

2. 资产减值损失：本期较上年同期增加 3,591.97 万元，增幅为 243.71%，主要系报告期内计提存货跌价准备增加所致。

3. 其他收益：本期较上年同期减少 1,197.32 万元，降幅为 43.35%，主要系报告期内软件产品增值税超税负即征即退的政府补助减少所致。

4. 投资收益：本期较上年同期减少 2,350.62 万元，降幅为 623.21%，主要系报告期内新投资的浙江灵朔科技有限公司处于前期研发投入阶段，尚未开展正式生产经营活动，本期出现较大亏损，公司按权益法核算确认的投资损失大幅增加所致。

5. 公允价值变动收益：本期较上年同期减少 8.80 万元，降幅为 100%，系报告期内持有杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）的基金公允价值变动损失。

6. 资产处置收益：本期较上年同期增加 30.72 万元，增幅为 438.00%，主要系报告期内转让车位使用权所致。

7. 营业利润：本期较上年同期减少 10,623.79 万元，降幅为 708.46%，主要系因市场竞争加剧，报告期内公司与部分主要客户的合作规模大幅下降，导致本期销售收入和毛利额同比出现下滑。

8. 营业外收入：本期较上年同期减少 159.23 万元，降幅为 44.74%，主要系报告期内与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

9. 营业外支出：本期较上年同期减少 505.96 万元，降幅为 81.77%，主要系报告期内捐赠和赔偿支出减少所致。

10. 净利润：本期较上年同期减少 9,538.69 万元，降幅为 714.34%，主要系报告期内营业利润减少所致。

11. 所得税费用：本期较上年同期减少 738.36 万元，降幅为 172.86%，主要系报告期内可抵扣亏损和存货跌价准备增加，相应确认递延所得税资产并抵减所得税费用所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	1,957,545,988.52	2,425,584,734.93	-19.30%
其他业务收入	817,360.41	1,373,755.10	-40.50%
主营业务成本	1,672,816,471.09	2,102,519,245.12	-20.44%
其他业务成本	421,395.13	750,376.21	-43.84%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-----	------	------	------	------	------	-------

				比上年同期 增减%	比上年同期 增减%	年同期增减
IC 增值分销	1,391,767,899.94	1,242,742,992.22	10.71%	-25.14%	-26.42%	增加1.55个百分点
物联网模块及系统解决方案	521,210,602.49	408,004,051.68	21.72%	-3.38%	1.43%	减少3.71个百分点
技术服务及其他	45,384,846.50	22,490,822.32	50.44%	60.12%	85.65%	减少6.82个百分点
合计	1,958,363,348.93	1,673,237,866.22	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	1,794,173,858.61	1,553,383,401.97	13.42%	-23.51%	-23.87%	增加0.41个百分点
境外	164,189,490.32	119,854,464.25	27.00%	101.75%	90.94%	增加4.13个百分点
合计	1,958,363,348.93	1,673,237,866.22	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入 1,958,363,348.93 元较上年同期的 2,426,958,490.03 元下滑 19.31%。其中：因市场竞争加剧，报告期内公司与部分主要客户的合作规模大幅下降，导致本期 IC 增值分销业务营业收入较上年同期下降 25.14%，境内营业收入较上年同期下滑 23.51%；境外较上年同期增长 101.75%，原因主要系报告期内公司加大了境外业务的拓展所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	78,406,838.48	4.00%	否
2	客户 2	52,229,025.44	2.67%	否
3	客户 3	48,605,406.59	2.48%	否
4	客户 4	44,932,716.39	2.29%	否
5	客户 5	35,220,698.18	1.80%	否
合计		259,394,685.08	13.24%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	494,339,723.37	31.39%	否
2	供应商 2	109,337,232.91	6.94%	否
3	供应商 3	104,213,703.36	6.62%	否
4	供应商 4	53,531,036.03	3.40%	否
5	供应商 5	50,700,961.14	3.22%	否
合计		812,122,656.81	51.57%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	57,578,871.21	-49,013,383.67	217.48%
投资活动产生的现金流量净额	-56,652,975.32	-40,629,932.27	-39.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,030,078.72	118,957,828.07	-129.45%

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 10,659.23 万元，主要系报告期内为消化库存，减少了购买商品、接受劳务支付的现金所致。
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 1,602.30 万元，主要系报告期内新增对浙江灵朔科技有限公司和宁波央腾汽车电子有限公司的长期股权投资所致。
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 15,398.79 万元，主要系上年同期公开发行股票吸收投资所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
37,936,714.04	1,000,000.00	3,693.67%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

☐适用 ☒不适用

#### 5、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### 6、委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

##### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	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	625,118,816.24	178,282,065.42	1,187,776,589.78	79,115,280.72	-36,597,313.88
杭州希贤科技有限公司	控股子公司	电池管理系统、电机控制器业务	20,000,000	20,101,877.21	19,387,949.98	0.01	10,457.03	27,401.06
浙江	控股	物联	100,000,	245,249,287	146,514,843	298,935,234.	37,276,655	3,012,517.2

先芯科技有限公司	子公司	网模块加工业务	000	. 39	. 41	96	. 14	2
浙江利尔达物联网技术有限公司	控股子公司	蜂窝物联网通信模块业务、电动车领域物联网业务	150,000,000	308,000,443.71	77,116,146.26	589,035,134.77	60,082,319.88	-33,674,793.87
浙江利尔达物芯科技有限公司	控股子公司	非蜂窝物联网通信模块业务	10,000,000	451,520.93	-16,824,972.37	130,786.19	104,655.77	-2,508,316.53
杭州	控股	智能	10,000,0	85,125,218.	16,245,220.	186,738,813.	2,504,674.	964,519.26

绿鲸科技有限公司	子公司	三表业务	00	43	73	16	71	
浙江利尔达客思智能科技有限公司	控股子公司	智能照明业务	12,500,000	23,794,201.29	768,182.48	44,626,564.84	5,173,357.04	-5,982,481.17
杭州贤芯科技有限公司	控股子公司	物联网软件、云平台业务	6,000,000	3,503,726.23	3,880,247.70	3,617,237.62	2,344,082.29	621,913.32
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	539,583,424.26	257,262,732.64	873,324,714.02	63,053,809.36	27,197,924.97



司								
杭州安芯物联网安全技术有限公司	控股子公司	物联网系统安全业务	10,000,000	104,336.60	104,336.60	-	-	1,019.11
利尔达科技（新加坡）有限公司	控股子公司	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	1,000,000 美元	1,766,215.48	214,109.38	324,891.95	212,124.74	212,122.67
浙江灵	参股公	研发和	75,000,000	2,365,015.79	-9,542,005.16	-	-4,659.41	-46,817,305.17

朔 科 技 有 限 公 司	司	销 售 汽 车 域 控 制 器 等 产 品 解 决 方 案						
---------------------------------	---	---	--	--	--	--	--	--

(2) 主要控股参股公司情况说明

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

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
利尔达科技（新加坡）有限公司	设立	报告期内实现净利润为 212,122.67 元，占合并净利润-0.20%。

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

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

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

(3) 2022 年 12 月 24 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR202233005055），浙江利尔达物联网科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据国家相关税收政策，2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(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，2024 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、杭州绿鲸科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司等符合小型微利企业的条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2. 增值税优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）相关规定，本公司及浙江利尔达物联网技术有限公司、浙江利尔达客思智能科技有限公司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% 抵减应纳税增值税税额，2024 年度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享受前述增值税加计抵减政策。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	93,552,808.34	103,605,789.93
研发支出占营业收入的比例	4.78%	4.27%
研发支出资本化的金额	0.00%	0.00%
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	53	39
本科	238	180
专科及以下	54	39
研发人员总计	345	258
研发人员占员工总量的比例（%）	32.58%	25.67%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	369	369
公司拥有的发明专利数量	68	60

4、研发项目情况：

☐适用 ☒不适用

5、与其他单位合作研发的项目情况：

☐适用 ☒不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

无。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

2024 年年度审计过程中,天健会计师事务所(特殊普通合伙)针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况,制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开,其中包括收入确认、存货、成本核算、资产减值等。天健会计师事务所(特殊普通合伙)制定了详细的审计计划与时间安排,并且能够根据计划安排按时提交各项工作,充分满足了公司年度报告披露时间要求。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内合并报表范围增加一家子公司利尔达科技(新加坡)有限公司,该公司为新设成立。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

3. 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

报告期内,公司存在未盈利的情况,不存在累计未弥补亏损的情况。

报告期内,公司实现净利润为-10,874.01 万元,与上年同比下降 **714.34%**,原因详见:第四节二、(三)2(1) 利润构成部分解释。

报告期内,公司主营业务和经营模式未发生重大变化。公司紧密围绕物联网、光伏能源和汽车电子等关键领域进行战略拓展和市场布局。根据公司的战略规划,在产品研发、智能制造等方面也不断地增加了投入。

首先,为了更好的吸引人才,在西安成立了研发中心,通过研发新技术、新产品,推动企业的产业

升级，适应市场变化和客户需求。加速产品开发周期、提高产品质量，并增强创新能力，公司采用 IPD（Integrated Product Development）集成产品开发方法，通过跨部门团队的协同合作，让产品开发的高效和成功。

其次，公司不断进行生产工艺的提升与精益管理的深化，借公司掌握前沿科技的便利，深度应用 5G、物联网、云计算、大数据分析、人工智能等尖端技术打造 5G 全连接工厂，实现了产品从生产加工、检测、入库、派单甚至服务的全流程管理，月最大产能超过 9 亿颗器件，同时还承接了仪器仪表、电子产品、LCD 显示模组、无线通信设备等产品的 ODM、OEM 服务，生产效率、产品质量、数字化水平和经济效益均为行业前列，是一家名副其实的“未来工厂”。

### 三、 未来展望

#### （一） 行业发展趋势

##### 1、物联网行业发展趋势

###### （1）技术融合与创新

物联网正在与人工智能、大数据、云计算、边缘计算等技术深度融合。例如，通过边缘计算，物联网设备可以在本地处理数据，减少延迟，提高实时性。同时，人工智能和机器学习技术的应用使得物联网设备能够实现更智能的决策和预测。

NB-IoT、LoRa 等低功耗广域网技术不断成熟和普及，为物联网设备提供了更高效、低成本连接方式。这些技术特别适用于大规模设备连接和低功耗应用场景，如智能表计、环境监测等。

5G 的低延迟、高带宽特性为物联网的实时性和数据传输能力提供了强大支持。例如，在工业物联网、车联网等领域，5G 能够实现更精准的设备控制和更高效的数据交互。

###### （2）应用场景拓展

制造业是物联网应用的重要领域，工业物联网通过设备互联、数据采集和分析，实现生产过程的智能化和自动化。例如，通过物联网技术可以实现设备的远程监控、故障预测和维护优化，提高生产效率和设备利用率。

智能家居市场快速增长，物联网技术使家电、安防设备等实现互联互通。同时，智能城市应用也在不断拓展，如智能交通、智能照明、环境监测等，通过物联网技术提升城市运行效率和居民生活质量。

物联网在医疗领域的应用逐渐深化，如远程医疗、智能健康监测设备等。这些应用能够提高医疗服务的可及性和效率，同时为患者提供更个性化的健康管理。

### （3）生态与标准建设

物联网产业链涵盖了芯片制造商、设备供应商、系统集成商、云服务提供商等多个环节。随着行业的发展，各环节之间的合作更加紧密，形成了完整的产业生态。例如，芯片制造商与设备供应商合作开发高性能、低功耗的物联网芯片和模块。

物联网的标准化是行业发展的重要基础。国际标准化组织（如 ISO、IEC）和行业联盟（如 Zigbee 联盟、LoRa 联盟）正在积极推动物联网技术标准的制定。标准化有助于提高设备的互操作性，降低开发成本，促进市场的健康发展。

## 2、IC 增值分销行业发展趋势

### （1）市场需求与竞争格局

2024 年，半导体行业呈现复苏态势，特别是 AI 芯片、存储芯片等领域需求旺盛。随着人工智能、5G 通信、物联网等新兴技术的发展，对高性能、低功耗芯片的需求将持续增加。

IC 增值分销市场竞争激烈，全球顶尖半导体原厂纷纷进入市场，对国内分销商形成冲击。同时，国内分销商也在不断提升技术水平和服务能力，以争夺市场份额。

### （2）新兴市场与应用领域

新能源汽车和汽车电子领域是 IC 增值分销的重要新兴市场。随着汽车智能化和电动化的发展，对芯片的需求不断增加，如自动驾驶芯片、功率半导体等。

工业自动化和物联网的发展也为 IC 增值分销带来了新的机遇。在工业物联网中，对传感器芯片、通信芯片、控制芯片等的需求旺盛。IC 增值分销商可以通过提供定制化解决方案，满足工业客户的多样化需求。

### （3）国家政策扶持带来新的业务机遇

我国高度重视集成电路产业发展，近年来出台了多项扶持产业发展政策，鼓励技术进步。国家的政策支持为行业创造了优越的政策环境和投融资环境，为集成电路行业带来了良好的发展机遇，促进行业发展的同时加速产业的转移进程，国内集成电路行业有望进入长期快速增长通道。随着芯片国产化进程的加快，本土 IC 分销商有望迎来新的快速增长契机。

综上所述，物联网行业和 IC 增值分销行业都处于快速发展的阶段，技术融合、应用场景拓展、生态建设、安全与隐私保护等是物联网行业的重要发展趋势；市场需求复苏、技术创新与服务升级、供应链优化、新兴市场拓展等是 IC 增值分销行业的主要发展方向。企业需要紧跟行业趋势，不断提升自身的技术水平和服务能力，以应对市场竞争和挑战。



## （二） 公司发展战略

公司董事会与管理层深入研究行业趋势，结合公司战略和未来市场需求，精心制定发展目标。公司使命是让万物互联更简单；愿景是成为物联网解决方案的领导者；价值观为诚信至上、客户至上、创新求变、责任在肩、追求卓越、合作共赢。

公司围绕使命，针对行业客户进行跨界融合，实现从传统行业数字化到万物互联，提升效率，打造优质生产力。

公司致力于实现成为物联网解决方案引领者的美好愿景，汇集行业前沿信息，精准定位客户需求，提供技术支持，优化供应链，提高产能，严控品质管理。

公司全体员工谨遵价值观，坚守商业道德和诚信原则，以客户需求为核心，鼓励创新和变革，积极履行社会和环境责任，追求卓越业绩和品质，注重团队协作和合作伙伴共赢。

## （三） 经营计划或目标

新的一年，利尔达将从技术创新、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。

**技术创新与产品研发：**持续加大研发投入，计划在 5G、星闪、RedCap等前沿通信技术领域推出更多创新产品，以满足市场对高速率、低延迟、高精度定位等通信需求。紧跟 5G-A国际标准演进，进一步优化 5G模组性能，使其具备更强的行业适配性；深化星闪技术研发，提升在物联网设备短距离通信中的应用效果。同时，不断完善自研的“凌云”软件服务框架，拓展其功能和应用场景，降低产品开发门槛，提高产品易用性，为客户提供更便捷高效的二次开发支持。

**市场拓展与全球化布局：**巩固现有市场份额，在智慧工业、智慧能源、智慧交通等优势领域，进一步深挖客户需求，提供更优质的物联网解决方案，提升客户满意度和忠诚度。以韩国子公司为基点，重点拓展东南亚、欧洲、中东及北美市场，建立本地化服务团队以增强区域竞争力，将公司的核心产品和解决方案推向全球，提高品牌国际知名度和影响力。在新兴市场，重点推广 5G通信模组、智能传感器等明星产品，助力当地企业数字化转型。

**产业协同与生态建设：**加强与产业上下游企业及周边机构的合作。与芯片供应商紧密合作，确保芯片供应的稳定性和先进性，共同开展芯片级别的技术创新；与终端设备制造商联合研发，打造更具竞争

力的物联网终端产品；与科研机构合作开展产学研项目，加速科技成果转化。继续推进产业基金架构的完善，通过投资、孵化等方式，培育更多物联网领域的优质企业，打造更健康、更具活力的物联网产业生态循环圈。

#### （四） 不确定性因素

截止报告期披露日，公司尚未出现对公司发展战略及经营计划有重大影响的不确定因素。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
人民币汇率波动的风险	<p>风险事项描述:公司进口电子元器件占比较大,受人民币汇率波动影响较大,公司采取谨慎的处理原则,以尽量减少汇率波动带来的风险。</p> <p>应对措施:采取稳健的原则,针对外汇市场人民币不稳定的局面,根据不同时期进行预判,采用合理安排美金与人民币结算的比例、适时调整外币贷款规模以及积极调整结汇安排等措施。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>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,努力开拓传统产业的新客户市场,不断增加自身竞争能力。</p>
应收账款坏账风险	<p>风险事项描述:截至报告期末,公司应收账款账面价值为 584,046,584.50 元,占公司总资产的比例为 31.45%。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>
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>风险事项描述:公司控股股东杭州利尔达控股集团有限公司、实际控制人陈凯、叶文光、陈云共持有公司 60.12%的股份,如果控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,有可能会损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施:完善公司内控体系,执行好监事会、独立董事的监督职能,同时加强控股股东</p>

	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。
供应商相对集中的风险	<p>风险事项描述:报告期内,公司原材料供应商较为集中,未来若上游供应商的股权结构、管理层或经营状况发生重大变化或调整下游代理政策,或因公司的技术服务能力及下游客户渠道发生变化而导致供应商终止与公司的授权代理协议或合作,则公司的经营业绩将受到一定的影响。</p> <p>应对措施:公司通过提升在客户端的服务能力,包括整体解决方案,从而提升客户对公司的粘性,进而提升供应商对公司的依赖度;公司与供应商保持紧密合作,加强联系,通过提升自身实力以提高在供应商中的地位;公司着力开发国内外优秀供应商,拓宽渠道,减少供应商相对集中可能带来的风险。</p>
存货规模较大的风险	<p>风险事项描述:公司存货主要为原材料、库存商品。报告期期末,公司存货价值为661,832,794.85元,占期末总资产的比例为35.64%,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掌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: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>
市场供需风险	<p>风险事项描述:2022年下半年以来,随着原厂扩产的产能释放,芯片短缺现象得到了缓解,同时受到国内外通货膨胀、俄乌战争影响,全球消费电子终端市场需求下降以及宏观消费疲软等诸多因素影响,公司下游客户需求开始出现下降。受市场供需关系变动影响,公司报告期业绩增长乏力,毛利率同比出现较大幅度下滑,进而导致公司经营利润走低。未来如果下游市场基于宏观经济、自身发展等因素对于芯片的需求持续出现大幅下降,市场供需关系进一步恶化,将对公司IC增值分销业务收入及利润产生重大不利影响。</p> <p>应对措施:1、公司将聚焦几个重点的市场领域如光伏、新能源、汽车、工业物联网,加大市场拓展方面的投入,清晰的洞察行业客户的变化。在存量市场方面,加大促销力度,守住市场份额,在增量市场方面,努力根据行业客户定制芯片,精确匹配客户的需求;2、通过逐步减少产品的种类,扩大重点产品的数量来获得更低的成本;3、投资上游芯片供应商,绑定有竞争优势的资源,做到快速响应客户和市场需求;4、利用本身研发和制造的优势,对部分行业客户,提供OEM服务,降低客户总体产品成本。</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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无。	无。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(八)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,611,693.51	0.95%
作为被告/被申请人	600,000.00	0.09%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	7,211,693.51	1.04%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
浙江利尔达物联网技术有限公司	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024年3月6日	2025年3月5日	保证	连带	已事前及时履行
			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
杭州利尔达展芯科技有限公司	否	是	170,000,000.00	75,872,476.57	0	2024年12月23日	2025年12月23日	抵押	连带	已事前及时履行
			50,000,000.00	39,310,664.40	0	2024年3月6日	2025年3月5日	保证	连带	已事前及时履行
			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
			50,000,000.00	34,638,762.99	0	2024年7月4日	2025年7月4日	抵押	连带	已事前及时履行
			10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023年10月31日	2024年10月31日	保证	连带	已事前及时履行
浙江	否	是	34,979,598.00	34,979,598.00	0	2024	2025	抵押	连带	已事

先 芯 科 技 有 限 公 司						年 7 月 4 日	年 7 月 4 日			前 及 时 履 行
			10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024 年 3 月 6 日	2025 年 3 月 5 日	保证	连带	已 事 前 及 时 履 行
总计	-	-	408,979,598.00	288,801,501.96		-	-	-	-	-

#### 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）	408,979,598.00	288,801,501.96
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	34,000,000.00	34,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	58,373,451.98	-

#### 清偿和违规担保情况：

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

公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,300,000.00	1,570,750.42
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00



2、重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期 初余额	本期发生额	期末余额	形成的 原因	对公司的 影响	临时公 告披露 时间
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	其他应收款	133,952.38	315,914.27	212,157.01	房租费	-	2024年1月16日
新晔展芯有限公司	其他应收款	0.00	0.00	1,333,057.75	商品销售、服务费	-	2024年1月16日
杭州物智企业管理咨询有限公司	其他应付款	0.00	1,190,537.14	0.00	停车费	-	2024年1月16日
杭州利尔达控股集团有限公司	其他应付款	0.00	649,332.73	118,812.10	水电费	-	2024年1月16日
新晔展芯有限公司	其他应付款	8,277,447.05	1,222,303.32	0.00	商品销售、服务费		2024年1月16日
陈凯	其他应付款	0.00	0.00	25,000.00	应付暂收款		2024年1月16日
淳安千岛湖湖畔旅游开发有	其他应付款	0.00	176,160.00	0.00	住宿费		2024年1月16日

限 公 司 开 发 区 分 公 司							
福 州 易 成 软 件 有 限 公 司	合同负债	6,603.72	42,619.13	0.00	商品销售	-	2024年1月16日
宁 波 央 腾 汽 车 电 子 有 限 公 司	应收账款	0.00	305,827.97	305,827.97	服务费		2024年1月16日
浙 江 利 尔 达 园 区 经 营 管 理 有 限 公 司	一年内到期的非流动负债	0.00	8,185,299.25	5,791,943.00	房租	-	2024年1月16日
浙 江 利 尔 达 园 区 经 营 管 理 有 限 公 司	其他应付款	0.00	316,205.71	0.00	房租	-	2024年1月16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 内容	担保金额	担保余额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保期间		担保 类型	责任 类型	临时 公告 披露 时间
					起始 日期	终止 日期			
浙 江 利 尔 达 园 区 经 营 管 理 有 限 公 司、杭 州 利 尔 达 控 股 集 团	流 动 资 金 贷 款、 国 内 国 际 信 用 证 及 押 汇、 保 函	50,000,000.00	39,310,664.40	0	2024 年 3 月 6 日	2025 年 3 月 5 日	保证	连带	2024 年 1 月 16 日

有限公司、 浙江合利达工程技术有限公司、陈凯									
浙江利达园区管理有限公司	流动资金贷款、国内业务组合	170,000,000.00	75,872,476.57	0	2024年12月23日	2025年12月23日	抵押	连带	2024年1月16日
		80,000,000.00	58,100,000.00	0	2024年12月23日	2025年12月23日	保证		
杭州利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	2024年3月6日	2025年3月5日	保证	连带	2024年1月16日
		10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024年3月6日	2025年3月5日	保证	连带	2024年1月16日
陈凯、杭州利达控股集团有限公司	流动资金贷款、银行承兑汇票、国内证、进	40,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年3月6日	2025年3月5日	保证	连带	2024年1月16日

陈凯、杭州必特物业有限公司	口押 汇、进 口、代 付、非 融、资 函、保 国、性 际、对 外、融 资、性 保函		9,500,000.00	0	2024 年 3 月 6 日	2025 年 3 月 5 日	抵押	连带	2024 年 1 月 16 日
							保证		
陈凯、杭州必特物业有限公司			10,000,000.00	0	2024 年 3 月 6 日	2025 年 3 月 5 日	抵押	连带	2024 年 1 月 16 日
							保证		

陈凯、杭州必特物业管理有限公司	流动资金贷款、银行承兑汇票、国内证、进口押汇、进口代付、非融资性保函、国际对融资性保函		12,300,000.00	0	2024年3月6日	2025年3月6日	抵押 保证	连带	2024年1月16日
杭州利尔达控股集团有限公司	流贷、信用证、承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2024年2月5日	2025年2月4日	保证	连带	2024年1月16日
陈凯、包雨霄	流动资金贷款、银行承兑汇票等	50,000,000.00	50,000,000.00	0	2024年12月18日	2025年12月18日	保证	连带	2024年1月16日
陈凯	流动资金贷款	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	2024年1月16日

	项 目 贷款	50,000,000.00	34,979,598.00	0	2024 年 7 月 4 日	2025 年 7 月 4 日	抵押  保证	连带	2024 年 1 月 16 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，公司拟以定向发行的方式进行员工持股计划。

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

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

2021年7月8日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准利尔达科技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）	9,000.00	0.00%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	97,164,742.24	5.23%	国内信用证抵押、短期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,127,127.85	0.06%	长期借款抵押
总计	-	-	98,300,870.09	5.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限是公司日常经营活动产生，对公司正常经营无不利影响。

(八) 调查处罚事项

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

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



## 第六节 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%
无限售条件股份	无限售股份总数	114,538,843	27.1657%	871,883	115,410,726	27.3725%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	214,006	214,006	0.0508%
	核心员工	100	0%	-100	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	307,091,157	72.8343%	-871,883	306,219,274	72.6275%
	其中：控股股东、实际控制人	265,754,119	63.0302%		265,754,119	63.0302%
	董事、监事、高管	75,091,766	17.8099%	-214,006	74,877,760	17.7591%
	核心员工					
总股本		421,630,000	-	0	421,630,000	-
普通股股东人数		9,229				

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	11.461%	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	其他	8,740,000	0	8,740,000	2.0729%	8,740,000	0

	询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)							
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
<b>合计</b>		—	298,233,039	0	298,233,039	70.7333%	298,233,039	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

陈凯、叶文光：叶文光系陈凯的姑父；

陈凯、陈云：陈云系陈凯的堂叔；

陈凯、陈丽云：陈丽云系陈凯堂姑；

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；

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

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

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

**持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份**

☐适用 ☒不适用

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

☐适用 ☒不适用

**二、 优先股股本基本情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

☐是 ☒否

**（一）控股股东情况**

公司控股股东为杭州利尔达控股集团有限公司，成立于 2011 年 4 月 14 日，注册资本 5,000 万元，法定代表人陈贤兴，住所为杭州余杭区仓前街道文一西路 1326 号 1 号楼 1301-3 室，经营范围为“一般项目：控股公司服务；园区管理服务；非居住房地产租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物业管理；企业管理咨询；机械设备销售；初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用农产品批发；农副产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料制造；金属材料销售；有色金属合金销售；有色金属铸造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；木材加工；木材销售；化肥销售；棉、麻销售；五金产品零售；塑料制品销售；皮革制品销售；纸制品销售；橡胶制品销售；日用木制品销售；日用木制品制造；包装材料及制品销售；汽车零配件零售；针纺织品及原料销售；资产管理、实业投资、投资管理、投资咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）”。统一社会信用代码为 91330110571478999Q。

报告期内，控股股东主体没有任何变动，其在公司股份没有发生变化。

## （二）实际控制人情况

陈凯先生：1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，现任公司董事、总经理。2011年6月至2015年4月，历任公司海外市场部主管、无线传感网事业部副总经理、希贤科技总经理，2015年4月至今任公司IPG事业群总监，2014年10月至2020年4月，任公司副总经理，2020年4月至今任公司总经理，2013年5月至今任公司董事。

叶文光先生：1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，现任公司董事长。1988年9月至2000年2月，历任浙江海运集团温州公司团委书记、温州天堂鸟制衣有限公司董事长；2001年11月至2013年4月，历任公司总经理、执行董事；2013年5月至今，任公司董事长。

陈云先生：1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事。2006年8月至2019年4月，历任公司销售经理、物联网技术销售副总经理、八杯水科技销售副总经理；2019年至今任客思科技总经理助理；2013年5月至今任公司董事。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

### 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%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、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

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行股票	113,850,000	0	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### 1、募集资金概况

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

##### 2、募集资金的存储情况

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

序号	户名	开户银行	银行账号	存续状态
1	利尔达科技集团股份有限公司	交通银行股份有限公司杭州丰潭支行	331065930013001006492	已注销
2	浙江先芯科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临平支行	95110078801300003349	已注销
3	浙江利尔达物联网技术有限公司	杭州银行股份有限公司学院路支行	3301040160022503422	已注销

3、募集资金的划转及使用情况

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

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	------	------	------	-----

	式	供方	方类型		起始日期	终止日期	
1	信用	兴业银行	银行	17,000,000.00	2023年1月16日	2024年1月4日	-
2	抵押	招商银行	银行	20,000,000.00	2023年2月1日	2024年1月22日	-
3	保证	南京银行	银行	10,000,000.00	2023年2月10日	2024年1月18日	-
4	抵押	交通银行	银行	15,000,000.00	2023年3月20日	2024年3月12日	-
5	抵押	招商银行	银行	15,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月1日	-
6	抵押+保证	交通银行	银行	30,000,000.00	2023年4月12日	2024年3月26日	-
7	抵押	交通银行	银行	27,700,000.00	2023年4月18日	2024年4月2日	-
8	保证	浦发银行	银行	10,000,000.00	2023年6月29日	2024年5月11日	-
9	保证	杭州银行	银行	10,000,000.00	2023年8月7日	2024年7月9日	-
10	保证	杭州银行	银行	10,000,000.00	2023年8月7日	2024年7月17日	-
11	保证	招商银行	银行	10,000,000.00	2023年8月24日	2024年8月2日	-
12	保证	民生银行	银行	27,741,127.24	2023年8月21日	2024年8月13日	-
13	抵押+保证	杭州银行	银行	8,200,000.00	2023年8月30日	2024年7月12日	-
14	保证	招商银行	银行	10,000,000.00	2023年9月5日	2024年8月23日	-
15	保证	农业银行	银行	14,000,000.00	2023年9月5日	2024年9月4日	-
16	保证	招商银行	银行	10,000,000.00	2023年9月14日	2024年8月28日	-
17	保证	南京银行	银行	10,000,000.00	2023年9月26日	2024年1月4日	-
18	保证	民生银行	银行	22,258,872.76	2023年10月10日	2024年9月10日	-
19	保证	农业银行	银行	10,000,000.00	2023年11月15日	2024年10月17日	-
20	保证	工商银行	银行	10,000,000.00	2023年12月8日	2024年10月18日	-
21	保证	工商银行	银行	10,000,000.00	2023年12月20日	2024年10月18日	-



22	信用	淳安农商行	银行	3,094,333.50	2023年12月27日	2024年12月25日	-
23	信用	淳安农商行	银行	6,905,666.50	2023年12月27日	2024年12月25日	-
24	信用	淳安农商行	银行	10,000,000.00	2024年1月2日	2024年12月25日	-
25	保证	工商银行	银行	10,000,000.00	2024年1月10日	2025年1月3日	-
26	保证	南京银行	银行	10,000,000.00	2024年1月18日	2025年1月7日	-
27	信用	兴业银行	银行	20,000,000.00	2024年2月19日	2025年2月18日	-
28	抵押	交通银行	银行	15,000,000.00	2024年3月12日	2025年2月18日	-
29	保证	江苏银行	银行	10,000,000.00	2024年3月19日	2025年3月4日	-
30	保证	中信银行	银行	10,000,000.00	2024年3月22日	2025年3月3日	-
31	抵押+保证	交通银行	银行	30,000,000.00	2024年3月26日	2025年1月20日	-
32	保证	江苏银行	银行	10,000,000.00	2024年3月26日	2025年3月4日	-
33	保证	中信银行	银行	20,000,000.00	2024年3月27日	2025年3月10日	-
34	保证	中信银行	银行	20,000,000.00	2024年3月27日	2024年4月7日	-
35	抵押	交通银行	银行	27,700,000.00	2024年4月3日	2025年2月25日	-
36	信用	华夏银行	银行	30,000,000.00	2024年4月28日	2024年10月18日	-
37	信用	华夏银行	银行	20,000,000.00	2024年10月19日	2025年4月28日	-
38	保证	浦发银行	银行	10,000,000.00	2024年5月11日	2024年12月16日	-
39	保证	杭州银行	银行	5,000,000.00	2024年7月16日	2025年1月14日	-
40	抵押+保证	杭州银行	银行	9,500,000.00	2024年7月16日	2025年1月14日	-
41	保证	杭州银行	银行	10,000,000.00	2024年7月18日	2025年1月16日	-
42	保证	民生银行	银行	27,500,000.00	2024年8月20日	2025年4月7日	-
43	抵押+	浦发银	银行	10,000,000.00	2024年8月29日	2025年8月	-

	保证	行			日	28 日	
44	保证	浙商银行	银行	10,000,000.00	2024 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 29 日	-
45	保证	农业银行	银行	14,000,000.00	2024 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 5 日	-
46	信用	兴业银行	银行	10,000,000.00	2024 年 9 月 4 日	2025 年 9 月 4 日	-
47	保证	民生银行	银行	22,500,000.00	2024 年 9 月 12 日	2025 年 4 月 10 日	-
48	保证	农业银行	银行	10,000,000.00	2024 年 10 月 18 日	2025 年 10 月 18 日	-
49	保证	浙商银行	银行	10,000,000.00	2024 年 10 月 23 日	2025 年 10 月 23 日	-
50	抵押+ 保证	浦发银行	银行	4,638,762.99	2024 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 18 日	-
51	信用	淳安农商行	银行	10,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 22 日	-
52	信用	淳安农商行	银行	10,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 22 日	-
53	抵押+ 保证	浦发银行	银行	5,040,000.00	2021 年 12 月 17 日	2025 年 1 月 9 日	-
54	抵押+ 保证	浦发银行	银行	3,612,000.00	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 9 日	-
55	抵押+ 保证	浦发银行	银行	1,647,000.00	2022 年 4 月 25 日	2025 年 1 月 9 日	-
56	抵押+ 保证	浦发银行	银行	3,217,179.00	2022 年 5 月 19 日	2025 年 1 月 9 日	-
57	抵押+ 保证	浦发银行	银行	6,538,819.84	2022 年 6 月 20 日	2025 年 1 月 9 日	-
58	抵押+ 保证	浦发银行	银行	2,445,011.50	2022 年 7 月 19 日	2025 年 1 月 9 日	-
59	抵押+ 保证	浦发银行	银行	1,940,336.00	2022 年 8 月 22 日	2025 年 1 月 9 日	-
60	抵押+ 保证	浦发银行	银行	4,626,074.47	2022 年 9 月 21 日	2025 年 1 月 9 日	-
61	抵押+ 保证	浦发银行	银行	2,189,213.00	2022 年 10 月 24 日	2025 年 1 月 9 日	-
62	抵押+ 保证	浦发银行	银行	3,723,964.19	2022 年 11 月 21 日	2025 年 1 月 9 日	-
合计	-	-	-	767,718,360.99	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

☐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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐适用 ☒不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
叶文光	董事长	男	1968 年 3 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日	66.59	否
陈凯	董事、总 经理	男	1986 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	59.15	否
陈云	董事	男	1982 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	17.49	否
孙瑶	董事、副 总经理	女	1982 年 5 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	52.31	否
孙其祖	董事、财 务总监	男	1984 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	54.40	否
段焕春	董事、董 事会秘 书、副总 经理	男	1969 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	43.40	否
潘士远	独立董 事	男	1973 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	6.00	否
杨柳勇	独立董 事	男	1964 年 3 月	2022 年 6 月 13 日	2025 年 5 月 17 日	6.00	否
崔彦军	独立董 事	男	1969 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	6.00	否
李雷	监事会 主席	男	1987 年 1 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日	118.24	否
金仲照	监事	男	1977 年 5 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	49.88	否
黄丽娟	监事	女	1985 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	22.96	否
贾灵	副总经 理	女	1978 年 9 月	2022 年 5 月 24 日	2025 年 5 月 23 日	61.03	否
董事会人数:					9		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					5		

鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未全部完成，为保证相关工作的连续性

和稳定性，公司董事会和监事会将延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

**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		18,019,200	4.2737%	0	18,019,200	0
陈凯	董事、总经理	48,322,900		48,322,900	11.461%	0	48,322,900	0
陈云	董事	7,893,639		7,893,639	1.8722%	0	7,893,639	0
孙瑶	董事、副总经理	404,207		404,207	0.0959%	0	303,156	101,051
孙其祖	董事、财务总监	0		0	0%	0	0	0
段焕春	董事、董事会秘书、副总经理	0		0	0%	0	0	0
潘士远	独立董事	0		0	0%	0	0	0
杨柳勇	独立董事	0		0	0%	0	0	0
崔彦军	独立董事	0		0	0%	0	0	0
李雷	监事会主席	371,720		371,720	0.0882%	0	92,930	278,790
金仲照	监事	70,600		70,600	0.0167%	0	17,650	52,950
黄丽娟	监事	9,500		9,500	0.0023%	0	2,375	7,125
贾灵	副总经理	0		0	0%	0	0	0
合计	-	75,091,766	-	75,091,766	17.8099%	0	74,651,850	439,916

(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

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬，报酬由年度固定工资和年度目标浮动奖金构成，年度固定工资为 12 个月的标准工资，年度目标浮动奖金根据当年度的公司盈利状况进行确定发放。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。2024 年度在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资、津贴等在次月发放，奖金在年末根据集团及各业务单元的业绩、利润等公司经营状况，综合评估后发放。

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	297	82	59	320
生产人员	227	59	26	260
销售人员	190	21	44	167
技术人员	345	21	108	258
员工总计	1,059	183	237	1,005

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	86	82
本科	568	511
专科及以下	404	411

员工总计	1,059	1005
------	-------	------

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

薪酬政策：公司建立完整的薪酬管理体系，并根据市场水平和公司效益，为员工提供有竞争力的薪酬与奖励考核机制。

学习培训：公司每年制定学习培训计划，包括员工岗位培训、团队凝聚力培训、专业知识培训等。定期开展团队拓建、集中学习、裸心会及增强团队凝聚力活动。

离退休职工：截至 2024 年 12 月 31 日，公司有 6 名离退休人员。

**劳务外包情况：**

☐适用 ☒不适用

**(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

单位：股					
姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周震宇	离职	-	100	100	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

☒适用 ☐不适用

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

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》以及北京证券交易所等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，严格执行《公司章程》及公司治理的相关内部管理制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定和要求，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，能够平等地保障保证所有股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

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。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	(1) 2024 年 1 月 15 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于预计公司及子公司 2024 年度向银行等金融机构申请总体授信额度的议案》、《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》；(2) 2024 年 4 月 15 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《募投项目结项》；(3) 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《2023 年年度报告及其摘要》、《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度总经理工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2024 年度财务预算报告》、《关于 2023 年度权益分派的说明》、《董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告》、《独立董事 2023 年度述职报告》、《董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》、《关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告》、《审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告》、《募集资金存放与

		<p>实际使用情况的专项报告》、《2024 年第一季度报告》、《关于营业收入扣除情况的专项核查意见》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明》、《募集资金年度存放与实际使用情况鉴证报告》、《关于召开 2023 年年度股东大会通知（提供网络投票）》；（4）2024 年 8 月 27 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《2024 年半年度报告及其摘要》、《2024 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》；（5）2024 年 10 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《2024 年三季度报告》、《拟续聘 2024 年度会计师事务所》、《召开 2024 年第二次临时股东大会》；（6）2024 年 12 月 23 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于拟变更公司住所及修订〈公司章程〉》、《关于召开 2025 年第一次临时股东大会》。</p>
监事会	6	<p>（1）2024 年 1 月 15 日召开第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于预计公司及子公司 2024 年度向银行等金融机构申请总体授信额度的议案》、《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》；（2）2024 年 4 月 15 日召开第四届监事会第十三次会议，审议通过了《募投项目结项》；（3）2024 年 4 月 24 日召开第四届监事会第十四次会议，审议通过了《2023 年年度报告及其摘要》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2024 年度财务预算报告》、《关于 2023 年度权益分派的说明》、《2024 年第一季度报告》；（4）2024</p>

		<p>年 8 月 27 日召开第四届监事会第十五次会议，审议通过了《2024 年半年度报告及其摘要》、《2024 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》；（5）2024 年 10 月 29 日召开第四届监事会第十六次会议，审议通过了《2024 年三季度报告》、《拟续聘 2024 年度会计师事务所》；（6）2024 年 12 月 23 日召开第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于拟变更公司住所及修订〈公司章程〉》。</p>
股东会	3	<p>（1）2024 年 2 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司及子公司 2024 年度向银行等金融机构申请总体授信额度的议案》、《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》；（2）2024 年 5 月 22 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《2023 年年度报告及其摘要》、《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2024 年度财务预算报告》、《关于 2023 年度权益分派的说明》、《独立董事 2023 年度述职报告》；（3）2024 年 11 月 18 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《拟续聘 2024 年度会计师事务所》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，优化公司的相关规章制度，股东大会、董事会、监事会和

管理层均严格按照《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资及财务均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的规定，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东或潜在投资者。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，积极做好日常投资者的来访接待、参观调研、定期报告业绩说明会等工作，保证沟通渠道畅通。

## 二、 内部控制

#### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，审计委员会共召开 3 次会议，审阅了内部审计部门的工作计划并进行工作指导，审阅了公司财务信息及信息披露工作，对公司各项内控制度的执行进行监督，未对公司经营管理提出异议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会           √是 □否

提名委员会           □是 √否

薪酬与考核委员会   □是 √否

战略委员会           □是 √否

内审部门              √是 □否

#### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
崔彦军	3	5	6	现场+通讯	0	—	15
潘士远	3	5	6	现场+通讯	0	—	18
杨柳勇	3	3	6	现场+通讯	0	—	16

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

□是 √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 □否

报告期内，公司独立董事严格《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》《独立董事工

作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，维护了公司、全体股东尤其是中小股东的利益，充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用。

### 独立董事资格情况

报告期内，公司对独立董事的职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查，符合《上市公司独立董事管理办法》关于独立董事的要求，未发现影响独立董事独立性的情形。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格履行监督职责，对公司的正常运作及董事、高管履行责任进行了有效监督；监事会认为：报告期内，董事会运作规范，并认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司的主营业务为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。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门。公司能独立支配生产、销售、财务、管理和开展经营活动，与控股股东、实际控制人等之间不存在依赖关系。

2、资产完整情况：公司自设立以来拥有独立完整的资产，生产设备、无形资产、管理设备等均有权利凭证。不存在公司资产、信用被公司股东、关联方利用或提供担保，不存在公司资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损坏公司利益的情况，公司具有对所有资产完全的控制支配权利。

3、机构独立情况：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好。

4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在股东越权任免决定的情况；公司高级管理人员均在公司专职并领取报酬，不存在就职于公司关联企业或从关联企业领取报酬的现象。公司设有企管部，行政人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及控制的其他企业中兼职。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

#### **(五) 内部控制制度的建设及实施情况**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。报告期内，公司各项制度均有效实施并发挥良好的作用，未出现因内部控制制度的原因导致的重大责任事故。随着公司的不断发展，管理层将继续结合公司发展的实际情况，对内部控制制度不断加以改进和完善。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

公司建立了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的薪酬主要由月度基本薪酬和年度绩效薪酬及奖励组成，其中，月度薪酬按岗位、职级、工作完成情况及工龄等确定，年度绩效薪酬及奖励按公司财务年度经济效益实现情况和个人贡献等确定。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均提供网络投票方式。报告期内，公司不存在需实行累积投票制的情形。

#### **(二) 特别表决权股份**

□适用 √不适用

#### **(三) 投资者关系的安排**

√适用 □不适用



公司制定了《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其 他 事 项 段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2025）8334 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江世纪城润奥商务中心(T2)	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	费方华	韩帅结
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	15 年	
会计师事务所审计报酬	80 万元	

利尔达科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了利尔达科技集团股份有限公司（以下简称利尔达公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利尔达公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利尔达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

利尔达公司的营业收入主要来自于产品销售。2024 年度，利尔达公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,958,363,348.93 元。

由于营业收入是利尔达公司关键业绩指标之一，可能存在利尔达公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解和复核利尔达公司的收入确认政策；

（3）抽取样本，检查账面记录的收入是否与据以确认收入的合同、发货单、销售发票等支持性凭证相符；

（4）实施分析程序，包括分析销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）存货可变现净值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及五（一）8。

截至 2024 年 12 月 31 日，利尔达公司存货账面余额为人民币 725,149,192.93 元，跌

价准备为人民币 63,316,398.08 元，账面价值为人民币 661,832,794.85 元。

利尔达公司存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合存货监盘，复核存货库龄信息，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(3) 取得利尔达公司存货跌价准备计算表，评估管理层在减值测试中运用的相关参数，包括估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税费等；

(4) 复核管理层确定的可变现净值以及存货减值金额；

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估利尔达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

利尔达公司治理层（以下简称治理层）负责监督利尔达公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利尔达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利尔达公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就利尔达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	149,434,638.17	181,545,893.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	911,970.09	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	8,030,433.61	374,897.18
应收账款	五、（一）4	584,046,584.50	708,922,618.97
应收款项融资	五、（一）5	142,079,563.51	151,301,886.56
预付款项	五、（一）6	10,640,656.02	3,090,051.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7	25,847,038.43	14,496,850.15
其中：应收利息			
应收股利		28,753.62	28,332.17
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	661,832,794.85	861,780,597.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)9	12,438,939.20	1,555,957.77
<b>流动资产合计</b>		<b>1,595,262,618.38</b>	<b>1,924,068,752.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、(一)10	368,165.71	360,285.88
长期应收款			
长期股权投资	五、(一)11	17,986,404.69	1,424,206.01
其他权益工具投资	五、(一)12	26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)13	156,866,326.06	164,501,099.86
在建工程	五、(一)14		8,898,853.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)15	10,487,556.28	5,387,601.53
无形资产	五、(一)16	4,707,523.54	4,542,271.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)17	2,842,575.35	5,178,298.56
递延所得税资产	五、(一)18	41,326,158.95	26,505,144.58
其他非流动资产	五、(一)19	1,010,207.17	1,227,292.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>261,594,917.75</b>	<b>244,025,053.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,856,857,536.13</b>	<b>2,168,093,806.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)21	404,093,258.53	395,720,147.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)22	122,372,476.57	265,564,869.40
应付账款	五、(一)23	476,817,096.06	577,432,528.27
预收款项			
合同负债	五、(一)24	15,617,207.47	7,216,648.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)25	30,258,506.43	22,603,496.17
应交税费	五、(一)26	<b>10,311,631.08</b>	<b>13,642,042.10</b>

其他应付款	五、(一)27	15,257,140.70	17,087,895.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)28	28,184,603.85	15,511,755.10
其他流动负债	五、(一)29	1,456,534.03	678,583.36
<b>流动负债合计</b>		<b>1,104,368,454.72</b>	<b>1,315,457,965.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)30	17,472,798.00	34,979,598.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)31	110,678.04	2,145,812.11
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	8,666,276.19	5,509,764.34
递延所得税负债	五、(一)18	27,127,379.12	23,977,647.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>56,785,783.94</b>	<b>66,612,822.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,161,154,238.66</b>	<b>1,382,070,787.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	161,357,397.90	148,305,416.46
减：库存股			
其他综合收益	五、(一)36	22,060,774.75	16,537,836.07
专项储备			
盈余公积	五、(一)37	52,606,279.01	52,606,279.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)38	33,124,154.65	140,957,578.24
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		<b>690,778,606.31</b>	<b>780,037,109.78</b>
少数股东权益		<b>4,924,691.16</b>	<b>5,985,909.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>695,703,297.47</b>	<b>786,023,018.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>1,856,857,536.13</b>	<b>2,168,093,806.64</b>



法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,907,673.41	33,389,258.02
交易性金融资产		911,970.09	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		822,002.89	374,897.18
应收账款	十五、（一）1	90,795,851.03	97,047,179.18
应收款项融资		27,630,413.23	16,878,079.39
预付款项		28,847,340.78	581,758.37
其他应收款	十五、（一）2	<b>103,646,062.38</b>	<b>264,761,393.92</b>
其中：应收利息			
应收股利		40,366,796.69	186,394,636.59
买入返售金融资产			
存货		24,392,271.03	22,780,762.45
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		846,397.61	407,003.87
<b>流动资产合计</b>		<b>321,799,982.45</b>	<b>437,220,332.38</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	十五、（一）3	638,784,745.33	512,043,780.66
其他权益工具投资		26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,032,909.99	4,165,030.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,807,414.83	4,938,295.80
无形资产		1,400,956.24	1,125,671.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		2,387,864.57	3,937,262.98
递延所得税资产		7,932,454.05	3,743,807.07
其他非流动资产			308,254.66
<b>非流动资产合计</b>		687,346,345.01	556,262,103.45
<b>资产总计</b>		<b>1,009,146,327.46</b>	<b>993,482,435.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		177,594,051.68	113,008,802.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,700,000.00	68,505,814.62
应付账款		31,790,829.02	57,637,031.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,572,452.19	7,896,438.55
应交税费		1,647,252.37	1,729,158.15
其他应付款		<b>32,496,621.10</b>	<b>41,443,064.47</b>
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,605,215.61	5,246,811.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,750,290.51	2,982,404.75
其他流动负债		3,328,678.04	682,085.45
<b>流动负债合计</b>		<b>339,485,390.52</b>	<b>299,131,611.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		110,678.04	2,095,772.36
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		25,180,268.86	21,985,744.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,699,599.49	24,081,517.14
<b>负债合计</b>		<b>368,184,990.01</b>	<b>323,213,128.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		166,854,820.80	151,457,416.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,892,274.53	50,892,274.53
一般风险准备			
未分配利润		1,584,242.12	46,289,616.31
所有者权益（或股东权益）合计		640,961,337.45	670,269,307.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,009,146,327.46	993,482,435.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,958,363,348.93	2,426,958,490.03
其中：营业收入	五、 (二) 1	1,958,363,348.93	2,426,958,490.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,016,910,780.29	2,439,980,493.29
其中：营业成本	五、 (二) 1	1,673,237,866.22	2,103,269,621.33
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	5,541,813.30	5,823,080.83
销售费用	五、 (二) 3	84,713,256.67	86,350,893.25

管理费用	五、 (二) 4	144,920,026.17	<b>124,280,108.85</b>
研发费用	五、 (二) 5	93,552,808.34	103,605,789.93
财务费用	五、 (二) 6	14,945,009.59	16,650,999.10
其中：利息费用		19,410,906.34	19,229,608.64
利息收入		970,173.01	1,740,170.07
加：其他收益	五、 (二) 7	15,643,751.00	27,616,947.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二) 8	-27,277,959.21	-3,771,803.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-24,783,167.95	-50,647.71
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	-88,029.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二) 10	-542,587.16	<b>-11,010,041.05</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二) 11	-50,658,422.58	-14,738,677.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二) 12	237,037.92	-70,128.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-121,233,641.30	<b>-14,995,706.57</b>
加：营业外收入	五、 (二) 13	1,966,676.73	3,558,944.78
减：营业外支出	五、 (二) 14	1,128,053.76	6,187,702.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-120,395,018.33	<b>-17,624,463.89</b>

减：所得税费用	五、 (二) 15	-11,654,953.65	-4,271,346.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-108,740,064.68	-13,353,117.15
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）		-108,740,064.68	-13,353,117.15
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）		-906,641.09	-543,629.30
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-107,833,423.59	-12,809,487.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、 (二) 16	5,522,938.68	3,407,099.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,522,938.68	3,407,099.24
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		5,522,938.68	3,407,099.24
（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		5,522,938.68	3,407,099.24
（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>		-103,217,126.00	-9,946,017.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-102,310,484.91	-9,402,388.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-906,641.09	-543,629.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.03

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、 (二) 1	369,866,062.65	472,654,891.59
减：营业成本	十五、 (二) 1	260,551,623.74	364,430,383.85
税金及附加		1,105,977.03	1,659,080.82
销售费用		32,358,023.36	29,423,237.77
管理费用		78,735,777.59	66,370,935.59
研发费用	十五、 (二) 2	27,282,373.95	31,167,318.72
财务费用		4,609,586.02	3,784,622.55
其中：利息费用		6,647,955.38	5,821,928.28
利息收入		220,894.98	659,694.22
加：其他收益		2,870,274.41	6,233,764.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (二) 3	-14,953,669.00	29,823,842.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-24,805,443.01	-36,797.95
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）		-88,029.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		291,679.39	-4,951,123.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-765,977.22	1,501,765.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,037.92	-127,097.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,185,983.45	8,300,464.29
加：营业外收入		1,760,339.55	3,175,558.84
减：营业外支出		259,593.89	2,451,039.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,685,237.79	9,024,983.81
减：所得税费用		-979,863.60	-795,225.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,705,374.19	9,820,209.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-44,705,374.19	9,820,209.18
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-44,705,374.19	<b>9,820,209.18</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	2024 年	2023 年
<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		2,913,677,933.17	3,430,200,092.78
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		6,780,010.71	18,869,901.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 1	21,567,039.95	32,520,534.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,942,024,983.83</b>	<b>3,481,590,528.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,541,674,340.32	3,159,861,106.25
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		223,082,887.50	234,539,457.47
支付的各项税费		35,628,635.45	54,051,367.15
支付其他与经营活动有关的现金		84,060,249.35	82,151,981.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,884,446,112.62	3,530,603,912.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		57,578,871.21	-49,013,383.67
<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		28,417.60	28,221.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,695.93	126,363.11
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		2,332,939.71	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,826,053.24	154,584.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,591,524.24	39,784,516.42
投资支付的现金		30,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,887,504.32	
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,479,028.56	40,784,516.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-56,652,975.32	-40,629,932.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			107,465,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		453,762,922.99	412,947,362.26
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>		453,762,922.99	520,412,362.26
偿还债务支付的现金		457,415,935.62	297,163,535.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,777,850.93	82,384,827.10
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		12,599,215.16	21,906,171.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		488,793,001.71	401,454,534.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,030,078.72	118,957,828.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,987,927.42	359,297.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,116,255.41	29,673,809.24
加：期初现金及现金等价物余额		181,541,893.58	151,868,084.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		149,425,638.17	181,541,893.58

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<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		452,613,358.93	612,039,407.71
收到的税费返还		2,196,730.56	5,470,223.05
收到其他与经营活动有关的现金		4,394,557.84	8,404,271.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		459,204,647.33	625,913,902.10
购买商品、接受劳务支付的现金		380,363,155.99	321,518,110.53
支付给职工以及为职工支付的现金		83,263,208.90	83,735,949.04
支付的各项税费		8,673,868.35	23,219,714.49
支付其他与经营活动有关的现金		39,224,353.16	61,293,362.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		511,524,586.40	489,767,136.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-52,319,939.07	136,146,765.29
<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		157,819,922.15	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		461,734.53	14,563.11
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		4,400,000.00	154,395,851.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		162,681,656.68	174,410,414.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,735,252.19	4,016,156.23
投资支付的现金		130,000,000.00	201,000,000.00
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		2,000,000.00	146,039,851.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		133,735,252.19	351,056,007.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		28,946,404.49	-176,645,593.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			107,465,000.00
取得借款收到的现金		187,424,160.00	112,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	46,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		287,424,160.00	266,365,000.00
偿还债务支付的现金		122,900,000.00	128,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,114,950.90	68,834,344.89
支付其他与筹资活动有关的现金		124,389,112.34	42,154,382.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		253,404,063.24	239,888,727.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,020,096.76	26,476,272.30

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,146.79	48,357.26
五、现金及现金等价物净增加额		10,513,415.39	-13,974,198.27
加：期初现金及现金等价物余额		33,389,258.02	47,363,456.29
六、期末现金及现金等价物余额		43,902,673.41	33,389,258.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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				148,305,416.46		16,537,836.07		52,606,279.01		140,957,578.24	5,985,909.15	786,023,018.93
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				148,305,416.46		16,537,836.07		52,606,279.01		140,957,578.24	5,985,909.15	786,023,018.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					13,051,981.44		5,522,938.68				-107,833,423.59	-1,061,217.99	-90,319,721.46
(一) 综合收益总额							5,522,938.68				-107,833,423.59	-906,641.09	-103,217,126.00
(二) 所有者投					13,051,981.44							-154,576.90	12,897,404.54

入 和 减 少 资本													
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				15,398,344.94							-940.40	15,397,404.54	
4. 其 他				-2,346,363.50							-153,636.50	-2,500,000.00	
(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 年 期 末 余 额	421,630,000. 00				161,357,397. 90		22,060,774.7 5		52,606,279.0 1		33,124,154.65	4,924,691.16	695,703,297.4 7

项目	2023 年												
	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	资本	减：	其他综合收益	专	盈余	一	未分配利润				



		具			公 积	库 存 股		项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上 年 期 末 余 额	398,860,000.0 0				61,221,265.01		13,130,736.8 3		51,764,566.3 0		217,853,278.8 0	682,205.11	743,512,052.0 5
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	398,860,000.0 0				61,221,265.01		13,130,736.8 3		51,764,566.3 0		217,853,278.8 0	682,205.11	743,512,052.0 5
三、本 期 增 减 变 动 金 额(减 少 以 “—” 号 填 列)	22,770,000.00				87,084,151.45		3,407,099.24		841,712.71		-76,895,700.5 6	5,303,704.0 4	42,510,966.88
(一) 综 合 收 益 总额							3,407,099.24				-12,809,487.8 5	-543,629.30	-9,946,017.91
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资本	22,770,000.00				87,084,151.45							5,847,333.3 4	115,701,484.7 9
1. 股 东 投 入 的	22,770,000.00				67,969,851.28								90,739,851.28

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				13,465,308.31						91,563.68	13,556,871.99	
4. 其 他				5,648,991.86						5,755,769.66	11,404,761.52	
(三) 利 润 分配							841,712.71		-64,086,212.71		-63,244,500.00	
1. 提 取 盈 余 公 积							841,712.71		-841,712.71			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-63,244,500.00		-63,244,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈												

余 公 积 转 增 资 本 (或 股本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													
6. 其													

他													
(五) 专 项 储备													
1. 本 期 提 取													
2. 本 期 使 用													
(六) 其他													
四、本 年 期 末 余 额	421,630,000.0 0				148,305,416.4 6		16,537,836.0 7		52,606,279.0 1		140,957,578.2 4	5,985,909.1 5	786,023,018.9 3

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综	专 项 储	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债			合	备					
						收	益					
一、上年期末余额	421,630,000.00				151,457,416.26				50,892,274.53		46,289,616.31	670,269,307.10
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				151,457,416.26				50,892,274.53		46,289,616.31	670,269,307.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,397,404.54						-44,705,374.19	-29,307,969.65
（一）综合收益总额											-44,705,374.19	-44,705,374.19
（二）所有者投入和减少资本					15,397,404.54							15,397,404.54
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					15,397,404.54							15,397,404.54
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、本年期末余额	421,630,000.00				166,854,820.80				50,892,274.53		1,584,242.12	640,961,337.45

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	398,860,000.00				58,525,931.47				50,050,561.82		100,555,619.84	607,992,113.13



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	398,860,000.00				58,525,931.47				50,050,561.82		100,555,619.84	607,992,113.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,770,000.00				92,931,484.79				841,712.71		-54,266,003.53	62,277,193.97
（一）综合收益总额											9,820,209.18	9,820,209.18
（二）所有者投入和减少资本	22,770,000.00				92,931,484.79							115,701,484.79
1. 股东投入的普通股	22,770,000.00				67,969,851.28							90,739,851.28
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					13,556,871.99							13,556,871.99
4. 其他					11,404,761.52							11,404,761.52
（三）利润分配									841,712.71		-64,086,212.71	-63,244,500.00
1. 提取盈余公积									841,712.71		-841,712.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,244,500.00	-63,244,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	421,630,000.00				151,457,416.26				50,892,274.53		46,289,616.31	670,269,307.10

# 利尔达科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

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挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日四届二十二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
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

损失。

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40.83	5.00	2.33-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	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按比例分配。

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点履行的履约义务，在将相关方案交付给客户，经客户验收后确认收入。

### (二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十七) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或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
--------	-------

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%
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%

## (二) 税收优惠

### 1. 所得税优惠

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

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

(3) 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。根据国家相关税收政策，2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(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，2024 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、杭州绿鲸科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司等符合小型微利企业的条件, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011) 4 号)、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011) 100 号)相关规定, 本公司、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及浙江利尔达客思智能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	149,220,454.66	181,476,423.70
其他货币资金	160,195.51	69,469.88
合 计	149,434,638.17	181,545,893.58

项 目	期末数	期初数
其中：存放在境外的款项总额	10,927,279.75	11,239,530.90

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	911,970.09	1,000,000.00
其中：权益工具投资	911,970.09	1,000,000.00
合 计	911,970.09	1,000,000.00

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	8,030,433.61	374,897.18
合 计	8,030,433.61	374,897.18

### (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 (%)	
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

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

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	8,453,088.01	422,654.40	5.00
小 计	8,453,088.01	422,654.40	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	19,731.43	402,922.97				422,654.40
合 计	19,731.43	402,922.97				422,654.40

(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		738,720.00
小 计		738,720.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	599,136,621.19	729,668,470.66
1-2 年	15,786,680.46	18,368,300.53
2-3 年	7,065,823.25	4,803,480.94
3-5 年	4,834,220.06	586,956.82
5 年以上	932,098.16	1,557,288.77
账面余额合计	627,755,443.12	754,984,497.72
减：坏账准备	43,708,858.62	46,061,878.75
账面价值合计	584,046,584.50	708,922,618.97

(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	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

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

2) 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 (%)
低风险组合	97,209,480.68		
账龄组合	513,986,475.25	27,149,371.43	5.28
小 计	611,195,955.93	27,149,371.43	4.44

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	499,548,019.11	24,977,400.96	5.00
1-2 年	11,272,057.45	1,127,205.75	10.00
2-3 年	2,692,173.14	807,651.94	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-5 年	474, 225. 55	237, 112. 78	50. 00
小 计	513, 986, 475. 25	27, 149, 371. 43	5. 28

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12, 659, 129. 97	4, 998, 298. 52	256, 865. 83	841, 075. 47		16, 559, 487. 19
按组合计提坏账准备	33, 402, 748. 78	-5, 339, 838. 80		951, 390. 53	37, 851. 98	27, 149, 371. 43
合 计	46, 061, 878. 75	-341, 540. 28	256, 865. 83	1, 792, 466. 00	37, 851. 98	43, 708, 858. 62

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1, 792, 466. 00

(5) 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 170, 133, 466. 48 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 27. 10%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 3, 736, 203. 07 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	126, 774, 365. 11	126, 286, 546. 53
财务公司承兑汇票	15, 305, 198. 40	25, 015, 340. 03
合 计	142, 079, 563. 51	151, 301, 886. 56

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	242, 033, 603. 70
财务公司承兑汇票	1, 800, 000. 00
小 计	243, 833, 603. 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	10,581,472.49	99.44		10,581,472.49	3,050,980.30	98.74		3,050,980.30
1-2 年	20,112.50	0.19		20,112.50	14,363.99	0.46		14,363.99
2-3 年	14,363.99	0.14		14,363.99	230.06	0.01		230.06
3 年以上	24,707.04	0.23		24,707.04	24,476.98	0.79		24,476.98
合 计	10,640,656.02	100.00		10,640,656.02	3,090,051.33	100.00		3,090,051.33

### (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 7,016,256.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 65.94%。

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	28,753.62	28,332.17
其他应收款	25,818,284.81	14,468,517.98
合 计	25,847,038.43	14,496,850.15

### (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
新晔展芯有限公司	28,753.62	28,332.17
小 计	28,753.62	28,332.17

### (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
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,922,127.90	12,987,836.63
应收暂付款	13,430,572.42	768,061.88
其他	5,073,223.83	3,572,025.34
账面余额小计	29,425,924.15	17,327,923.85
减：坏账准备	3,607,639.34	2,859,405.87
账面价值小计	25,818,284.81	14,468,517.98

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	22,110,364.98	8,682,075.26
1-2 年	2,187,159.16	5,476,973.65
2-3 年	2,938,822.34	821,838.71
3-5 年	1,579,545.47	1,431,966.24
5 年以上	610,032.20	915,069.99
账面余额小计	29,425,924.15	17,327,923.85
减：坏账准备	3,607,639.34	2,859,405.87
账面价值小计	25,818,284.81	14,468,517.98

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	0.40	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

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

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收公司合并范围外关联方款项组合	1,545,214.76	77,260.74	5.00
账龄组合	27,762,159.79	3,411,829.00	12.29
其中：1 年以内	20,563,519.92	1,028,175.99	5.00
1-2 年	2,187,159.16	218,715.92	10.00
2-3 年	2,938,822.34	881,646.70	30.00
3-5 年	1,578,735.97	789,367.99	50.00
5 年以上	493,922.40	493,922.40	100.00
小 计	29,307,374.55	3,489,089.74	11.91

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	434,103.77	547,697.37	1,877,604.73	2,859,405.87
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-109,357.96	109,357.96		
—转入第三阶段		-293,882.23	293,882.23	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	780,690.92	-144,457.18	101,836.56	738,070.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动			10,163.17	10,163.17

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	1,105,436.73	218,715.92	2,283,486.69	3,607,639.34
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	44.51	12.26

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
SAS CORTUS	应收暂付款	11,085,205.18	1 年以内	37.67	554,260.26
深圳市汇顶科技 股份有限公司	押金保证金	2,237,158.50	1 年以内	7.60	111,857.93
Nordic Semiconductor Singapore Pte Ltd	其他	1,745,021.91	1 年以内	5.93	80,229.35
宁波奥克斯供应 链管理有限公司	押金保证金	1,561,781.62	1-2 年 511,781.62; 2-3 年 1,050,000.00	5.31	366,178.16
新晔展芯有限公 司	其他	1,333,057.75	1 年以内	4.53	66,652.89
小 计		17,962,224.96		61.04	1,179,178.59

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	212,505.58		212,505.58	160,453.55		160,453.55
原材料	67,220,815.43	3,690,020.83	63,530,794.60	69,260,874.40	3,247,848.54	66,013,025.86
在产品	16,817,375.77		16,817,375.77	7,842,548.15		7,842,548.15
库存商品	571,106,065.65	58,475,346.33	512,630,719.32	739,074,102.79	30,463,639.39	708,610,463.40
发出商品	68,627,855.33	1,062,919.57	67,564,935.76	85,920,836.80	6,960,907.38	78,959,929.42
委托加工 物资	1,164,575.17	88,111.35	1,076,463.82	222,743.84	28,567.09	194,176.75
合 计	725,149,192.93	63,316,398.08	661,832,794.85	902,481,559.53	40,700,962.40	861,780,597.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,247,848.54	2,853,485.85		2,411,313.56		3,690,020.83
库存商品	30,463,639.39	46,655,863.58	537,681.25	19,181,837.89		58,475,346.33
发出商品	6,960,907.38	1,062,919.57		6,960,907.38		1,062,919.57
委托加工物资	28,567.09	86,153.58		26,609.32		88,111.35
合 计	40,700,962.40	50,658,422.58	537,681.25	28,580,668.15		63,316,398.08

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	776,517.37		776,517.37	373,769.71		373,769.71
待抵扣及待认证增值税进项税	10,851,596.46		10,851,596.46	1,061,895.60		1,061,895.60
预缴企业所得税	465,250.73		465,250.73	120,292.46		120,292.46
其他待摊费用	345,574.64		345,574.64			
合 计	12,438,939.20		12,438,939.20	1,555,957.77		1,555,957.77

10. 其他债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数						
	成本	应计利息	本期公允价值变动	累计公允价值变动	其他变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
优先股	360,285.88				7,879.83	368,165.71	
合 计	360,285.88				7,879.83	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	355,137.34			5,148.54	360,285.88	
合 计	355,137.34			5,148.54	360,285.88	

## (2) 其他说明

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

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	17,986,404.69		17,986,404.69	1,424,206.01		1,424,206.01
合 计	17,986,404.69		17,986,404.69	1,424,206.01		1,424,206.01

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
浙江灵朔科技有			20,000,000.00		-20,000,000.00	

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
限公司						
小 计			20,000,000.00		-20,000,000.00	
联营企业						
福州易成软件有限公司	1,424,206.01				22,275.06	
宁波央腾汽车电子有限公司			17,936,714.04		-1,396,790.42	
小 计	1,424,206.01		17,936,714.04		-1,374,515.36	
合 计	1,424,206.01		37,936,714.04		-21,374,515.36	

(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						
小 计						
联营企业						
福州易成软件有限公司					1,446,481.07	
宁波央腾汽车电子有限公司					16,539,923.62	
小 计					17,986,404.69	
合 计					17,986,404.69	

## 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				

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
杭州地芯科技有限公司	20,000,000.00				
合 计	26,000,000.00				

(续上表)

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

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

### 13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	125,901,386.60	61,299,302.36	1,677,458.86	57,551,564.15	246,429,711.97
本期增加金额	-1,023,467.76	13,370,912.65		1,985,812.23	14,333,257.12
1) 购置		1,351,091.67		1,985,812.23	3,336,903.90
2) 在建工程转入	-1,023,467.76	12,019,820.98			10,996,353.22
本期减少金额		1,850.00	215,946.72	2,782,247.09	3,000,043.81
1) 处置或报废		1,850.00	215,946.72	2,782,247.09	3,000,043.81
期末数	124,877,918.84	74,668,365.01	1,461,512.14	56,755,129.29	257,762,925.28
累计折旧					
期初数	20,218,163.44	25,403,568.18	847,009.21	35,459,871.28	81,928,612.11
本期增加金额	4,920,513.51	5,659,091.96	347,238.90	10,739,737.38	21,666,581.75
1) 计提	4,920,513.51	5,659,091.96	347,238.90	10,739,737.38	21,666,581.75



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
本期减少金额		1,757.50	205,149.38	2,491,687.76	2,698,594.64
1) 处置或报废		1,757.50	205,149.38	2,491,687.76	2,698,594.64
期末数	25,138,676.95	31,060,902.64	989,098.73	43,707,920.90	100,896,599.22
账面价值					
期末账面价值	99,739,241.89	43,607,462.37	472,413.41	13,047,208.39	156,866,326.06
期初账面价值	105,683,223.16	35,895,734.18	830,449.65	22,091,692.87	164,501,099.86

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,607,658.06
小 计	9,607,658.06

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
自动化产线				2,303,215.19		2,303,215.19
5G 未来工厂智能仓储				6,595,638.78		6,595,638.78
合 计				8,898,853.97		8,898,853.97

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,987,627.13	9,987,627.13
本期增加金额	16,587,825.68	16,587,825.68
(1) 租入	16,587,825.68	16,587,825.68
本期减少金额	1,581,540.72	1,581,540.72
(1) 处置	1,581,540.72	1,581,540.72
期末数	24,993,912.09	24,993,912.09
累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	4,600,025.60	4,600,025.60
本期增加金额	11,296,028.76	11,296,028.76
(1) 计提	11,296,028.76	11,296,028.76
本期减少金额	1,389,698.55	1,389,698.55
(1) 处置	1,389,698.55	1,389,698.55
期末数	14,506,355.81	14,506,355.81
账面价值		
期末账面价值	10,487,556.28	10,487,556.28
期初账面价值	5,387,601.53	5,387,601.53

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利	车位使用权	合 计
账面原值					
期初数	1,751,737.00	5,926,895.81	37,250.00	1,120,000.00	8,835,882.81
本期增加金额		1,503,317.78			1,503,317.78
(1) 购置		1,503,317.78			1,503,317.78
本期减少金额		14,102.56		280,000.00	294,102.56
(1) 处置或报废		14,102.56		280,000.00	294,102.56
期末数	1,751,737.00	7,416,111.03	37,250.00	840,000.00	10,045,098.03
累计摊销					
期初数	587,455.59	3,061,869.07	35,695.87	608,590.79	4,293,611.32
本期增加金额	37,153.62	1,083,000.04	912.03	25,666.68	1,146,732.37
(1) 计提	37,153.62	1,083,000.04	912.03	25,666.68	1,146,732.37
本期减少金额		14,102.56		88,666.64	102,769.20
(1) 处置或报废		14,102.56		88,666.64	102,769.20
期末数	624,609.21	4,130,766.55	36,607.90	545,590.83	5,337,574.49
账面价值					
期末账面价值	1,127,127.79	3,285,344.48	642.10	294,409.17	4,707,523.54
期初账面价值	1,164,281.41	2,865,026.74	1,554.13	511,409.21	4,542,271.49

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,011,605.61	25,247.52	1,723,966.87		1,312,886.26
工程技术服务费	170,781.00		170,781.00		
软件服务费	1,995,911.95	1,489,447.17	688,396.42	1,267,273.61	1,529,689.09
合 计	5,178,298.56	1,514,694.69	2,583,144.29	1,267,273.61	2,842,575.35

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	63,308,660.63	13,811,804.74	56,736,091.51	12,043,922.31
可抵扣亏损	135,205,226.93	23,486,673.17	76,312,156.14	11,729,968.81
内部交易未实现利润	4,072,603.01	1,106,327.85	4,053,274.22	1,106,397.79
递延收益	8,249,609.56	1,237,441.43	4,384,312.40	657,646.86
租赁负债	10,506,022.03	1,670,707.27	5,527,482.84	829,122.43
未来可抵扣费用			920,575.89	138,086.38
公允价值变动	88,029.91	13,204.49		
合 计	221,430,152.07	41,326,158.95	147,933,893.00	26,505,144.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,819,228.82	1,656,276.31	11,170,764.51	1,924,507.06
境外子公司待分配利润	158,831,261.02	23,824,689.15	141,633,336.04	21,245,000.41
使用权资产	10,387,426.13	1,646,413.66	5,387,601.53	808,140.23
合 计	179,037,915.97	27,127,379.12	158,191,702.08	23,977,647.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	21,451,002.39	32,960,754.19
可抵扣亏损	268,209,202.41	200,370,042.70
递延收益	416,666.63	916,666.67
合 计	290,076,871.43	234,247,463.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		6,488,840.78	
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	8,841,427.00	
2028 年	3,855,658.78	2,304,691.94	
2029 年	4,370,204.10	8,963,834.09	
2030 年	9,868,962.98	9,724,149.44	
2031 年	25,396,719.62	16,603,699.07	
2032 年	60,509,355.45	60,509,355.45	
2033 年	66,163,482.43	66,933,328.20	
2034 年	70,878,801.76		
合 计	268,209,202.41	200,370,042.70	

#### 19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	1,010,207.17		1,010,207.17	1,227,292.09		1,227,292.09
合 计	1,010,207.17		1,010,207.17	1,227,292.09		1,227,292.09

#### 20. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

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	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		

(2) 期初资产受限情况

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

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	58,100,000.00	114,844,593.09
保证借款	199,000,000.00	189,000,000.00
抵押及保证借款	76,438,762.99	64,561,221.53
信用借款	70,000,000.00	27,000,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票	224,160.00	
应付利息	330,335.54	314,332.71
合 计	404,093,258.53	395,720,147.33

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
国内信用证	122,372,476.57	265,564,869.40
合 计	122,372,476.57	265,564,869.40

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
货款	469,876,112.14	562,485,526.15
长期资产购置款	6,940,983.92	14,629,838.32
其他		317,163.80
合 计	476,817,096.06	577,432,528.27

#### 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	15,617,207.47	7,216,648.68
合 计	15,617,207.47	7,216,648.68

#### 25. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,409,151.74	213,907,565.76	207,231,130.60	28,085,586.90
离职后福利—设定提存计划	1,194,344.43	9,631,903.97	10,084,382.87	741,865.53
辞退福利		7,268,832.99	5,837,778.99	1,431,054.00
合 计	22,603,496.17	230,808,302.72	223,153,292.46	30,258,506.43

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,249,422.27	190,308,179.28	182,425,639.72	27,131,961.83
职工福利费		2,716,658.59	2,716,658.59	
社会保险费	451,077.88	5,945,323.38	5,946,624.15	449,777.11
其中：医疗保险费	429,263.47	5,743,533.49	5,737,284.62	435,512.34
工伤保险费	20,799.27	175,906.05	183,580.71	13,124.61
生育保险费	1,015.14	25,883.84	25,758.82	1,140.16
住房公积金	72,087.00	9,527,037.60	9,532,268.60	66,856.00
工会经费和职工教育经费	1,636,564.59	5,410,366.91	6,609,939.54	436,991.96

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	21,409,151.74	213,907,565.76	207,231,130.60	28,085,586.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,153,173.31	9,309,042.12	9,743,964.24	718,251.19
失业保险费	41,171.12	322,861.85	340,418.63	23,614.34
小 计	1,194,344.43	9,631,903.97	10,084,382.87	741,865.53

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	<b>5,509,707.16</b>	<b>5,563,130.95</b>
增值税	2,311,378.31	5,621,081.31
代扣代缴个人所得税	708,589.37	604,815.14
城市维护建设税	163,994.70	380,650.00
教育费附加	77,183.25	190,272.81
地方教育附加	51,455.73	126,848.56
印花税	949,749.46	612,024.79
房产税	431,009.94	434,655.38
土地使用税	108,563.16	108,563.16
合 计	<b>10,311,631.08</b>	<b>13,642,042.10</b>

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	711,520.00	1,380,320.00
应付暂收款	1,404,159.05	8,563,093.04
未结算费用	8,526,815.50	5,349,261.33
应付股权转让款	2,500,000.00	
其他	2,114,646.15	1,795,220.78
合 计	15,257,140.70	17,087,895.15

## 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	17,552,558.40	12,075,701.59
一年内到期的租赁负债	10,632,045.45	3,436,053.51
合 计	28,184,603.85	15,511,755.10

## 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	941,974.03	678,583.36
已背书未终止确认的应收票据	514,560.00	
合 计	1,456,534.03	678,583.36

## 30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	17,472,798.00	34,979,598.00
合 计	17,472,798.00	34,979,598.00

## 31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	116,939.12	2,276,318.57
减：未确认融资费用	6,261.08	130,506.46
合 计	110,678.04	2,145,812.11

## 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	5,509,764.34	4,770,000.00	1,613,488.15	8,666,276.19	尚未摊销结转
合 计	5,509,764.34	4,770,000.00	1,613,488.15	8,666,276.19	

#### 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	112,613,015.53		2,346,363.50	110,266,652.03
其他资本公积	35,692,400.93	15,398,344.94		51,090,745.87
合 计	148,305,416.46	15,398,344.94	2,346,363.50	161,357,397.90

##### (2) 其他说明

1) 本期股本溢价减少系收购浙江利尔达客思智能科技有限公司 20%少数股东权益，取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司购买日开始持续计算的净资产份额的差额 2,346,363.50 元冲减资本公积；

2) 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 15,397,404.54 元，其中增加资本公积（其他资本公积）15,398,344.94 元，减少少数股东权益 940.40 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				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		

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	
		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	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	16,537,836.07	5,522,938.68			5,522,938.68			22,060,774.75
其中：外币财务 报 表 折 算差额	16,537,836.07	5,522,938.68			5,522,938.68			22,060,774.75
其他综合收益 合计	16,537,836.07	5,522,938.68			5,522,938.68			22,060,774.75

### 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	52,606,279.01			52,606,279.01
合 计	52,606,279.01			52,606,279.01

### 38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	140,957,578.24	217,853,278.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-107,833,423.59	-12,809,487.85
减：提取法定盈余公积		841,712.71
应付普通股股利		63,244,500.00
期末未分配利润	33,124,154.65	140,957,578.24

## (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

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,957,545,988.52	1,672,816,471.09	<b>2,425,584,734.93</b>	<b>2,102,519,245.12</b>
其他业务收入	817,360.41	421,395.13	1,373,755.10	750,376.21
合 计	1,958,363,348.93	1,673,237,866.22	<b>2,426,958,490.03</b>	<b>2,103,269,621.33</b>
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,957,966,482.29	1,672,816,471.09	<b>2,426,727,013.92</b>	<b>2,103,089,493.66</b>

(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	1,391,767,899.94	1,242,742,992.22	<b>1,859,178,028.14</b>	1,688,922,656.99
物联网模块及系统解决方案	521,210,602.49	408,004,051.68	539,436,724.48	<b>402,232,429.09</b>
技术服务及其他	44,987,979.86	22,069,427.19	28,112,261.30	11,934,407.58
小 计	1,957,966,482.29	1,672,816,471.09	<b>2,426,727,013.92</b>	<b>2,103,089,493.66</b>

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	1,957,966,482.29	<b>2,426,727,013.92</b>
小 计	1,957,966,482.29	<b>2,426,727,013.92</b>

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,607,421.22 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,630,407.64	1,897,678.10
教育费附加	802,490.39	921,026.92
地方教育附加	517,417.63	614,304.01
印花税	1,474,469.59	1,814,853.26
房产税	1,008,464.89	466,655.38

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	108,563.16	108,563.16
合 计	5,541,813.30	5,823,080.83

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,282,004.87	44,736,528.68
业务招待费	8,866,675.52	11,719,872.91
差旅费	4,321,060.37	4,835,579.39
折旧与摊销	3,609,773.40	3,489,683.70
市场推广费	10,995,933.43	<b>13,257,743.50</b>
股份支付	3,109,561.26	2,776,735.87
办公费	1,590,821.44	1,501,119.38
房租物业费	952,123.90	1,088,193.81
其他	3,985,302.48	2,945,436.01
合 计	84,713,256.67	<b>86,350,893.25</b>

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	83,838,639.09	<b>62,783,194.19</b>
折旧及摊销	15,560,662.24	14,405,992.90
股份支付	8,970,420.08	8,070,935.60
业务招待费	8,784,080.95	7,307,291.84
办公费	4,643,209.91	5,752,822.38
差旅费	4,504,237.34	5,105,675.63
行政中介费	4,357,949.46	4,706,270.43
物资报废	3,721,887.76	3,002,067.13
房租物业费	2,043,382.99	2,494,322.68
网络通讯费	2,665,631.00	1,164,996.66

项 目	本期数	上年同期数
其他	5,829,925.35	9,486,539.41
合 计	144,920,026.17	<b>124,280,108.85</b>

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	72,710,873.82	82,849,984.14
折旧及摊销	6,684,424.35	7,567,218.80
开发材料	5,999,288.22	6,906,170.36
股份支付	3,271,230.06	2,494,728.49
检测咨询费	1,397,670.11	1,844,168.58
委托技术开发费	1,902,643.78	367,309.66
其他	1,586,678.00	1,576,209.90
合 计	93,552,808.34	103,605,789.93

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	19,410,906.34	19,229,608.64
减：利息收入	970,173.01	1,740,170.07
汇兑损益	-4,862,219.70	-3,577,210.00
其他	1,366,495.96	2,738,770.53
合 计	14,945,009.59	16,650,999.10

#### 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	1,404,702.89	1,290,061.37	
与收益相关的政府补助	12,074,984.55	24,927,691.99	7,141,627.59
代扣个人所得税手续费返还	180,475.56	239,057.40	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	1,983,588.00	1,160,136.83	
合 计	15,643,751.00	27,616,947.59	7,141,627.59

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-24,783,167.95	-50,647.71
处置长期股权投资产生的投资收益		167,957.80
应收款项融资贴现损失	-2,523,208.86	-3,917,256.85
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	28,417.60	28,143.34
合 计	-27,277,959.21	-3,771,803.42

#### 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	-88,029.91	
合 计	-88,029.91	

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-542,587.16	-11,010,041.05
合 计	-542,587.16	-11,010,041.05

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-50,658,422.58	-14,738,677.48
合 计	-50,658,422.58	-14,738,677.48

#### 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	-3,057.29	-70,128.95	-3,057.29
无形资产处置收益	240,095.21		240,095.21
合 计	237,037.92	-70,128.95	237,037.92

### 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	1,500,000.00	2,500,000.00	1,500,000.00
罚没收入	120,590.86	76,371.80	120,590.86
无法支付款项	35,104.40	562,280.07	35,104.40
品质扣款	133,082.57	306,480.71	133,082.57
其他	177,898.90	113,812.20	177,898.90
合 计	1,966,676.73	3,558,944.78	1,966,676.73

### 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	266,589.71	104,954.63	266,589.71
罚款、滞纳金支出	488,758.46	5,600.82	488,758.46
捐赠支出	50,000.00	2,110,000.00	50,000.00
赔偿支出	174,014.93	3,783,154.95	174,014.93
无法收回款项		40,762.86	
其他	148,690.66	143,228.84	148,690.66
合 计	1,128,053.76	6,187,702.10	1,128,053.76

### 15. 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	16,329.30	<b>-717,803.44</b>

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-11,671,282.95	-3,553,543.30
合 计	-11,654,953.65	<b>-4,271,346.74</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-120,395,018.33	<b>-17,624,463.89</b>
按母公司适用税率计算的所得税费用	-18,059,252.75	<b>-2,643,669.58</b>
子公司适用不同税率的影响	-4,647,952.75	<b>-1,131,952.54</b>
调整以前期间所得税的影响	332,890.13	-2,685,347.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,002,589.37	<b>5,248,816.75</b>
研发费用加计扣除影响	-12,298,619.59	-14,104,418.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,548.68	-495,255.28
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	13,185,458.88	11,217,721.16
对前期暂时性差异前期已确认而在本期不再确认的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	191,008.43	
本期适用所得税税率变化对期初递延所得税资产/负债余额的影响	-329,526.69	322,758.90
所得税费用	-11,654,953.65	<b>-4,271,346.74</b>

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	4,186,055.06	8,460,517.30
银行存款利息收入	970,173.01	1,740,170.07
政府补助	13,411,627.59	19,399,653.12



项 目	本期数	上年同期数
其他	2,999,184.29	2,920,193.69
合 计	21,567,039.95	32,520,534.18

(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	1,608,706.40	12,659,492.08
支付的经营费用	79,025,749.69	64,182,721.47
其他	3,425,793.26	5,309,768.14
合 计	84,060,249.35	82,151,981.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回 SAS CORTUS 的款项	2,332,939.71	
合 计	2,332,939.71	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付 SAS CORTUS 的款项	13,887,504.32	
合 计	13,887,504.32	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁费用	12,599,215.16	13,213,071.87
支付股票发行费用		8,693,099.98
合 计	12,599,215.16	21,906,171.85

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	-108,740,064.68	<b>-13,353,117.15</b>
加：资产减值准备	50,658,422.58	14,738,677.48
信用减值准备	542,587.16	<b>11,010,041.05</b>
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	32,962,610.51	32,083,463.92

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	1,146,732.37	1,134,357.97
长期待摊费用摊销	2,583,144.29	2,992,275.81
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）	-237,037.92	70,128.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	266,589.71	104,954.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	88,029.91	
财务费用（收益以“－”号填列）	14,548,686.64	15,652,398.64
投资损失（收益以“－”号填列）	24,754,750.35	-145,453.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,821,014.37	-6,632,856.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,149,731.42	3,079,312.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	159,312,469.11	-186,556,822.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	100,959,881.29	-86,045,618.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-224,994,051.70	<b>149,846,484.54</b>
其他	15,397,404.54	13,008,387.84
经营活动产生的现金流量净额	57,578,871.21	-49,013,383.67
(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		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	149,425,638.17	181,541,893.58
减：现金的期初余额	181,541,893.58	151,868,084.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,116,255.41	29,673,809.24

### 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	149,425,638.17	181,541,893.58

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	53,988.00	
可随时用于支付的银行存款	149,215,454.66	181,476,423.70
可随时用于支付的其他货币资金	156,195.51	65,469.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	149,425,638.17	181,541,893.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

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

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	9,000.00	4,000.00	不能随时支取
小 计	9,000.00	4,000.00	

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	395,720,147.33	453,762,922.99	16,587,380.66	461,977,192.45		404,093,258.53
长期借款（含一年内到期的长期借款）	47,055,299.59		2,186,650.91	14,216,594.10		35,025,356.40
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,581,865.62		16,719,770.86	11,558,912.99		10,742,723.49
小 计	448,357,312.54	453,762,922.99	35,493,802.43	487,752,699.54		449,861,338.42

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	290,762,757.90	280,998,946.48
其中：支付货款	290,762,757.90	280,751,370.36
其他		247,576.12

(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			15,291,286.49
其中：美元	2,078,378.79	7.1884	14,940,218.09
港币	379,107.17	0.92604	351,068.40
应收账款			149,413,636.95
其中：美元	20,785,381.58	7.1884	149,413,636.95
应付账款			212,575,106.66
其中：美元	29,571,964.09	7.1884	212,575,106.66

(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	1,230,059.60	1,246,223.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		

合 计	1,230,059.60	1,246,223.00
-----	--------------	--------------

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	636,874.77	301,852.36
与租赁相关的总现金流出	13,829,274.78	14,459,294.77

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	396,866.64	231,476.11
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	9,607,658.06	10,045,834.15
小 计	9,607,658.06	10,045,834.15

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

## 六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将利尔达科技(香港)有限公司、杭州利尔达展芯科技有限公司、浙江利尔达物联网技术有限公司、浙江先芯科技有限公司、浙江利尔达客思智能科技有限公司、杭州希贤科技有限公司、杭州绿鲸科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司、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	

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

（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(新加坡)有限公司	设立	2024-08-08	100 万美元	100%

（三）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
浙江利尔达客思智能科技有限公司	2024 年 12 月	80%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	浙江利尔达客思智能科技有限公司
购买成本	
现金	2,500,000.00
购买成本合计	2,500,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	153,636.50
差额	2,346,363.50
其中：调整资本公积	2,346,363.50

（四）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	

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%，SAS 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	2,365,015.79
其中：现金和现金等价物	2,365,015.79
非流动资产	
资产合计	2,365,015.79
流动负债	11,907,020.95
非流动负债	
负债合计	11,907,020.95
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	-9,542,005.16
按持股比例计算的净资产份额	-3,408,652.59
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	
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	55,506.61
所得税费用	
净利润	-46,817,305.17

项 目	期末数/本期数
	浙江灵朔科技有限公司
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-46,817,305.17
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	17,986,404.69	1,424,206.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,374,515.36	-13,849.76
其他综合收益		
综合收益总额	-1,374,515.36	-13,849.76

## 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	4,770,000.00
其中：计入递延收益	4,770,000.00
与收益相关的政府补助	13,574,984.55
其中：计入其他收益	12,074,984.55
计入营业外收入	1,500,000.00
合 计	18,344,984.55

### (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	5,300,979.08	4,770,000.00	1,404,702.89	
递延收益	208,785.26			
小 计	5,509,764.34	4,770,000.00	1,404,702.89	



(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				8,666,276.19	与资产相关
递延收益			208,785.26		与收益相关
小计			208,785.26	8,666,276.19	

(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	13,479,687.44	26,217,753.36
计入营业外收入的政府补助金额	1,500,000.00	2,500,000.00
合计	14,979,687.44	28,717,753.36

## 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2024年12月31日，本公司应收账款的27.10%（2023年12月31日：38.76%）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	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	

（续上表）

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

## （三）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币34,979,598.00元（2023年12月31日：人民币63,989,719.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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			911,970.09	911,970.09
(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			911,970.09	911,970.09
权益工具投资			911,970.09	911,970.09
2. 应收款项融资			142,079,563.51	142,079,563.51
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			169,359,699.31	169,359,699.31

### (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	649,332.73	713,085.87
杭州物智企业管理咨询有限公司	停车费	1,190,537.14	1,407,608.60
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	住宿费	176,160.00	34,000.00

(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	1,222,303.32	1,000,860.51
福州易成软件有限公司	电子元器件、服务费	42,619.13	12,393.24
宁波央腾汽车电子有限公司	服务费	305,827.97	

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	315,914.27	126,333.33

(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	517,608.00	8,553,668.50	16,848,642.24	479,319.24

(续上表)

出租方名称	租赁资产	上年同期数
-------	------	-------

	种类	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	751, 103. 00	9, 537, 400. 00		32, 684. 02

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司及子公司作为担保方

截至 2024 年 12 月 31 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
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15, 000, 000. 00	2024/3/12	2025/3/11	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	27, 700, 000. 00	2024/4/3	2025/4/3	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15, 400, 000. 00	2024/7/15	2025/1/13	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	30, 000, 000. 00	2024/3/26	2025/3/26	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	20, 000, 000. 00	2024/10/8	2025/4/7	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15, 872, 476. 57	2024/10/21	2025/4/18	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	10, 000, 000. 00	2024/11/7	2025/4/30	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利合达工程技术有限公司、陈凯	16, 500, 000. 00	2024/9/23	2025/3/19	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利合达工程技术有限公司、陈凯	20, 000, 000. 00	2024/12/5	2025/6/2	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利合达工程技术有限公司、陈凯	2, 810, 664. 40	2024/12/27	2025/9/25	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	10, 000, 000. 00	2024/12/12	2025/12/5	否

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
陈凯、杭州利尔达控股集团有限公司	5,000,000.00	2024/7/16	2025/1/14	否
陈凯、杭州利尔达控股集团有限公司	10,000,000.00	2024/7/18	2025/1/16	否
陈凯、杭州利尔达控股集团有限公司	10,000,000.00	2024/7/10	2025/1/6	否
陈凯、杭州必优特物业管理有限公司	9,500,000.00	2024/7/16	2025/1/14	否
陈凯、杭州必优特物业管理有限公司	10,000,000.00	2024/7/8	2025/1/6	否
陈凯、杭州必优特物业管理有限公司	12,300,000.00	2024/12/6	2025/6/3	否
陈凯、包雨霄	20,000,000.00	2024/3/27	2025/3/27	否
陈凯、包雨霄	20,000,000.00	2024/6/24	2025/6/19	否
陈凯、包雨霄	10,000,000.00	2024/3/22	2025/3/22	否
陈凯	17,472,798.00	2021/12/17	2026/12/16	否
陈凯	17,506,800.00	2021/12/17	2025/12/16	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

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	5,634,958.65	5,189,510.30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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		



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
	淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	212,157.01	10,607.85	133,952.38	6,697.62
小 计		1,545,214.76	77,260.74	133,952.38	6,697.62

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	福州易成软件有限公司		6,603.72
小 计			6,603.72
其他应付款			
	新晔展芯有限公司		8,277,447.05
	杭州利尔达控股集团有限公司	118,812.10	
	陈凯	25,000.00	
小 计		143,812.10	8,277,447.05
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	5,791,943.00	
小 计		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	股东大会前 60 个交易日均价
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人考核等情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,090,745.87

### (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	8,970,420.08	
研发人员	3,271,230.06	
销售人员	3,109,561.26	
生产人员	46,193.14	
合 计	15,397,404.54	

## 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	89,131,677.18	100,318,860.26
1-2 年	6,120,902.84	6,978,169.15
2-3 年	5,460,469.15	4,346,819.50
3-5 年	4,339,083.50	
5 年以上	529,085.30	681,682.62

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	105,581,217.97	112,325,531.53
减：坏账准备	14,785,366.94	15,278,352.35
账面价值合计	90,795,851.03	97,047,179.18

(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	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

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

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
智恒科技股份有限公司	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	100.00	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	14,057,325.77		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	81,790,365.85	5,051,840.59	6.18
小 计	95,847,691.62	5,051,840.59	5.27

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	75,181,247.70	3,759,062.39	5.00
1-2 年	3,715,268.24	371,526.82	10.00
2-3 年	2,628,367.86	788,510.36	30.00
3-5 年	265,482.05	132,741.02	50.00
小 计	81,790,365.85	5,051,840.59	6.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	9,886,123.67		152,597.32			9,733,526.35
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	5,392,228.68	-340,388.09				5,051,840.59
合 计	15,278,352.35	-340,388.09	152,597.32			14,785,366.94

(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 47,913,723.81 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 45.38%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为 10,442,776.75 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	40,366,796.69	186,394,636.59
其他应收款	<b>63,279,265.69</b>	<b>78,366,757.33</b>
合 计	<b>103,646,062.38</b>	<b>264,761,393.92</b>

(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	40,366,796.69	186,394,636.59
小 计	40,366,796.69	186,394,636.59

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
利尔达科技（香港）有限公司	30,365,822.76	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	30,365,822.76			

(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	<b>59,712,313.59</b>	<b>74,203,811.02</b>
押金保证金	2,909,825.82	2,723,158.15
应收暂付款	164,345.25	169,120.75
其他	1,723,705.50	2,323,817.74
账面余额小计	<b>64,510,190.16</b>	<b>79,419,907.66</b>
减：坏账准备	1,230,924.47	1,053,150.33
账面价值小计	<b>63,279,265.69</b>	<b>78,366,757.33</b>

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	<b>37,822,598.09</b>	<b>36,142,838.00</b>
1-2 年	<b>9,335,652.25</b>	21,711,889.68
2-3 年	10,559,783.86	15,096,905.71
3-5 年	6,257,670.96	3,036,724.05
5 年以上	534,485.00	3,431,550.22
账面余额小计	<b>64,510,190.16</b>	<b>79,419,907.66</b>
减：坏账准备	1,230,924.47	1,053,150.33
账面价值小计	<b>63,279,265.69</b>	<b>78,366,757.33</b>

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	<b>0.16</b>	101,630.30	100.00	
按组合计提坏账准备	<b>64,408,559.86</b>	<b>99.84</b>	1,129,294.17	<b>1.75</b>	<b>63,279,265.69</b>
小 计	<b>64,510,190.16</b>	100.00	1,230,924.47	<b>1.91</b>	<b>63,279,265.69</b>

(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	100,000.00	<b>0.13</b>	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<b>79,319,907.66</b>	<b>99.87</b>	953,150.33	<b>1.20</b>	<b>78,366,757.33</b>
小 计	<b>79,419,907.66</b>	100.00	1,053,150.33	<b>1.33</b>	<b>78,366,757.33</b>

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	<b>59,712,313.59</b>		
账龄组合	4,696,246.27	1,129,294.17	24.05
其中：1 年以内	2,227,295.23	111,364.76	5.00
1-2 年	541,640.47	54,164.05	10.00
2-3 年	1,085,662.10	325,698.63	30.00
3-5 年	407,163.47	203,581.73	50.00
5 年以上	434,485.00	434,485.00	100.00
小 计	<b>64,408,559.86</b>	1,129,294.17	<b>1.75</b>

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	134,456.26	134,983.78	783,710.29	1,053,150.33

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)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-27,082.02	27,082.02		
--转入第三阶段		-108,566.21	108,566.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,990.88	665.14	173,125.38	177,781.40
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	111,364.76	54,164.05	1,065,395.66	1,230,924.47
期末坏账准备计 提比例(%)	0.36	0.69	6.14	2.20

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
杭州利尔达展芯 科技有限公司	合并范围内 关联方款项	23,279,722.97	1 年以内	36.09	
浙江利尔达物芯 科技有限公司	合并范围内 关联方款项	16,502,885.36	1-2 年 3,321,001.00; 2-3 年 7,331,376.87; 3-4 年 5,850,507.49	25.58	
浙江利尔达物联 网技术有限公司	合并范围内 关联方款项	6,887,294.78	1 年以内	10.68	
利尔达科技(香 港)有限公司	合并范围内 关联方款项	6,047,770.27	1 年以内	9.37	
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	5,067,581.94	1 年以内 496,298.95; 1-2 年 2,478,538.10; 2-3 年 2,092,744.89	7.86	
小 计		57,785,255.32		89.58	

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	622,244,821.71		622,244,821.71	512,043,780.66		512,043,780.66
对联营、合营企业投资	16,539,923.62		16,539,923.62			
合 计	638,784,745.33		638,784,745.33	512,043,780.66		512,043,780.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江先芯科技有限公司	107,360,089.23					908,363.82	108,268,453.05	
利尔达科技（香港）有限公司	94,926,454.33						94,926,454.33	
杭州希贤科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
浙江利尔达客思智能科技有限公司	10,543,173.34		2,500,000.00			-4,701.99	13,038,471.35	
杭州绿鲸科技有限公司	7,120,999.41						7,120,999.41	
杭州利尔达展芯科技有限公司	109,572,836.65		100,000,000.00			3,872,518.30	213,445,354.95	
杭州贤芯科技有限公司	982,686.07					-14,681.12	968,004.95	
浙江利尔达物芯科技有限公司	8,370,092.44					95,037.29	8,465,129.73	
浙江利尔达物联网技术有限公司	152,963,449.19					2,844,504.75	155,807,953.94	
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								



小 计	512,043,780.66		102,500,000.00			7,701,041.05	622,244,821.71	
-----	----------------	--	----------------	--	--	--------------	----------------	--

(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			20,000,000.00		-20,000,000.00	
小 计			20,000,000.00		-20,000,000.00	
联营企业						
宁波央腾汽车电子有限公司			17,936,714.04		-1,396,790.42	
小 计			17,936,714.04		-1,396,790.42	
合 计			37,936,714.04		-21,396,790.42	

(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						
小 计						
联营企业						
宁波央腾汽车电子有限公司					16,539,923.62	
小 计					16,539,923.62	
合 计					16,539,923.62	

(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	304,233,854.47	259,823,607.74	416,387,537.19	363,349,388.79

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	65,632,208.18	728,016.00	56,267,354.40	1,080,995.06
合 计	369,866,062.65	260,551,623.74	472,654,891.59	364,430,383.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	367,275,093.95	260,551,623.74	472,654,891.59	364,430,383.85

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,173,071.09 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,037,794.10	23,762,989.99
委托技术开发费	1,789,734.21	1,866,941.87
开发材料	2,476,007.47	2,658,199.08
检测咨询费	398,749.29	439,692.32
股份支付	677,949.66	884,075.30
折旧费	1,709,521.60	1,212,825.97
其他	192,617.62	342,594.19
合 计	27,282,373.95	31,167,318.72

## 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	-24,805,443.01	-36,797.95
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	30,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		167,957.80
应收款项融资贴现损失	-148,225.99	-307,316.98
合 计	-14,953,669.00	29,823,842.87

## 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	237,037.92	
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	8,641,627.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-88,029.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	256,865.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-661,377.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,386,124.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	551,020.02	

少数股东权益影响额（税后）	12,395.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,822,708.56	

## （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	-14.64	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.70	-0.27	-0.27

### 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	-107,833,423.59
非经常性损益		B	7,822,708.56
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	-115,656,132.15
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	780,037,109.78
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	15,398,344.94
	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	5,522,938.68
	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溢价冲减资本公积	I3	2,346,363.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	0
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	736,581,039.80
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-14.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-15.70%

### 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	-107,833,423.59
非经常性损益	B	7,822,708.56
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	-115,656,132.15
期初股份总数	D	421,630,000
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	12
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
基本每股收益	$M=A/L$	-0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.27

## (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

二〇二五年四月二十五日

附：

## 第十二节 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。

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

文件备置地址：

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