



# 利尔达

NEEQ : 832149

## 利尔达科技集团股份有限公司

### Lierda Science&Technology Group Co.,Ltd.



# 半年度报告

## 2022

## 公司年度大事记

### 技术&市场

- 1、1月，利尔达推出基于移芯 EC618 的高性价比 Cat.1 NT35E 系列模组；
- 2、3月，利尔达与 ST 意法半导体联合发布 STM32MP1 开发板；
- 3、4月，利尔达携手紫光展锐举办线上研讨会；
- 4、6月，利尔达携手 ST 打造汽车域控制器电源管理解决方案；

### 资质&荣誉

- 1、1月，公司获得 2021 年浙江省“电子信息 50 家成长性特色企业”及“专精特新”中小企业两大荣誉；
- 2、1月，公司再次入围 2021 世界物联网 500 强企业排行榜，排名第 126 位；
- 3、5月，淳安县委书记杨建根调研展芯科技与先芯科技。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动和融资 .....	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	39
第八节	备查文件目录 .....	134

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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）刘丽霞保证半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。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人民币汇率波动的风险	公司进口器件占比较大，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。
原材料供应不稳定风险	公司的原材料，主要为电子元器件，电子元器件的缺货及涨价，会导致公司的毛利率存在异动风险。
行业商业模式不断创新的风险	物联网行业商务模式变幻莫测，传统营销模式被挑战，不排除因为商务模式和客户不接轨导致部分客户流失。
市场竞争加剧的风险	虽然公司持续稳步成长，并具有一定的市场规模，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、国家鼓励政策等优势，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。
应收账款坏账风险	截至报告期末，公司应收账款账面价值为 67,607.23 万元，占同期公司流动资产的比例为 43.83%，占公司总资产的比例为 39.45%，占比较高。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。但跟同行业相比，公司的应收账款在同行业内基本持平。

控股股东及实际控制人不当控制的风险	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 63.56%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。
供应商相对集中的风险	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。
存货规模较大的风险	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 60,336.94 万元，占各期末流动资产的比例为 39.12%，在流动资产中的占比较高。随着电子元器件行业的发展和科技进步，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。因此，如果未来出现由于公司未及时把握下游行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，则该部分存货需要计提跌价准备，将对公司经营产生重大不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
利尔达、公司、发行人	指	利尔达科技集团股份有限公司
利尔达控股	指	杭州利尔达控股集团有限公司——控股股东
希贤科技	指	杭州希贤科技有限公司——全资子公司
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
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
客思智能	指	浙江利尔达客思智能科技有限公司——控股子公司
物芯科技	指	浙江利尔达物芯科技有限公司——控股子公司
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
国信证券	指	国信证券股份有限公司——主办券商
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年半年度
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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

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
微控制器芯片、MCU	指	Micro Controller Unit 的缩写，即微控制单元，是把中央处理器的频率与规格作适当缩减，并将内存、计数器、USB 等周边接口甚至驱动电路整合在单一芯片中，形成芯片级的计算机
ST	指	STMicroelectronics，意法半导体，全球知名的半导体公司
MaxLinear	指	MaxLinear Asia Singapore Private Limited，迈凌微，无线射频、模拟和混合信号集成电路供应商
ROHM	指	ROHM ELECTRONICS ASIA PTE.LTD.罗姆半导体
圣邦微	指	圣邦微电子（北京）股份有限公司
OPPO	指	OPPO 广东移动通信有限公司，国内知名手机等电子产品生产厂商
奥克斯	指	奥克斯集团，国内知名家用电器生产厂商
上海真诺	指	真诺测量仪表（上海）有限公司
林洋能源	指	江苏林洋能源股份有限公司
海信集团	指	青岛海信网络科技股份有限公司
海兴电力	指	杭州海兴电力科技股份有限公司
海康威视	指	杭州海康威视数字技术股份有限公司，国内安防领域知名企业
大华股份	指	浙江大华技术股份有限公司，国内安防领域知名企业
蜂窝无线模组	指	符合 3GPP 标准的蜂窝网络通讯模组，如 NB-IOT 模组，Cat.1 模组，5G 模组等
非蜂窝无线模组	指	基于 3GPP 标准以外的物联网无线通讯技术标准的无线模组：如 WiFi 模组，BLE 模组，LoRa 模组等



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
证券简称	利尔达
证券代码	832149
法定代表人	叶文光

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张小艳
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
电子邮箱	zxy@lierda.com
公司网址	https://www.lierda.com/
办公地址	杭州市文一西路 1326 号利尔达物联网科技园 1 号楼 1801 室
邮政编码	311121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	杭州市文一西路 1326 号利尔达物联网科技园 1 号楼 1801 室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 19 日
挂牌时间	2015 年 3 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971）
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	398,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	14
控股股东	控股股东为（杭州利尔达控股集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈凯、叶文光、陈云，一致行动人为陈兴兵、陈丽云、陈静静、黄双霜

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100734504929J	否

注册地址	浙江省杭州市拱墅区和睦院 18 幢 A 区 1201 室	否
注册资本（元）	398,860,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券		
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国信证券		
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许松飞 2 年	程度 3 年	年 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼		

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,285,952,016.19	939,391,261.05	36.89%
毛利率%	19.13%	20.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,059,700.50	58,964,567.39	28.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,288,427.54	54,022,026.50	20.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.54%	11.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.04%	10.32%	-
基本每股收益	0.19	0.16	18.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,713,944,843.66	1,509,613,210.45	13.54%
负债总计	1,014,490,940.66	817,776,583.16	24.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	697,990,015.82	686,123,736.78	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.72	1.74%
资产负债率%（母公司）	32.39%	27.74%	-
资产负债率%（合并）	59.19%	54.17%	-
流动比率	1.58	1.72	-
利息保障倍数	19.10	26.56	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,453,179.75	97,385,149.66	-95.43%
应收账款周转率	3.94	3.56	-
存货周转率	3.66	4.04	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.54%	55.89%	-
营业收入增长率%	36.89%	70.76%	-
净利润增长率%	32.95%	259.80%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	92,849.88
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	8,362,620.44
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	862,335.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,396.62
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,468,467.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>13,503,876.04</b>
减：所得税影响数	2,372,608.56
少数股东权益影响额（税后）	359,994.52
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,771,272.96</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
会计差错更正				
合并利润表：				
营业收入	891,208,773.11	939,391,261.05		
营业成本	706,191,983.64	744,167,479.10		
销售费用	35,829,864.35	33,668,933.30		
管理费用	47,916,273.52	47,657,429.81		
研发费用	35,014,600.80	35,575,090.48		
财务费用	1,211,140.67	1,046,316.02		
其他收益	6,546,432.31	6,716,777.54		
投资收益	5,229.88	-275,738.14		
信用减值损失	8,462.54	-2,420,445.88		
营业利润	66,642,876.71	76,334,447.71		
营业外收入	865,524.88	695,179.65		
利润总额	66,896,976.05	76,418,201.82		
所得税费用	11,960,327.70	17,495,692.81		
净利润	54,936,648.35	58,922,509.01		

归属于母公司所有者的净利润	-417,077.74	58,964,567.39		
少数股东损益	55,353,726.09	-42,058.38		
综合收益总额	65,189,532.42	69,175,393.08		
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,606,610.16	69,217,451.46		
归属于少数股东的综合收益总额	-417,077.74	-42,058.38		
<b>母公司利润表:</b>				
销售费用	11,584,382.04	11,567,901.96		
管理费用	21,008,266.55	21,023,237.80		
研发费用	8,907,343.30	8,844,923.85		
财务费用	316,226.34	354,643.16		
营业利润	8,362,420.87	8,387,932.33		
利润总额	8,519,539.45	8,545,050.91		
净利润	7,629,886.78	7,655,398.24		
综合收益总额	7,629,886.78	7,655,398.24		
<b>合并现金流量表:</b>				
支付其他与经营活动有关的现金	45,753,699.88	40,419,155.74		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	10,000,000.00		
投资支付的现金	20,948,600.00	10,948,600.00		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,334,544.14		
<b>母公司现金流量表:</b>				
支付其他与经营活动有关的现金	28,282,756.27	24,341,626.42		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,941,129.85		
<b>会计政策变更</b>				
营业成本	744,167,479.10	744,372,405.35		
研发费用	35,575,090.48	35,370,164.23		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，具体情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2021 年 1-6 月利润表项目		

营业成本	204,926.25	
研发费用	-204,926.25	
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。		

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式

利尔达科技集团股份有限公司是一家提供物联网端到端智能系统解决方案的国家重点领域高新技术企业，设有省级物联网技术应用研究院及研发中心。

（一）公司主营业务为物联网模块及物联网系统解决方案的研发、生产和销售业务，以及 IC 增值分销业务。

#### （1）物联网模块

物联网通信模块，主要为 5G NB-IoT 模块、LoRa 模块、LoRaWAN 模块、蓝牙模块、LTE Cat.1 模块、5G 模块、Wi-Sun 模块等；物联网应用模块，主要为 5G 工业边缘智能终端、智能表计模块、无刷电机模块、工业控制板等，主要应用于表类产品（水表、燃气表、热计量等）、电机控制器产品，工业控制、医疗仪器产品等。物联网模块为物联网传输层提供不同范围和场景的通讯支撑，帮助实现移动端的连接、控制和管理功能。公司拥有的无线通讯技术有 5G NB-IoT、LTE Cat1、LoRaWAN、RF、BLE、ZigBee 等。

#### （2）物联网系统解决方案

物联网系统解决方案，主要为智能楼宇系统、新能源车智能化系统等软硬件结合的整体解决方案，可广泛应用于酒店管理、教室管理、地下车库节能照明、智能化电动车、共享电动车、电动车长租、重要物资定位等领域。

#### （3）IC 增值分销业务

公司是国内领先的 IC 元器件授权分销商，主要通过向客户提供包括 MCU 嵌入式软件等应用方案在内的 IC 增值服务，形成 IC 产品的销售。公司分销的产品主要为集成电路及其他电子元器件，包括微控制器芯片、电源管理及驱动芯片、功率器件、电阻、电容、二三极管等产品，同时公司也分销物联网模块产品，这些产品广泛应用于智能仪表、安防、新能源、消费电子、医疗设备等领域。目前公司主要代理 ST（意法半导体）、Maxlinear（迈凌）、ROHM（罗姆）、圣邦微等国际、国内知名 IC 设计制造商的产品。

公司深耕物联网领域，坚持“诚信为本、客户为先、品质至上”，致力于提升产品品质、优化客户服务能力，获得了市场与行业的认可。公司先后获得“全国百佳质量诚信标杆示范企业”、“全国

产品和服务质量诚信示范企业”、“中国 AAA 级信用企业”、“中国优质名牌产品”、“全国智能家居行业质量领先品牌”、“智慧产业解决方案杰出创新奖”等政府及行业荣誉。公司目前拥有 OPPO、奥克斯、上海真诺、林洋能源、海信集团、海兴电力、海康威视、大华股份等知名客户。

(二) 集团公司企业控股 10 家业务型公司，根据不同的主营业务方向做深做细：

(1) 利尔达物联网：专注于运营商蜂窝物联网的软硬件技术开发，以提供各运营商频段蜂窝物联网通信模组、以物联网卡为基础，拥有行业应用系统解决方案的支撑能力，定位于运营商蜂窝 NB-IoT 窄带物联网、LTE Cat.1 行业应用系统解决方案及 5G 应用技术研发。

(2) 物芯科技：是业内领先的物联网非蜂窝无线通信模组及方案提供商，专注于 LoRa 模块、LoRaWAN 模块、蓝牙 BLE、WiFi、Wi-Sun 模块为传统产品+智能化，实现产品智能化转型升级。

(3) 绿鲸科技：物联网应用控制板的研发和生产，并为智能抄表提供系统解决方案。

(4) 希贤科技：作为一家专业从事电池管理系统(BMS)，电机控制器(MC)，技术研发、产品设计、生产和销售的高科技公司，为客户提供优质的技术解决方案和技术支持。

(5) 安芯技术：是物联网系统安全解决方案提供商，主要为智能家居安全系统、仪器仪表安全系统、智慧城市产品信息安全等提供解决方案，为未来无限的物联网市场做好强大护盾的准备。

(6) 客思智能：凭借利尔达在物联网、大数据、人工智能等技术积累，研发出高技术含量的智能家居系统、智能酒店系统、智能教室灯控系统、智能楼宇系统等智能楼宇系统解决方案。并借助于之前所搭建的涵盖全国的合作伙伴资源，在报告期内快速取得了市场的接纳，并与四十余家知名酒店、几十个中小学校等教育机构业务合作落地。

(7) 贤芯科技：专注于设备管理智能化和物联网系统研发。在设备监测、智能电动车云平台、智慧城市及工业 4.0 云平台等领域持续创新。公司拥有严谨规范的项目立项、研发、测试运作流程，完备的系统部署运维体系，针对 5G eMBB、5G NB-IoT、LTE Cat.1、LoRaWAN 等新技术接入物联网云平台有自己独特的技术优势。

(8) 展芯科技：凭借其丰富的产品线资源，协助客户进行产品智能化，物联化，提高产品其竞争力。主要专注于新能源、仪器仪表、安防、家电以及消费电子等多种行业。报告期内，公司进一步开发国产产品线资源，与各合作伙伴均建立良好的合作关系。并且，其产业结构得到进一步优化，自主产品的业绩比重大幅增长。

(9) 先芯科技：专注于生产物联网通信模块、物联网应用模块和开发工具。是一家提供电子产品研发、测试、生产加工、调试、检验、装配安装的一站式电子供应链服务的国家重点领域高新技术企业。

(10) 利尔达香港：进出口贸易供应链的中转站，境内外沟通的桥梁，不断深化开发境外客户、境外供应商，利用其丰富的资源和独特的地理优势，为公司国际化业务添砖加瓦。

公司目前已与多家知名家电、通讯、安防、消费电子、仪器仪表和医疗设备公司取得了长期稳定的合作。此外，公司还积极开拓海外市场，将公司产品引入欧美、日本、东南亚等国家或地区。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2022 年度，公司子公司杭州绿鲸科技有限公司、浙江利尔达客思智能科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司被评为“科技型中小企业”。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2022 年，在疫情不断反复、中美贸易战的不确定性 & 芯片产能严重不足的大环境下，公司加快提升组织竞争力，危机中捕捉机遇，在逆境中取得了令人振奋的成绩。

在技术市场方面，公司推出基于移芯 EC618 平台的 Cat.1 模组，进一步完善了公司产品线；与 ST 联合发布 STM32MP 开发板新品、开发 ST TMOS 红外传感器测试版、共同打造汽车域控制器电源管理解决方案等等。在资质荣誉方面，公司入围世界物联网 500 强企业排行榜；利尔达入选浙江省电子信息产业百家重点企业和“专精特新”中小企业等等。

报告期内，公司实现营业收入 12.86 亿元，较上年同期增长 36.89%，实现净利润 7,833.75 万元，较上年同期增长 32.95%，其中归母公司所有的净利润 7,605.97 万元，较上年同期增长 28.99%。

### （二）行业情况

2021 年 11 月，工信部发布《“十四五”信息通信行业发展规划》，提出“十四五期间将推动物联网全面发展，构建低中高速协同发展的移动物联网综合生态体系”；

2021 年 9 月，工信部等八部门发布《物联网新型基础设施建设三年行动计划（2021-2023 年）》，提出“打造支持固移融合，宽窄结合的物联网接入能力，加速推进全面感知、泛在连接、安全可信的物联网新型基础设施建设，加快技术创新，壮大产业生态，深化重点领域应用，推动物联网全面发展，不断培育经济新增长点，有力支撑制造强国和网络强国建设”；

2021 年 7 月，工信部等十部门发布《5G 应用“扬帆”行动计划（2021-2023 年）》，提出“5G 应用关键指标大幅提升。5G 个人用户普及率超过 40%，用户数超过 5.6 亿。5G 网络接入流量占比超 50%，5G 网络使用效率明显提高。5G 物联网终端用户数年均增长率超 200%”；

2021 年 1 月，工信部发布《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023 年）》，提出“到 2023 年，电子元器件销售总额达到 21000 亿元，充分满足信息技术市场规模需求。鼓励龙头企业面向行业开放共享业务系统，带动产业链上下游企业开展协同设计和协同供应链管理。加强公共平台建设，围绕电子元器件各领域开展产品检测分析、评级、可靠性、应用验证等服务，为电子系统整

机设计、物料选型提供依据”。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	127,119,985.31	7.42%	168,756,123.03	11.18%	-24.67%
应收票据	418,441.80	0.02%	921,653.73	0.06%	-54.60%
应收账款	676,072,339.75	39.45%	567,789,418.87	37.61%	19.07%
预付款项	7,744,051.82	0.45%	14,757,292.07	0.98%	-47.52%
其他应收款	45,108,878.38	2.63%	19,387,947.89	1.28%	132.66%
在建工程	35,882,957.90	2.09%	13,753,006.55	0.91%	160.91%
长期待摊费用	2,757,901.79	0.16%	775,807.15	0.05%	255.49%
其他非流动资产	9,111,716.58	0.53%	1,786,889.09	0.12%	409.92%
短期借款	198,315,375.55	11.57%	89,538,226.31	5.93%	121.49%
应付票据	163,519,231.00	9.54%	113,834,284.78	7.54%	43.65%
应付职工薪酬	36,974,541.39	2.16%	61,351,512.66	4.06%	-39.73%
其他应付款	31,218,076.92	1.82%	15,679,940.04	1.04%	99.10%
长期借款	28,156,518.84	1.64%	7,200,000.00	0.48%	291.06%
租赁负债	2,300,264.99	0.13%	9,730,982.79	0.64%	-76.36%
递延收益	5,291,818.57	0.31%	1,836,864.33	0.12%	188.09%
其他综合收益	785,541.49	0.05%	-8,213,809.58	-0.54%	-109.56%
少数股东权益	1,463,887.18	0.09%	5,712,890.51	0.38%	-74.38%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内货币资金较上年期末减少41,636,137.72元，主要原因系报告期内支付日常流动资金增加；
2. 报告期内应收票据较上年期末减少503,211.93元，主要原因系报告期内票据贴现所致；
3. 报告期内应收账款较上年期末增加108,282,920.88元，主要原因系报告期内业绩增长，客户应收增加所致；
4. 报告期内预付款项较上年期末减少7,013,240.25元，主要原因系报告期内系预付款采购原材料减少所致；
5. 报告期内其他应收款较上年期末增加25,720,930.49元，主要原因系报告期内Cypress产品线业务转移引起其他应收款的增加所致；
6. 报告期内在建工程较上年期末增加22,129,951.35元，主要原因系报告期内厂房扩建，自动化生产线持续投入增加所致；
7. 报告期内长期待摊费用较上年期末增加1,982,094.64元，主要原因系报告期内工程技术服务费增加所致；
8. 报告期内其他非流动资产较上年期末增加7,324,827.49元，主要原因系报告期内购置资产所需要支付的款项增加所致；
9. 报告期内短期借款较上年期末增加108,777,149.24元，主要原因系报告期内业绩增长，补充流动资金所致；
10. 报告期内应付票据较上年期末增加49,684,946.22元，主要原因系报告期内选择票据结算的采购增加所致；
11. 报告期内应付职工薪酬较上年期末减少24,376,971.27元，主要原因系报告期内付了上年末奖金，应付职工薪酬余额减少所致；

- 12、报告期内其他应付款较上年期末增加15,538,136.88元，主要原因系报告期内待支付股利、押金、保证金增加所致；
- 13、报告期内长期借款较上年期末增加20,956,518.84元，主要原因系报告期内厂房及生产线扩建新增专门借款支付工程款所致；
- 14、报告期内租赁负债较上年期末减少7,430,717.80元，主要原因系报告期内使用权资产付款所致；
- 15、报告期内递延收益较上年期末增加3,454,954.24元，主要原因系报告期内技术改造政府补助、数字化补助增加所致；
- 16、报告期内其他综合收益较上年期末增加8,999,351.07元，主要原因系报告期内香港公司汇率波动产生的报表折算差异所致；
- 17、报告期内少数股东权益较上年期末减少4,249,003.33元，主要原因系报告期内分红所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,285,952,016.19	-	939,391,261.05	-	36.89%
营业成本	1,039,939,645.76	80.87%	744,372,405.35	79.24%	39.71%
毛利率	19%	-	21%	-	-
研发费用	48,479,276.86	3.77%	35,370,164.23	3.77%	37.06%
财务费用	6,354,582.49	0.49%	1,046,316.02	0.11%	507.33%
其他收益	9,948,378.95	0.77%	6,716,777.54	0.72%	48.11%
投资收益	-1,080,177.83	-0.08%	-275,738.14	-0.03%	291.74%
信用减值损失	-9,158,241.36	-0.71%	-2,420,445.88	-0.26%	278.37%
资产处置收益	134,553.57	0.01%	-8,954.24	0.00%	-1,602.68%
营业外收入	74,748.38	0.01%	695,179.65	0.07%	-89.25%
营业外支出	398,848.69	0.03%	611,425.54	0.07%	-34.77%
净利润	78,337,475.00	6.09%	58,922,509.01	6.27%	32.95%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加346,560,755.14元，主要原因系公司增强客户的开发和深入合作，使得公司的收入规模不断增长所致；
- 2、报告期内营业成本较上年同期增加295,567,240.41元，主要原因系报告期营业收入的增加导致营业成本相应的增加所致；
- 3、报告期内研发费用较上年同期增加13,109,112.63元，主要原因系报告期内公司加大研发投入所致；
- 4、报告期内财务费用较上年同期增加5,308,266.47元，主要原因系美元汇率变动引起汇兑损失增加以及短期借款等增加利息费用随着增加致；
- 5、报告期内其他收益较上年同期增加3,231,601.41元，主要原因系报告期内与收益相关的政府补助增加所致；
- 6、报告期内投资收益较上年同期减少804,439.69元，主要原因系报告期内应收票据贴现损失增加所致；
- 7、报告期内信用减值损失较上年同期增加6,737,795.48元，主要原因系报告期内坏账计提准备因应

收账款和其他应收款项的增加而上升所致；

8、报告期内资产处置收益较上年同期增加143,507.81元，主要原因系报告期内处置车位产生资产处置收益所致；

9、报告期内营业外收入较上年同期减少620,431.27元，主要原因系报告期内罚没收入及无法支付款项减少所致；

10、报告期内营业外支出较上年同期减少212,576.85元，主要原因系报告期内赔款支出减少所致；

11、报告期内净利润较上年同期增加19,414,965.99元，主要原因系业绩增长带来的净利润增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,279,520,234.40	939,080,308.24	36.25%
其他业务收入	6,431,781.79	310,952.81	1,968.41%
主营业务成本	1,039,931,184.62	744,372,405.35	39.71%
其他业务成本	8,461.14	-	100.00%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
集成电路增值分销	998,976,744.50	836,663,549.00	16.25%	46.62%	49.20%	-8.14%
物联网模块	234,628,628.28	169,849,227.77	27.61%	9.16%	12.41%	-7.04%
物联网系统解决方案	34,586,044.79	26,273,806.35	24.03%	1.09%	-3.62%	18.26%
技术服务及其他	11,328,816.83	7,144,601.50	36.93%	31.70%	36.81%	-6.01%
其他收入	6,431,781.79	8,461.14	99.87%	1,968.41%	100.00%	-0.13%
合计	1,285,952,016.19	1,039,939,645.76	19.13%	36.89%	39.71%	-7.85%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

集成电路增值分销营业收入较上年同期增长 46.62%，主要原因系公司开发客户，开拓汽车电子行业，集成电路中的嵌入式微控制器、电源芯片、射频等产品业绩大幅度增长所致；

技术服务及其他较上年同期增长 31.70%，主要原因是随着客户的深入合作和新客户的增加收入随之增长；

其他收入较上年同期增长 1,968.41%，主要原因系公司 Cypress 产品线业务换让引起其他业务收入增加所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,453,179.75	97,385,149.66	-95.43%
投资活动产生的现金流量净额	-41,938,490.13	-6,102,304.21	587.26%
筹资活动产生的现金流量净额	5,757,399.25	-74,932,500.05	-107.68%

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 95.43%，主要原因系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金以及 支付给职工以及为职工支付的现金增加；

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期减少 587.26%，主要原因系报告期内投购建固定资产、其他长期资产支付的现金大幅增加所致；

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 107.68%，主要原因系报告期内资金需求加大，筹资借款产生的资金增加所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州利尔达展芯科技有限公司	子公司	集成电路增值分销	业务协同	进一步扩展业务	50,000,000	552,849,711.50	96,785,206.13	809,360,184.10	6,867,862.39
浙江利尔	子公司	运营商蜂	业务协同	进一步扩	50,000,000	186,289,289.98	53,701,240.17	157,531,397.82	-3,837,888.64

达物联网技术有限公司		窝物联网的软硬件技术开发		展业务					
浙江先芯科技有限公司	子公司	自主产品的生产加工	业务协同	进一步扩展业务	50,000,000	174,844,796.69	86,716,186.29	102,796,541.71	10,736,258.15
杭州希贤科技有限公司	子公司	从事电池管理系统，技术研发、产品设计、生产和销售	业务协同	进一步扩展业务	20,000,000	21,210,740.31	18,959,920.24	3,452,279.91	804,076.28
杭州贤芯科	子公司	设备管理智	业务协同	进一步扩展	6,000,000	4,598,163.78	-5,117,152.03	5,309,015.25	2,931,520.61

技有限公司		能化和物联网系统研发		业务					
浙江利尔达客思智能科技有限公司	子公司	智能家居系统、智能酒店系统、智能教室灯控系统、智能楼宇系统等解决方案	业务协同	进一步扩展业务	12,500,000	37,138,063.78	3,899,862.46	36,412,723.51	1,919,305.24
浙江利尔达物芯	子公司	物联网无线通信	业务协同	进一步扩展业务	10,000,000	1,243,410.16	- 12,423,537.72	54,584.85	- 2,473,785.29

科技有限公司		模组及方案提供商							
杭州绿鲸科技有限公司	子公司	智能三表的研发和硬件生	业务协同	进一步扩展业务	10,000,000	32,881,378.53	18,703,522.35	49,433,954.33	3,262,538.74
杭州安芯物联网安全技术有限公司	子公司	为智能家居安全系统、仪器仪表安全系统、智慧城市产品信息安全等提供	业务协同	进一步开展业务	10,000,000	112,738.00	109,678.38	0	-2585.88

		解决方案							
利尔达科技（香港）有限公司	子公司	进出口贸易供应链	业务协同	进一步开展业务	14,012,890美元	562,251,529.16	218,486,964.81	692,094,916.79	51,639,070.09

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

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

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司治理机制进一步完善，人力资源、业务、生产、财务、研发、运营、品质管理等内部体系运行顺畅，具有独立自主经营能力。经营管理层、核心人员稳定，主要经营指标健康，未发生重大经营、财务风险事项，持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、人民币汇率波动的风险

公司进口器件占比较大，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。

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、适时锁定一定比例的远期汇率，以及积极调整结汇安排等措施。

### 2、原材料供应不稳定的风险

公司的原材料，主要为电子元器件，电子元器件的缺货及涨价，会导致公司的毛利率存在异动风险。

应对措施：针对于电子元器件的缺货及涨价，公司通过一则是建立完善的预测及库存管理系统，对于未来期间内可能存在缺货及涨价的器件提前采购合理备货，二则密切关注中美贸易局势进展，动态进行风险评估，按照国家政策和市场情况安排好生产经营，同时公司积极拓展合适的国产芯片，来降低因国外芯片断供发生的缺货风险。

### 3、行业商业模式不断创新的风险

物联网行业商务模式变幻莫测，传统营销模式被挑战，不排除因为商务模式和客户不接轨导致部分客户流失。

应对措施：公司加快物联网系统平台产业链的建设，由单一的商品销售向物联网系统加产品销售过渡，加强与客户在产业链方面的紧密合作，借助物联网系统技术资源为客户的产品转型提供增值服务，加强客户黏度。

### 4、市场竞争加剧的风险

虽然公司持续稳步成长，并有一定规模，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。

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。

#### 5、应收账款坏账风险

截至报告期末，公司应收账款账面价值为 67,607.23 万元，占同期公司流动资产的比例为 43.83%，占公司总资产的比例为 39.45%。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。但跟同行业相比，公司的应收账款在同行业内基本持平。

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。

#### 6、控股股东及实际控制人不当控制的风险

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 63.56% 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。

应对措施：完善公司自控体系，执行好监事会的监督职能，同时加强控股股东和实际控制人的责任意识，重大事项必须提交公司管理层讨论分析风险后才能作出决定。

#### 7、供应商相对集中的风险

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。

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依赖；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。

#### 8、存货规模较大的风险

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 60,336.94 万元，占各期末流动资产的比例为 39.12%，在流动资产中的占比较高。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。因此，如果未来出现由于公司未及时把握下游

行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，则该部分存货需要计提跌价准备，将对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货计价方法等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。公司从业务、财务层面加强对存货的管控，以应对较为复杂的经营环境。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,007,430.15		2,007,430.15	0.29%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	浙江先芯科技有限公司	50,000,000.0	7,200,000.00	6,679,520.00	2021年12月17日	2026年12月16日	连带	已事前及时履行
2	浙江先芯科技有限公司		5,160,000.00	5,160,000.00	2022/1/25	2026/12/16	连带	已事前及时履行
3	浙江先芯科技有限公司		2,360,000.00	2,360,000.00	2022/4/25	2026/12/16	连带	已事前及时履行
4	浙江先芯科技有限公司		4,598,179.00	4,598,179.00	2022/5/19	2026/12/16	连带	已事前及时履行
5	浙江先芯科技有限公司		9,358,819.84	9,358,819.84	2022/6/20	2026/12/16	连带	已事前及时履行
6	浙江先芯科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	连带	已事前及时履行
7	杭州绿鲸科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2021/4/27	2022/4/27	连带	已事前及时履行
8	杭州利尔达展芯科技有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2021/6/23	2022/6/22	连带	已事前及时履行
9	杭州利尔达展芯科技有限公司		15,819,935.09	0.00	2021/9/14	2022/3/8	连带	已事前及时履行
10	杭州利尔达展芯科技有限公司		19,143,844.27	0.00	2021/9/29	2022/3/25	连带	已事前及时履行
11	杭州利尔达展芯科技有限公司	100,000,000.00	29,173,446.14	0.00	2021/7/14	2022/1/10	连带	已事前及时履行
12	杭州利尔达展芯科技有限公司		15,000,000.00	0.00	2021/11/5	2022/11/5	连带	已事前及时履行
13	杭州利尔达展芯科技有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2022/6/15	2023/5/3	连带

14	杭州利尔达展芯科技有限公司	50,000,000.00	14,789,092.97	0.00	2021/7/30	2022/1/25	连带	已事前及时履行
15	杭州利尔达展芯科技有限公司		15,819,808.90	0.00	2021/8/10	2022/2/7	连带	已事前及时履行
16	杭州利尔达展芯科技有限公司		16,108,157.41	0.00	2021/8/25	2022/2/21	连带	已事前及时履行
17	杭州利尔达展芯科技有限公司		11,852,629.31	11,852,629.31	2022/2/16	2022/8/15	连带	已事前及时履行
18	杭州利尔达展芯科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	连带	已事前及时履行
19	利尔达科技集团股份有限公司	80,000,000.00	14,873,000.83	14,873,000.83	2022/3/31	2022/9/27	连带	已事前及时履行
20	利尔达科技集团股份有限公司		17,001,671.03	17,001,671.03	2022/5/9	2022/11/3	连带	已事前及时履行
21	利尔达科技集团股份有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00	2022/6/13	2023/4/30	连带	已事前及时履行
22	利尔达科技集团股份有限公司		50,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2022/4/22	2023/4/21	连带
23	利尔达科技集团股份有限公司	50,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	2022/5/18	2023/5/17	连带	已事前及时履行
24	利尔达科技集团股份有限公司		17,000,000.00	17,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	连带	已事前及时履行
25	利尔达科技集团股份有限公司		50,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2022/6/23	2023/4/17	连带
26	利尔达科技(香	20,000,000.00	19,463,060.00	19,463,060.00	2022/5/16	2022/11/15	连带	已事前及时履

	港)有限公司							行
27	浙江利尔达物联网技术有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	515,000,000.00	382,721,644.79	226,346,880.01	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	515,000,000.00	226,346,880.01
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	210,000,000.00	36,852,629.31
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

无

（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

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	770,000	
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,699,533.30	505,810.40
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
4. 其他	671,979,000.00	225,056,168.75

## （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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月24日	2018年3月24日	挂牌	限售承诺	控股股东、实际控制人及其一致行动人直接及间接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	2015年3月24日		挂牌	限售承诺	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月24日		挂牌	同业竞争承诺	控股股东利尔达控股集团，实际控制人及其一致行动人出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际	2021年		发	限售	实际控制人或控股股东及其亲属应当按照《全国中	正

控 制 人 控 股 东 及 其 亲 属	3月8日		行 承 诺	小 企 业 股 份 转 让 系 统 挂 牌 公 司 股 票 限 售 及 解 除 限 售 业 务 指 南 》 相 关 规 定 ， 自 股 权 登 记 日 次 日 起 两 个 交 易 日 内 ， 通 过 申 请 人 披 露 自 愿 限 售 的 公 告 ， 承 诺 自 股 权 登 记 日 次 日 起 至 完 成 股 票 发 行 并 进 入 精 选 层 之 日 不 减 持 申 请 人 股 票 ， 并 于 公 告 披 露 当 日 向 全 国 股 转 公 司 申 请 办 理 股 票 限 售 。 本 次 股 票 公 开 发 行 并 在 精 选 层 挂 牌 事 项 终 止 的 ， 相 关 股 东 可 以 申 请 解 除 自 愿 限 售 。	在 履 行 中
实 控 人 控 股 东 、 监 事 及 亲 属	2021 年 12 月 6 日		发 行 限 售 承 诺	根 据 《 上 市 规 则 》 《 上 市 业 务 指 南 》 等 相 关 规 定 ， 自 股 权 登 记 日 次 日 起 两 个 交 易 日 内 ， 通 过 申 请 人 披 露 自 愿 限 售 的 公 告 ， 承 诺 自 股 权 登 记 日 次 日 起 至 完 成 股 票 公 开 发 行 并 进 入 北 交 所 ， 不 减 持 申 请 人 股 票 ， 并 于 公 告 披 露 当 日 向 全 国 股 转 公 司 申 请 办 理 股 票 限 售 。 本 次 股 票 公 开 发 行 并 在 北 交 所 挂 牌 事 项 终 止 之 日 事 项 终 止 的 ， 相 关 股 东 可 以 申 请 解 除 自 愿 限 售 。	正 在 履 行 中

注：公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，按照北交所相关规定，公司及相 方出具了北交所上市后适用的相关承诺，包括：关于所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺， 关于持股意向及减持意向的承诺，关于稳定股价措施的承诺，关于申报文件无虚假记载、误导性陈述 或者重大遗漏的承诺，关于依法承担赔偿责任的承诺，关于未履行公开承诺的约束措施的承诺，关于 规范和减少关联交易的承诺，关于避免和消除同业竞争的承诺，关于填补被摊薄即期回报措施的承诺， 关于公司利润分配的承诺等系列承诺，截至目前履行情况良好。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	12,388,000.00	0.72%	保证金
固定资产	流动资产	抵押	39,728,918.81	2.32%	用于抵押借款和 开具信用证
无形资产	非流动资 产	抵押	1,220,011.84	0.07%	用于抵押借款
总计	-	-	53,336,930.65	3.11%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	91,768,843	23.01%	0	91,768,843	23.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	307,091,157	76.99%	0	307,091,157	76.99%
	其中：控股股东、实际控制人	265,754,119	66.63%	0	265,754,119	66.63%
	董事、监事、高管	77,029,277	19.26%	0	77,029,277	19.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		398,860,000	-	0	398,860,000	-
普通股股东人数						1,354

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州利尔达控股集团有限公司	179,263,660	0	179,263,660	44.9440%	179,263,660	0	0	0
2	陈凯	48,322,900	0	48,322,900	12.1153%	48,322,900	0	0	0
3	叶文光	18,019,200	0	18,019,200	4.5177%	18,019,200	0	0	0
4	杭州牛势冲冲	8,740,000	0	8,740,000	2.1912%	8,740,000	0	0	0

	管理咨询合伙企业（有限合伙）								
5	陈云	7,893,639	0	7,893,639	1.9791%	7,893,639	0	0	0
6	杭州牛气十足管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,600,000	0	7,600,000	1.9054%	7,600,000	0	0	0
7	杭州才如牛毛管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,510,000	0	7,510,000	1.8829%	7,510,000	0	0	0
8	孟国庆	7,500,000	0	7,500,000	1.8804%	0	7,500,000	0	0
9	杭州气壮似牛管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,350,000	0	7,350,000	1.8428%	7,350,000	0	0	0
10	杭州牛刀小试管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,170,000	0	7,170,000	1.7976%	7,170,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>299,369,399</b>	<b>-</b>	<b>299,369,399</b>	<b>75.0564%</b>	<b>291,869,399</b>	<b>7,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

叶文光系陈凯的姑父，陈云系陈凯的堂叔。陈凯、叶文光、陈云系控股股东杭州利尔达控股集团有限公司的股东。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。除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 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
叶文光	董事长	18,019,200	0	18,019,200	4.5177%	0	0

陈凯	董事、总经理	48,322,900	0	48,322,900	12.1153%	0	0
段焕春	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈云	董事	7,893,639	0	7,893,639	1.9791%	0	0
孙其祖	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
孙瑶	董事、副总经理	404,207	0	404,207	0.1013%	0	0
崔彦军	独立董事	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
李雷	监事会主席	371,720	0	371,720	0.0932%	0	0
金仲照	监事	70,600	0	70,600	0.0177%	0	0
黄丽娟	监事	9,500	0	9,500	0.0024%	0	0
张小艳	董事会秘书、副总经理	1,937,511	0	1,937,511	0.4858%	0	0
贾灵	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	77,029,277	-	77,029,277	19.3125%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王宁	独立董事	离任	无	个人原因
杨柳勇	无	新任	独立董事	原独立董事离任

#### 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

杨柳勇，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，现任浙江大学金融学教授，浙江大学金融研究院副院长。1984 年加入中国共产党，1987 年参加工作。1980 年至 1984 年在浙江大学农业经济学专业学习，1984 年至 1987 年在浙江大学农业经济学专业学习（硕士研究生），1987 年至今任浙江大学金融系教师（其中：1996 年至 2001 年在浙江大学农业经济与管理专业学习 [博士研究生]），2017 年 8 月至今任恒逸石化股份有限公司独立董事，2020 年 4 月至今任横店集团东磁股份有限公司独立董事，除此外还担任非上市公司浙江百翔科技股份有限公司、浙江南浔农村商业银行股份有限公司、浙江江山农村商业银行股份有限公司独立董事；2022 年 6 月至今任公司独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	285	68		353
生产人员	337	17		354
销售人员	185	17		202
技术人员	323	41		364
员工总计	1,130	143		1,273

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	68	74
本科	526	651
专科	178	182
专科以下	357	365
员工总计	1,130	1,273

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 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【2022】9456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	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼		
审计报告日期	2022年8月29日		
签字注册会计师姓名	许松飞	程度	
审计报告正文： 利尔达科技集团股份有限公司全体股东：			
<b>一、 审计意见</b>			
<p>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2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月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。</p> <p>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2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>			
<b>二、 形成审计意见的基础</b>			
<p>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。</p>			
<b>三、 关键审计事项</b>			
<p>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。</p>			

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

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。2022年1-6月，利尔达公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币1,285,952,016.19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内部控制的设计和运行情况，测试相关内部控制执行的有效性；

（2）了解和复核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、签收确认单、对账单、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，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）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（十一）及五（一）7。

截至2022年6月30日，利尔达公司存货账面余额为人民币621,220,421.10元，跌价准备为人民币17,851,048.06元，账面价值为人民币603,369,373.04元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价等确定估计售价，并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存货的可变现净值。

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。因此，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) 了解存货跌价准备计提的流程并评价测试其内部控制有效性；
- (2) 对存货实施监盘；
- (3) 取得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，尤其是预计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税费等是否合理；
- (4) 复核公司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。其他信息包括半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）。

从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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二二年八月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	127,119,985.31	168,756,123.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	418,441.80	921,653.73
应收账款	五（一）3	676,072,339.75	567,789,418.87
应收款项融资	五（一）4	77,593,491.32	94,258,043.71
预付款项	五（一）5	7,744,051.82	14,757,292.07
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）6	45,108,878.38	19,387,947.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	603,369,373.04	498,842,666.01
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）8	4,987,393.16	4,523,144.57
<b>流动资产合计</b>		<b>1,542,413,954.58</b>	<b>1,369,236,289.88</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）9	339,997.88	325,053.22
长期应收款			
长期股权投资	五（一）10	1,471,971.91	1,527,056.33
其他权益工具投资	五（一）11	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）12	79,504,728.65	76,870,552.68
在建工程	五（一）13	35,882,957.90	13,753,006.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）14	17,246,798.64	19,658,905.68
无形资产	五（一）15	3,569,765.79	3,895,063.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）16	2,757,901.79	775,807.15
递延所得税资产	五（一）17	15,645,049.94	15,784,586.03
其他非流动资产	五（一）18	9,111,716.58	1,786,889.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,530,889.08</b>	<b>140,376,920.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,713,944,843.66</b>	<b>1,509,613,210.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）19	198,315,375.55	89,538,226.31
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）20	163,519,231.00	113,834,284.78
应付账款	五（一）21	481,797,639.76	448,859,062.40
预收款项			
合同负债	五（一）22	20,884,036.21	27,779,949.28
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）23	36,974,541.39	61,351,512.66
应交税费	五（一）24	30,559,844.87	28,011,377.66
其他应付款	五（一）25	31,218,076.92	15,679,940.04

其中：应付利息			
应付股利		6,600,000.00	
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）26	12,060,669.31	10,126,569.02
其他流动负债	五（一）27	2,333,315.59	2,671,206.37
<b>流动负债合计</b>		<b>977,662,730.60</b>	<b>797,852,128.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）28	28,156,518.84	7,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）29	2,300,264.99	9,730,982.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）30	59,789.15	64,488.74
递延收益	五（一）31	5,291,818.57	1,836,864.33
递延所得税负债		1,019,818.51	1,092,118.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,828,210.06</b>	<b>19,924,454.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,014,490,940.66</b>	<b>817,776,583.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）32	398,860,000.00	398,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）33	53,478,120.44	46,898,892.97
减：库存股			
其他综合收益	五（一）34	785,541.49	-8,213,809.58
专项储备			
盈余公积	五（一）35	42,422,448.67	42,422,448.67
一般风险准备			
未分配利润	五（一）36	202,443,905.22	206,156,204.72
归属于母公司所有者权益合计		697,990,015.82	686,123,736.78
少数股东权益		1,463,887.18	5,712,890.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>699,453,903.00</b>	<b>691,836,627.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,713,944,843.66</b>	<b>1,509,613,210.45</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：刘丽霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,916,100.88	43,688,990.57
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		418,441.80	921,653.73
应收账款	十四（一）1	179,448,240.17	150,196,757.93
应收款项融资		10,021,554.95	22,861,665.86
预付款项		3,361,322.54	7,923,587.02
其他应收款	十四（一）2	135,273,062.20	185,538,733.52
其中：应收利息			
应收股利		74,358,952.29	132,684,469.11
买入返售金融资产			
存货		103,234,141.05	76,442,273.79
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		905,311.65	145,914.96
<b>流动资产合计</b>		461,578,175.24	487,719,577.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	302,560,450.91	290,261,679.48
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,447,976.28	4,181,734.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,438,864.88	11,315,113.61
无形资产		1,129,156.10	1,330,633.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,015,177.31	1,649,410.83
其他非流动资产		246,309.42	
<b>非流动资产合计</b>		326,837,934.90	314,738,572.18
<b>资产总计</b>		788,416,110.14	802,458,149.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,076,333.33	15,018,125.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,874,671.86	18,308,197.65
应付账款		89,336,002.28	133,631,819.41
预收款项			
合同负债		2,251,076.19	888,365.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,696,554.22	19,935,792.87
应交税费		2,475,344.36	4,166,969.66
其他应付款		29,042,423.64	19,281,762.23
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,658,034.68	6,083,640.84
其他流动负债		292,639.89	115,487.52
<b>流动负债合计</b>		<b>253,703,080.45</b>	<b>217,430,160.89</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		1,608,421.99	5,100,323.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		59,789.15	64,488.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,668,211.14</b>	<b>5,164,812.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,371,291.59</b>	<b>222,594,973.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		398,860,000.00	398,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,698,620.51	44,046,170.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,708,444.19	40,708,444.19
一般风险准备			
未分配利润		42,777,753.85	96,248,561.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>533,044,818.55</b>	<b>579,863,176.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>788,416,110.14</b>	<b>802,458,149.56</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,285,952,016.19	939,391,261.05
其中：营业收入	五（二）1	1,285,952,016.19	939,391,261.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,190,517,599.61	864,043,832.08

其中：营业成本	五（二）1	1,039,939,645.76	744,372,405.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,200,296.96	1,928,583.37
销售费用	五（二）3	38,154,653.83	33,668,933.30
管理费用	五（二）4	55,389,143.71	47,657,429.81
研发费用	五（二）5	48,479,276.86	35,370,164.23
财务费用	五（二）6	6,354,582.49	1,046,316.02
其中：利息费用		4,750,283.39	2,974,568.60
利息收入		778,139.12	598,691.45
加：其他收益	五（二）7	9,948,378.95	6,716,777.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-1,080,177.83	-275,738.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,384.83	-7,098.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-9,158,241.36	-2,420,445.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,275,535.38	-3,024,620.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	134,553.57	-8,954.24
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		93,003,394.53	76,334,447.71
加：营业外收入	五（二）12	74,748.38	695,179.65
减：营业外支出	五（二）13	398,848.69	611,425.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		92,679,294.22	76,418,201.82
减：所得税费用	五（二）14	14,341,819.22	17,495,692.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		78,337,475.00	58,922,509.01
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）		78,337,475.00	58,922,509.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,277,774.50	-42,058.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		76,059,700.50	58,964,567.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		8,999,351.07	10,252,884.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,999,351.07	10,252,884.07
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		8,999,351.07	10,252,884.07
(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		8,999,351.07	10,252,884.07
(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>		87,336,826.07	69,175,393.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		85,059,051.57	69,217,451.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,277,774.50	-42,058.38
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.16

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：刘丽霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四（二）1	290,860,614.07	246,657,025.31
减：营业成本	十四（二）1	219,568,894.16	187,935,167.43
税金及附加		525,691.17	856,892.06
销售费用		12,698,610.03	11,567,901.96
管理费用		34,550,924.16	21,023,237.80
研发费用	十四（二）2	13,858,024.82	8,844,923.85
财务费用		-3,686,858.24	354,643.16
其中：利息费用		1,016,980.92	549,419.32
利息收入		370,902.23	267,030.60
加：其他收益		625,207.59	1,177,683.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	15,342,367.13	-7,688,236.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,699.59	-13,910.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,939,694.67	-1,253,790.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-498,748.58	84,221.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		134,553.57	-6,205.25
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,009,013.01</b>	<b>8,387,932.33</b>
加：营业外收入		60,652.08	189,740.19
减：营业外支出		268,649.14	32,621.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,801,015.95</b>	<b>8,545,050.91</b>
减：所得税费用		499,823.24	889,652.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,301,192.71</b>	<b>7,655,398.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,301,192.71	7,655,398.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>26,301,192.71</b>	<b>7,655,398.24</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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,772,039,188.79	1,145,440,968.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,891,899.31	2,172,746.38
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	36,372,058.16	24,728,392.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,810,303,146.26</b>	<b>1,172,342,107.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,578,741,053.11	909,390,633.00
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		136,061,019.07	92,322,650.24
支付的各项税费		33,695,687.90	32,824,519.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	57,352,206.43	40,419,155.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,805,849,966.51</b>	<b>1,074,956,958.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,453,179.75</b>	<b>97,385,149.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			12,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,221.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>254,221.55</b>	<b>10,012,328.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,192,711.68	5,166,032.98
投资支付的现金			10,948,600.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,192,711.68</b>	<b>16,114,632.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,938,490.13</b>	<b>-6,102,304.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,324,791.28	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,324,791.28</b>	<b>70,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		98,884,565.99	93,384,790.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,383,872.75	46,213,165.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	10,298,953.29	5,334,544.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>194,567,392.03</b>	<b>144,932,500.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,757,399.25</b>	<b>-74,932,500.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,712,139.05</b>	<b>-89,954.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-36,440,050.18</b>	<b>16,260,391.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		151,172,035.49	103,894,531.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>114,731,985.31</b>	<b>120,154,922.44</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：刘丽霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,524,443.31	279,278,734.29
收到的税费返还		483,357.87	1,064,436.93
收到其他与经营活动有关的现金		21,947,217.81	643,894.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>356,955,018.99</b>	<b>280,987,066.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		329,293,976.21	213,934,778.41
支付给职工以及为职工支付的现金		44,460,773.03	26,632,000.04
支付的各项税费		6,670,210.57	10,503,940.30
支付其他与经营活动有关的现金		38,163,501.25	24,341,626.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>418,588,461.06</b>	<b>275,412,345.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,633,442.07</b>	<b>5,574,720.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			11,125,673.85
取得投资收益收到的现金		77,400,000.00	58,956,364.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		238,095.25	
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		15,600,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,238,095.25</b>	<b>70,082,038.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,572.81	1,402,461.00
投资支付的现金		9,500,000.00	50,479,000.00
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		3,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,433,572.81</b>	<b>51,881,461.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,804,522.44</b>	<b>18,200,577.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>95,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		29,425,606.16	1,277,124.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,540,864.60	43,862,808.38
支付其他与筹资活动有关的现金		6,274,204.58	3,941,129.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>116,240,675.34</b>	<b>49,081,062.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,240,675.34</b>	<b>-39,081,062.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>732,705.28</b>	<b>450,507.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,336,889.69</b>	<b>-14,855,257.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,024,990.57	43,846,523.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,688,100.88</b>	<b>28,991,265.99</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	

#### 附注事项索引说明:

##### 重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，具体情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2021 年 1-6 月利润表项目		
营业成本	204,926.25	
研发费用	-204,926.25	

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 2022 年 5 月 18 日召开股东大会审议通过 2021 年年度权益分派方案，以公司现有股本 398,860,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 2 元，共计派发股利 79,772,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2022 年 6 月 8 日，除权除息日为 2022 年 6 月 9 日。

## （二）财务报表项目附注

# 利尔达科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2022年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

利尔达科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州利尔达单片机技术有限公司（后更名为利尔达科技有限公司）。杭州利尔达单片机技术有限公司系由自然人蒋建龙、孙克利、蒋忠权共同出资组建，于2001年12月19日在杭州市拱墅区工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301002007056的营业执照，成立时注册资本100万元。利尔达科技有限公司以2012年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司于2013年5月7日在杭州市工商行政管理局登记注册，并于2016年11月9日更换取得统一社会信用代码为91330100734504929J的营业执照，总部位于浙江省杭州市，现有注册资本人民币39,886万元，股份总数39,886万股（每股面值1元）。公司股票已于2015年3月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为服务：单片机、集成电路、计算机软硬件、网络产品、电子产品、物联网的技术开发、技术服务，增值电信业务；电子产品的生产、加工；批发、零售：电子产品；货物进出口；成年人的非证书劳动职业技能培训；照明灯具、照明控制设备、照明控制系统、教学仪器设备、灯具配件的技术开发、制造、加工、批发、零售，电光源技术的技术开发，节能技术的技术服务，合同能源管理。

本财务报表业经公司2022年8月25日第四届第三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州利尔达展芯科技有限公司、利尔达科技(香港)有限公司、浙江先芯科技有限公司、杭州绿鲸科技有限公司、浙江利尔达客思智能科技有限公司、浙江利尔达物联网技术有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州希贤科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司等公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

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

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持

有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期

损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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——应收公司合并外关联款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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

应收商业承兑汇票		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
应收账款——应收公司合并范围内关联方组合	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	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## （十四）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) 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

###### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

###### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十五) 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	20-35	5.00	2.71-4.75
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	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (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。

#### (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、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件	5-10
车位使用权	40
专利	10

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

或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (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) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用

或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十九) 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) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (三十一) 重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，具体情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2021 年 1-6 月利润表项目		
营业成本	204,926.25	
研发费用	-204,926.25	

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”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%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江先芯科技有限公司	15%
浙江利尔达客思智能科技有限公司	15%
利尔达科技(香港)有限公司	16.5%
杭州希贤科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1. 2020年12月1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 GR202033001129），本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定三年内，企业所得税按 15%的税率计缴。

2. 2020年12月1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 GR202033008093），本公司子公司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。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，该公司自获得高新技术企业认定三年内，企业所得税按 15%的税率计缴。

3. 2021年12月16日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR202133003684），本公司子公司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。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，该公司自获得高新技术企业认定三年内，企业所得税按 15%的税率计缴。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），本公司的子公司杭州希贤科技有限公司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12.5%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 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 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	11,059.77	2,679.79
银行存款	114,656,499.54	151,095,772.80
其他货币资金	12,452,426.00	17,657,670.44
合 计	127,119,985.31	168,756,123.03
其中：存放在境外的款项总额	11,775,054.22	19,287,860.80

##### (2) 其他说明

期初使用受限制的货币资金为其他货币资金 17,584,087.54 元，其中信用证保证金 4,460,000.00 元、保函保证金 13,100,000.00 元、ETC 保证金 24,000.00 元、银行承兑汇票保证金 87.54 元。

期末使用受限制的货币资金为其他货币资金 12,388,000.00 元，其中信用证保证金 12,360,000.00 元、ETC 保证金 28,000.00 元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	440,465.04	100.00	22,023.24	5.00	418,441.80
其中：商业承兑汇票	440,465.04	100.00	22,023.24	5.00	418,441.80
合 计	440,465.04	100.00	22,023.24	5.00	418,441.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	970,161.81	100.00	48,508.08	5.00	921,653.73
其中：商业承兑汇票	970,161.81	100.00	48,508.08	5.00	921,653.73

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	970,161.81	100.00	48,508.08	5.00	921,653.73

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	440,465.04	22,023.24	5.00
小计	440,465.04	22,023.24	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48,508.08	-26,484.84						22,023.24
合计	48,508.08	-26,484.84						22,023.24

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,905,949.53	0.69	4,905,949.53	100.00	
按组合计提坏账准备	704,332,258.03	99.31	28,259,918.28	4.01	676,072,339.75
合计	709,238,207.56	100.00	33,165,867.81	4.68	676,072,339.75

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,263,662.85	0.89	5,263,662.85	100.00	
按组合计提坏账准备	587,819,759.07	99.11	20,030,340.20	3.41	567,789,418.87
合计	593,083,421.92	100.00	25,294,003.05	4.26	567,789,418.87

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海腾旭机电设备工程有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计收回的可能性不大
山东德洋电子科技有限公司	785,742.02	785,742.02	100.00	预计收回的可能性不大
国威科技有限公司	419,014.50	419,014.50	100.00	预计收回的可能性不大
杭州贝赢通信科技有限公司	48,185.47	48,185.47	100.00	预计收回的可能性不大
上海秀派电子科技股份有限公司	792,890.00	792,890.00	100.00	预计收回的可能性不大
杭州艾启新能源有限公司	93,340.00	93,340.00	100.00	预计收回的可能性不大
武汉凌控自动化技术有限公司	94,677.00	94,677.00	100.00	预计收回的可能性不大
浙江伟捷智能科技有限公司	399,316.00	399,316.00	100.00	预计收回的可能性不大
QIQ GLOBAL PTE LTD	472,784.54	472,784.54	100.00	预计收回的可能性不大
小 计	4,905,949.53	4,905,949.53	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 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	145,734,593.85	3.46	0.00
账龄组合	558,597,664.18	28,259,914.82	5.06
小 计	704,332,258.03	28,259,918.28	4.01

② 采用低风险组合计提坏账准备的应收账款

公司与深圳市富森供应链管理有限公司的主要合作模式如下：公司与境外供应商签订采购合同，到货后，利尔达科技(香港)有限公司将货物交给深圳市富森供应链管理有限公司完成提货、运输、报关进口等流程，境内公司将款项支付给深圳市富森供应链管理有限公司，JENNEX TECHNOLOGY LIMITED（与富森属同一控制人）将款项支付给利尔达科技(香港)有限公司，利尔达科技(香港)有限公司再支付给海外供应商。该种合作模式下，公司账面同时存在“应收账款-JENNEX TECHNOLOGY LIMITED”和“应付账款-深圳市富森供应链管理有限公司”，两者属于同一控制人，期末应收金额为 145,734,248.26 元，公司评估预期不存在风险损失，因而未计提坏账准备。

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	556,552,790.23	27,827,639.50	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,654,643.14	165,464.31	10.00
3-5 年	246,839.61	123,419.81	50.00
5 年以上	143,391.20	143,391.20	100.00
小 计	558,597,664.18	28,259,914.82	5.06

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	702,305,687.74
1-2 年	2,281,627.18
2-3 年	6,653.07
3-4 年	3,454,346.12
4-5 年	951,825.25
5 年以上	238,068.20
合 计	709,238,207.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	5,263,662.85	872,100.54			862,335.00	367,478.86		4,905,949.53
按组合计提坏账准备	20,030,340.20	8,089,492.95		140,085.13				28,259,918.28
合 计	25,294,003.05	8,961,593.49		140,085.13	862,335.00	367,478.86		33,165,867.81

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
连云港腾越电子科技有限公司	299,000.00	部分收回现金，部分转为质量赔款
吉递（中国）能源科技有限公司	304,254.00	现金收回
杭州艾启新能源有限公司	100,000.00	现金收回
武汉凌控自动化技术有限公司	159,081.00	现金收回
小 计	862,335.00	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 367,478.86 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JENNEX TECHNOLOGY LTD(智龙)	145,734,248.26	20.55	
歌尔股份有限公司[注 1]	46,498,719.13	6.56	2,324,935.95
OPPO 广东移动通信有限公司[注 2]	33,802,800.41	4.77	1,690,140.02
杭州海康威视数字技术股份有限公司[注 3]	24,347,773.47	3.43	1,217,388.67
中国电信集团有限公司[注 4]	23,100,007.67	3.25	1,178,919.39
小 计	273,483,548.94	38.56	6,411,384.03

[注 1] 此处金额包括歌尔股份有限公司及其子公司 GOERTEK TECHNOLOGY VINA COMPANY LIMITED

[注 2] 此处金额包括 OPPO 广东移动通信有限公司及其子公司 OPPO(重庆)智能科技有限公司、重庆欧珀集采科技有限公司

[注 3] 此处金额包括同受杭州海康威视数字技术股份有限公司控制的杭州海康威视科技有限公司、重庆海康威视科技有限公司、杭州海康智能科技有限公司、杭州海康威视电子有限公司和杭州萤石网络股份有限公司

[注 4] 此处金额包括中国电信集团有限公司及其分公司和天翼电信终端有限公司及其分公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	77,593,491.32		94,258,043.71	
合 计	77,593,491.32		94,258,043.71	

(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票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	175,369,453.42
小 计	175,369,453.42

银行承兑汇票的承兑人是商业银行及财务公司，具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,683,784.34	99.22		7,683,784.34	14,697,980.09	99.60		14,697,980.09
1-2 年	2,096.93	0.03		2,096.93				
2-3 年					2,857.09	0.02		2,857.09
3 年以上	58,170.55	0.75		58,170.55	56,454.89	0.38		56,454.89
合计	7,744,051.82	100.00		7,744,051.82	14,757,292.07	100.00		14,757,292.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海移芯通信科技有限公司	2,496,436.68	32.24
钜泉光电科技(上海)股份有限公司[注]	1,322,707.83	17.08
上海幸钶电子有限公司	343,035.00	4.43
广州友铭电子科技有限公司	303,750.00	3.92
Azoteq(Pty)Ltd.	301,316.17	3.89
小计	4,767,245.68	61.56

[注]包括钜泉光电科技(上海)股份有限公司、钜泉微电子(上海)有限公司、钜泉科技(南京)有限公司

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.21	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	48,575,605.41	99.79	3,466,727.03	7.14	45,108,878.38
合计	48,675,605.41	100.00	3,566,727.03	7.33	45,108,878.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	253,805.28	1.15	253,805.28	100.00	
按组合计提坏账准备	21,725,317.44	98.85	2,337,369.55	10.76	19,387,947.89
合 计	21,979,122.72	100.00	2,591,174.83	11.79	19,387,947.89

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东德洋电子科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计收回的可能性不大
小 计	100,000.00	100,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	41,229,238.12	2,061,462.03	5.00
1-2年	5,329,080.81	532,908.08	10.00
2-3年	1,499,638.27	449,891.48	30.00
3-5年	190,365.54	95,182.77	50.00
5年以上	327,282.67	327,282.67	100.00
小 计	48,575,605.41	3,466,727.03	7.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	41,229,238.12
1-2年	5,329,080.81
2-3年	1,499,638.27
3-5年	190,365.54
5年以上	427,282.67
合 计	48,675,605.41

(3) 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	756,268.38	456,358.68	1,378,547.77	2,591,174.83
期初数在本期				
--转入第二阶段	-756,268.38	756,268.38		
--转入第三阶段		-456,358.68	456,358.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,061,462.03	-223,360.30	-752,634.02	1,085,467.71
本期收回				
本期转回				
本期核销			153,805.28	153,805.28
其他变动			43,889.77	43,889.77
期末数	2,061,462.03	532,908.08	972,356.92	3,566,727.03

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	17,580,965.61	15,855,878.80
应收暂付款	28,065,223.55	375,877.55
其他	3,029,416.25	5,747,366.37
合 计	48,675,605.41	21,979,122.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
Cypress Semiconductor Corporation	应收暂付款	27,539,427.33	1 年以内	56.58	1,376,971.37
乐山无线电股份有限公司	押金	2,900,000.00	1 年以内	5.96	145,000.00
中国电信股份有限公司	押金保证金、其他	2,668,161.60	0-2 年	5.48	219,870.69
深圳市汇顶科技股份有限公司	押金保证金	2,090,136.80	1 年以内	4.29	104,506.84

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陕西长风智能科技有限公司	押金保证金	1,566,153.22	0-2年	3.22	149,210.85
小计		36,763,878.95		75.53	1,995,559.75

## 7. 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	211,544.12		211,544.12	288,837.14		288,837.14
原材料	89,722,878.35	6,535,691.48	83,187,186.87	85,474,820.01	3,038,520.26	82,436,299.75
在产品	14,723,614.92	67,758.01	14,655,856.91	17,699,332.27	129,877.05	17,569,455.22
库存商品	429,278,443.64	11,223,692.87	418,054,750.77	319,548,429.99	12,468,027.95	307,080,402.04
发出商品	86,091,645.89		86,091,645.89	89,126,888.86		89,126,888.86
委托加工物资	1,192,294.18	23,905.70	1,168,388.48	2,510,681.61	169,898.61	2,340,783.00
合计	621,220,421.10	17,851,048.06	603,369,373.04	514,648,989.88	15,806,323.87	498,842,666.01

### (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	3,038,520.26	4,330,298.62		833,127.40		6,535,691.48
在产品	129,877.05	8,637.35		70,756.39		67,758.01
库存商品	12,468,027.95	1,430,723.29		2,675,058.37		11,223,692.87
委托加工物资	169,898.61	3,047.34		149,040.25		23,905.70
合计	15,806,323.87	5,772,706.60		3,727,982.41		17,851,048.06

#### 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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
	的金额确定可变现净值	值上升	售出

#### 8. 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	856,288.86		856,288.86	5,517.46		5,517.46
待抵扣及待认证增值 税进项税	1,702,027.96		1,702,027.96	4,383,655.90		4,383,655.90
预缴所得税	1,568,126.36		1,568,126.36	2,358.47		2,358.47
其他	860,949.98		860,949.98	131,612.74		131,612.74
合 计	4,987,393.16		4,987,393.16	4,523,144.57		4,523,144.57

#### 9. 其他债权投资

##### (1) 明细情况

项 目	初始成本	期末数					
		利息 调整	应计 利息	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	334,610.81				5,387.07	339,997.88	
合 计	334,610.81				5,387.07	339,997.88	

(续上表)

项 目	初始成本	期初数					
		利息 调整	应计 利息	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	334,610.81				-9,557.59	325,053.22	
合 计	334,610.81				-9,557.59	325,053.22	

##### (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。

#### 10. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,471,971.91		1,471,971.91	1,527,056.33		1,527,056.33
合 计	1,471,971.91		1,471,971.91	1,527,056.33		1,527,056.33

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
福州易成软件有限公司	1,527,056.33			-55,084.42	
浙江比邻智能科技有限公司 [注]					
合 计	1,527,056.33			-55,084.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
福州易成软件有限公司					1,471,971.91	
浙江比邻智能科技有限公司						
合 计					1,471,971.91	

[注]应分担联营公司浙江比邻智能科技有限公司发生的净亏损，按所享有的权益比例确认投资收益和预计负债-4,699.59元

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
宁波海大物联科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00			

(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，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。

12. 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	54,616,740.74	43,424,113.02	4,966,446.27	30,565,182.14	133,572,482.17
本期增加金额		2,639,203.58	88,225.26	5,174,434.59	7,901,863.43
1) 购置		528,584.08	88,053.10	5,172,556.45	5,789,193.63
2) 在建工程转入		2,110,619.50			2,110,619.50
3) 其他			172.16	1,878.14	2,050.30
本期减少金额		97,270.09		1,360,757.74	1,458,027.83
1) 处置或报废		97,270.09		1,360,757.74	1,458,027.83
期末数	54,616,740.74	45,966,046.51	5,054,671.53	34,378,858.99	140,016,317.77
累计折旧					
期初数	14,100,963.75	17,799,083.05	3,723,049.34	21,078,833.35	56,701,929.49
本期增加金额	786,858.18	1,887,710.02	167,003.95	2,368,991.62	5,210,563.77
1) 计提	786,858.18	1,887,710.02	166,886.74	2,367,181.28	5,208,636.22
2) 其他			117.21	1,810.34	1,927.55
本期减少金额		92,406.58		1,308,497.56	1,400,904.14
1) 处置或报废		92,406.58		1,308,497.56	1,400,904.14
期末数	14,887,821.93	19,594,386.49	3,890,053.29	22,139,327.41	60,511,589.12
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	39,728,918.81	26,371,660.02	1,164,618.24	12,239,531.58	79,504,728.65
期初账面价值	40,515,776.99	25,625,029.97	1,243,396.93	9,486,348.79	76,870,552.68

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	129,698.01
小 计	129,698.01

### 13. 在建工程

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州市淳安县千岛湖浙江先芯科技有限公司三期厂房工程	33,772,338.34		33,772,338.34	11,642,387.05		11,642,387.05
自动化产线	2,110,619.56		2,110,619.56	2,110,619.50		2,110,619.50
合 计	35,882,957.90		35,882,957.90	13,753,006.55		13,753,006.55

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
杭州市淳安县千岛湖浙江先芯科技有限公司三期厂房工程	65,000,000.00	11,642,387.05	22,129,951.29			33,772,338.34
自动化产线	4,770,000.00	2,110,619.50	2,110,619.56	2,110,619.50		2,110,619.56
小 计	69,770,000.00	13,753,006.55	24,240,570.85	2,110,619.50		35,882,957.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
杭州市淳安县千岛湖浙江先芯科技有限公司三期厂房工程	56.63	56.63	385,194.12	370,550.12	5.23	自有资金+银行借款
自动化产线	88.50	88.50				自有资金
小 计			385,194.12	370,550.12		

### 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	30,617,629.39	30,617,629.39
本期增加金额	3,307,618.81	3,307,618.81
1) 租入	3,307,618.81	3,307,618.81

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	1,501,595.10	1,501,595.10
1) 处置	1,501,595.10	1,501,595.10
期末数	32,423,653.10	32,423,653.10
累计折旧		
期初数	10,958,723.71	10,958,723.71
本期增加金额	5,719,725.85	5,719,725.85
1) 计提	5,719,725.85	5,719,725.85
本期减少金额	1,501,595.10	1,501,595.10
1) 处置	1,501,595.10	1,501,595.10
期末数	15,176,854.46	15,176,854.46
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	17,246,798.64	17,246,798.64
期初账面价值	19,658,905.68	19,658,905.68

15. 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	3,467,421.37	37,250.00	1,260,000.00	6,516,408.37
本期增加金 额					
1) 购置					
本期减少金 额				140,000.00	140,000.00

项 目	土地使用权	软件	专利	车位使用权	合 计
1) 出售				140,000.00	140,000.00
期末数	1,751,737.00	3,467,421.37	37,250.00	1,120,000.00	6,376,408.37
累计摊销					
期初数	513,148.35	1,503,686.38	30,543.30	573,966.50	2,621,344.53
本期增加金额	18,576.81	185,858.62	1,862.61	15,458.33	221,756.37
1) 计提	18,576.81	185,858.62	1,862.61	15,458.33	221,756.37
本期减少金额				36,458.32	36,458.32
1) 出售				36,458.32	36,458.32
期末数	531,725.16	1,689,545.00	32,405.91	552,966.51	2,806,642.58
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	1,220,011.84	1,777,876.37	4,844.09	567,033.49	3,569,765.79
期初账面价值	1,238,588.65	1,963,734.99	6,706.70	686,033.50	3,895,063.84

16. 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	775,807.15	328,593.21	159,273.88		945,126.48
工程技术服务费		2,190,325.66	377,550.35		1,812,775.31
合 计	775,807.15	2,518,918.87	536,824.23		2,757,901.79

17. 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	34,900,897.44	7,121,839.11	34,732,935.03	6,842,996.51
可抵扣亏损	36,798,649.59	5,724,128.06	43,663,632.50	6,549,544.88
内部交易未实现利润	8,839,359.98	2,072,278.02	10,928,645.96	2,217,391.64
递延收益	4,845,364.98	726,804.75	1,164,353.33	174,653.00
合 计	85,384,271.99	15,645,049.94	90,489,566.82	15,784,586.03

(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	4,444,001.51	1,019,818.51	4,773,245.34	1,092,118.78
合 计	4,444,001.51	1,019,818.51	4,773,245.34	1,092,118.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,704,768.69	9,007,074.80
可抵扣亏损	77,767,890.04	71,448,091.08
递延收益	446,453.58	672,511.00
合 计	97,919,112.31	81,127,676.88

(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
2022 年	9,006,487.90	9,747,178.89	
2023 年	3,129.38	3,129.38	
2024 年	15,455,211.26	15,455,211.26	
2025 年	22,459,519.27	22,459,519.27	
2026 年	23,783,052.28	23,783,052.28	
2027 年	7,060,489.95		
合 计	77,767,890.04	71,448,091.08	

18. 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	9,111,716.58		9,111,716.58	1,786,889.09		1,786,889.09
合 计	9,111,716.58		9,111,716.58	1,786,889.09		1,786,889.09

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	61,874,671.86	30,328,197.65
保证借款	51,852,629.31	10,000,000.00
抵押及保证借款	34,463,060.00	49,127,100.00
信用借款	50,000,000.00	
未逾期的应付利息	125,014.38	82,928.66
合 计	198,315,375.55	89,538,226.31

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,980,000.00
信用证	163,519,231.00	110,854,284.78
合 计	163,519,231.00	113,834,284.78

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	476,153,376.52	444,916,192.55
其他	5,644,263.24	3,942,869.85
合 计	481,797,639.76	448,859,062.40

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	20,884,036.21	27,779,949.28
合 计	20,884,036.21	27,779,949.28

### 23. 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	60,694,798.88	107,082,263.83	131,486,709.40	36,290,353.31
离职后福利—设定提存计划	656,713.78	4,432,955.33	4,405,481.03	684,188.08
辞退福利		209,667.00	209,667.00	
合 计	61,351,512.66	111,724,886.16	136,101,857.43	36,974,541.39

#### (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	58,964,808.42	98,048,359.40	122,222,301.05	34,790,866.77
职工福利费		606,219.41	606,219.41	
社会保险费	463,092.38	2,852,203.93	2,852,563.12	462,733.19
其中：医疗保险费	452,113.74	2,776,304.68	2,778,191.74	450,226.68
工伤保险费	9,744.14	62,317.12	62,508.58	9,552.68
生育保险费	1,234.50	13,582.13	11,862.80	2,953.83
住房公积金	179,690.00	3,943,885.60	4,030,241.60	93,334.00
工会经费和职工教育经费	1,087,208.08	1,631,595.49	1,775,384.22	943,419.35
小 计	60,694,798.88	107,082,263.83	131,486,709.40	36,290,353.31

#### (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	634,283.82	4,289,929.45	4,261,712.94	662,500.33
失业保险费	22,429.96	143,025.88	143,768.09	21,687.75
小 计	656,713.78	4,432,955.33	4,405,481.03	684,188.08

### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	22,036,180.14	17,333,233.90
增值税	7,181,823.16	8,988,352.71
代扣代缴个人所得税	478,223.03	473,544.21
城市维护建设税	358,632.30	473,025.27

项 目	期末数	期初数
教育费附加	165,414.06	238,640.45
地方教育附加	120,052.55	159,120.19
房产税	112,012.15	222,920.92
印花税	107,507.48	122,540.01
合 计	30,559,844.87	28,011,377.66

## 25. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	6,600,000.00	
其他应付款	24,618,076.92	15,679,940.04
合 计	31,218,076.92	15,679,940.04

### (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	6,600,000.00	
小 计	6,600,000.00	

### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,706,137.20	6,619,658.13
应付暂收款	9,315.97	1,888,645.05
未结算费用	7,638,302.80	5,930,669.55
其他	1,264,320.95	1,240,967.31
合 计	24,618,076.92	15,679,940.04

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的借款本金	520,480.00	
一年内到期的应付利息	37,495.18	10,460.00
一年内到期的租赁负债	11,502,694.13	10,116,109.02

项 目	期末数	期初数
合 计	12,060,669.31	10,126,569.02

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,333,315.59	2,671,206.37
合 计	2,333,315.59	2,671,206.37

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	28,156,518.84	7,200,000.00
合 计	28,156,518.84	7,200,000.00

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,392,828.07	9,787,258.38
未确认融资费用	-92,563.08	-56,275.59
合 计	2,300,264.99	9,730,982.79

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
投资亏损	59,789.15	64,488.74	应分担联营公司浙江比邻智能科技有限公司发生的净亏损
合 计	59,789.15	64,488.74	

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,836,864.33	3,999,300.00	544,345.76	5,291,818.57	技术改造政府补助、国家重点研发计划项目补助、数字化改造项目补助
合 计	1,836,864.33	3,999,300.00	544,345.76	5,291,818.57	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注 1]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
工业转型升级技术改造 项目财政补助资金 [注 2]	95,333.33		52,000.01	43,333.32	与资产相关
工业中小企业技术改 造中央投资项目资金 [注 3]	137,500.00		75,000.00	62,500.00	与资产相关
杭州市工业统筹资金 重大创新等项目资助 资金[注 4]	151,060.00		37,765.00	113,295.00	与资产相关
企业投资及技术改造 等项目财政奖励资金 [注 5]	138,940.00		34,735.00	104,205.00	与资产相关
2014 年度企业投资及 技术改造等项目财政 奖励资金[注 6]	182,220.00		30,370.00	151,850.00	与资产相关
2014 年度研发补助 [注 7]	150,000.00		25,000.00	125,000.00	与资产相关
2020 年度技改补助 [注 8]	309,300.00	206,300.00	28,644.44	486,955.56	与资产相关
2020 年国家重点研发 计划[注 9]	672,511.00		226,057.41	446,453.59	与资产相关
2021 年技术改造[注 10]		2,879,800.00	25,261.40	2,854,538.60	与资产相关
数字化改造项目[注 11]		913,200.00	9,512.50	903,687.50	与资产相关
小 计	1,836,864.33	3,999,300.00	544,345.76	5,291,818.57	

[注 1]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2]根据《浙江省财政厅 浙江省经济和信息化委员会<关于拨付 2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助资金>的通知》(浙财企〔2013〕250 号),公司 2013 年收到淳安县财政局拨入的工业转型升级技术改造补助资金 104 万元,用于补助本公司年产 2,000 万套物联网系统模块技改项目

[注 3]根据《浙江省发改委 经信委<关于 2013 年工业中小企业技术改造中央投资项目资金申请报告>的批复》(浙发改秘〔2012〕104 号),公司 2013 年收到淳安县财政局拨入的技术改造中央投资项目补助资金 150 万元,用于补助本公司年产 1,000 万套物联网无线收发器技改项目

[注 4]根据《杭州市财政局 杭州市经济和信息化委员会<关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金>的通知》(杭财企〔2013〕1550 号),公司 2014 年收到淳安县财政局拨入的工业统筹资金重大创新等项目资助资金 75.53 万元,用于补助本公司年产 2,000 万套物联网系统模块技改项目

[注 5]根据《淳安县财政局 淳安县工业和信息化局 淳安县科学技术局 淳安县经济开发区管委会<关于下达 2013 年度企业投资及技术改造等项目财政奖励资金>的通知》(淳财企〔2014〕286 号),公司 2014 年收到淳安县财政局拨入的投资及技术改造等项目财政奖励资金 69.47 万元,用于补助本公司年

产 2,000 万套物联网系统模块技改项目

[注 6]根据《淳安县财政局 淳安县工业和信息化局 淳安县科学技术局 浙江淳安经济开发区管委会<淳安县财政局等 4 部门关于下达 2014 年度企业投资及技术改造等项目财政奖励资金>的通知》(淳财企〔2015〕399 号),公司 2016 年度收到淳安县财政局拨入的投资及技术改造等项目财政奖励资金 60.74 万元,用于补助本公司的企业投资及技术改造项目

[注 7]根据《淳安县财政局 淳安县经济信息化和科学技术局<关于下达 2014 年度淳安县企业研发投入补助经费>的通知》(淳财行〔2015〕625 号),公司 2015 年度收到淳安县财政局拨入的研发投入补助经费 50 万元,用于补助本公司的研发项目

[注 8]根据《淳安县财政局 浙江淳安经济开发区管理委员会 淳安县生态产业和商务局<关于下达 2020 年县生态工业投资等项目财政奖励资金>的通知》(淳财企〔2021〕811 号),公司 2021 年度及 2022 年度分别收到淳安县财政局拨入的技改补助经费 30.93 万元、20.63 万元

[注 9]根据国家重点研发计划任务书,公司承担由阿里云计算有限公司牵头的《物联网应用场景验证》课题。合同约定中央财政分期拨付经费 568.00 万元用于课题研究,公司于 2021 年收到政府补助 133.83 万元

[注 10]根据《淳安县财政局 淳安经济开发区管理委员会 淳安县生态产业和商务局<下达 2021 年度县生态工业投资补助项目财政奖励资金>的通知》(淳财企〔2022〕436 号),公司收到淳安县财政局拨入的技术改造项目财政奖励资金 287.98 万元,用于补助本公司的技术改造项目

[注 11]根据《淳安县财政局 浙江省淳安经济开发区管理委员会 淳安县生态产业和商务局<关于下达 2022 年数字化改造攻关项目补助资金>的通知》(淳财企〔2022〕324 号),公司收到淳安县财政局拨入的数字化改造项目补助资金 91.32 万元,用于补助本公司的数字化改造项目

### 32. 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	398,860,000						398,860,000

### 33. 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	38,994,172.39			38,994,172.39
其他资本公积	7,904,720.58	6,579,227.47		14,483,948.05
合 计	46,898,892.97	6,579,227.47		53,478,120.44

#### (2) 其他说明

本期实施员工持股计划，确认股份支付费用增加资本公积（其他资本公积）6,579,227.47元，增加少数股东权益73,222.17元。

#### 34. 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	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-8,213,809.58	8,999,351.07			8,999,351.07		785,541.49	
其中：外币财务报表折算差额	-8,213,809.58	8,999,351.07			8,999,351.07		785,541.49	
其他综合收益合计	-8,213,809.58	8,999,351.07			8,999,351.07		785,541.49	

#### 35. 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	42,422,448.67			42,422,448.67
合 计	42,422,448.67			42,422,448.67

#### 36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	206,156,204.72	78,454,823.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		16,352.20
调整后期初未分配利润	206,156,204.72	78,471,175.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,059,700.50	180,564,231.06
减：提取法定盈余公积		9,620,401.58
应付普通股股利	79,772,000.00	43,258,800.00
期末未分配利润	202,443,905.22	206,156,204.72

### （二）合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,279,520,234.40	1,039,931,184.62	939,080,308.24	744,372,405.35
其他业务收入	6,431,781.79	8,461.14	310,952.81	
合 计	1,285,952,016.19	1,039,939,645.76	939,391,261.05	744,372,405.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,285,906,301.89	1,039,931,184.62	939,391,261.05	744,372,405.35

(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
集成电路增值分销	998,976,744.50	836,663,549.00	681,323,470.82	560,784,798.09
物联网模块	234,628,628.28	169,849,227.77	214,940,394.42	151,103,904.61
物联网系统解决方案	34,586,044.79	26,273,806.35	34,214,664.32	27,261,389.72
技术服务及其他	11,328,816.83	7,144,601.50	8,601,778.69	5,222,312.94
其他收入	6,386,067.49		310,952.81	
小 计	1,285,906,301.89	1,039,931,184.62	939,391,261.05	744,372,405.35

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	1,285,906,301.89	939,391,261.05
小 计	1,285,906,301.89	939,391,261.05

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	931,539.97	896,859.82
教育费附加	455,573.43	450,956.65
地方教育附加	306,689.11	300,637.77
印花税	372,722.80	278,617.13
房产税	133,771.65	
土地使用税		1,512.00
合 计	2,200,296.96	1,928,583.37

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,312,995.11	21,196,684.87
业务招待费	2,769,532.33	3,679,324.80
广告宣传费	2,165,072.84	3,484,936.00
折旧与摊销	1,483,707.26	1,345,300.60
股份支付	1,148,672.05	
差旅费	795,405.75	1,730,165.89
办公费	445,928.83	433,966.00
房租物业费	274,629.98	212,252.28
其他	1,758,709.68	1,586,302.86
合 计	38,154,653.83	33,668,933.30

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	30,919,908.70	25,833,768.77
折旧及摊销	4,666,574.48	4,000,435.02
股份支付	4,211,491.11	
行政中介费	3,391,466.24	2,376,060.73
业务招待费	2,891,630.34	3,104,176.17
办公费	2,185,151.47	2,679,136.14
差旅费	1,347,367.39	1,923,744.90
物资报废	1,138,000.72	2,032,235.51
汽车费用	891,926.07	753,521.28
网络通讯费	521,050.72	800,717.04
房租物业费	496,837.31	308,167.54
装修费	415,769.67	307,805.92
其他	2,311,969.49	3,537,660.79
合 计	55,389,143.71	47,657,429.81

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	41,301,225.66	30,693,399.78
折旧费	2,338,421.01	2,142,973.93
开发材料	2,385,409.24	1,861,489.58
股份支付	1,250,374.16	
检测咨询费	421,961.35	238,234.57
技术开发费	338,406.00	250,203.10
其他	443,479.44	183,863.27
合 计	48,479,276.86	35,370,164.23

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	4,750,283.39	2,974,568.60
减：利息收入	778,139.12	598,691.45
汇兑损益	1,844,655.38	-2,088,282.73
其他	537,782.84	758,721.60
合 计	6,354,582.49	1,046,316.02

#### 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[注]	544,345.76	425,215.23	544,345.76
与收益相关的政府补助[注]	9,285,673.87	6,216,383.62	7,818,274.68
代扣个人所得税手续费返还	117,835.37	73,863.18	117,835.37
增值税加计扣除	523.95	1,315.51	
合 计	9,948,378.95	6,716,777.54	8,480,455.81

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 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	-50,384.83	-7,098.89
金融工具持有期间的投资收益		12,328.77
其中：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		12,328.77
应收票据贴现损失	-1,029,793.00	-280,968.02
合 计	-1,080,177.83	-275,738.14

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,158,241.36	-2,420,445.88
合 计	-9,158,241.36	-2,420,445.88

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,275,535.38	-3,024,620.54
合 计	-2,275,535.38	-3,024,620.54

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-8,954.24	
无形资产处置收益	134,553.57		134,553.57
合 计	134,553.57	-8,954.24	134,553.57

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,825.01		3,825.01
罚没收入	18,961.90	547,340.03	18,961.90
无法支付款项		121,443.26	
品质扣款	34,366.55		34,366.55
其他	17,594.92	26,396.36	17,594.92
合 计	74,748.38	695,179.65	74,748.38

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	45,528.70		45,528.70
罚款、滞纳金支出	5,077.53	12,245.65	5,077.53
捐赠支出	72,835.53		72,835.53
赔偿支出	219,190.00	480,187.92	219,190.00
其他	56,216.93	118,991.97	56,216.93
合 计	398,848.69	611,425.54	398,848.69

14. 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	14,274,583.40	20,115,633.70
递延所得税费用	67,235.82	-2,619,940.89
合 计	14,341,819.22	17,495,692.81

(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	92,679,294.22	76,418,201.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,901,894.13	11,462,730.27
子公司适用不同税率的影响	2,124,449.65	3,740,063.51
调整以前期间所得税的影响	-399,440.46	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,403,605.78	402,514.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-740,690.99	
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	1,542,280.84	3,842,169.88
研发费用加计扣除影响	-5,026,884.33	-3,364,116.63
其他影响	536,604.60	1,412,331.64
所得税费用	14,341,819.22	17,495,692.81

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	9,610,764.47	80,000.00
银行存款利息收入	778,139.12	295,364.09
收回的承兑保证金	11,440,000.00	15,545,031.26
政府补助	12,410,248.63	5,401,472.60
员工借款	37,000.00	15,010.00
其他	2,095,905.94	3,391,514.58
合 计	36,372,058.16	24,728,392.53

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	834,148.41	54,796.50
支付的经营费用	48,706,626.93	34,644,895.64
支付的承兑保证金	6,299,789.31	3,334,544.14
员工借款	247,500.00	31,840.00
其他	1,264,141.78	2,353,079.46
合 计	57,352,206.43	40,419,155.74

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债	10,298,953.29	5,334,544.14
合 计	10,298,953.29	5,334,544.14

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	78,337,475.00	58,922,509.01
加：资产减值准备	11,433,776.74	5,445,066.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,208,636.22	3,825,811.67
使用权资产折旧	5,719,725.85	5,404,964.95
无形资产摊销	221,756.37	308,451.21
长期待摊费用摊销	536,824.23	96,105.82
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）	-134,553.57	8,954.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,703.69	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,594,938.77	886,285.87
投资损失（收益以“-”号填列）	1,080,177.83	-275,738.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	139,536.09	-2,619,940.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-72,300.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,571,431.21	-241,894,792.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,911,939.97	-67,453,160.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,794,672.27	334,164,169.79
其他	10,034,181.71	566,462.77
经营活动产生的现金流量净额	4,453,179.75	97,385,149.66
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	114,731,985.31	120,154,922.44
减：现金的期初余额	151,172,035.49	103,894,531.32
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	-36,440,050.18	16,260,391.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	114,731,985.31	151,172,035.49
其中：库存现金	11,059.77	2,679.79
可随时用于支付的银行存款	114,656,499.54	151,095,772.80
可随时用于支付的其他货币资金	64,426.00	73,582.90
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	114,731,985.31	151,172,035.49
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		

(3) 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	95,464,124.48	178,538,495.29
其中：支付货款	89,373,987.68	174,478,721.49
其他	6,090,136.8	4,059,773.80

(4) 现金流量表补充资料的说明

期初使用受限制的货币资金为其他货币资金 17,584,087.54 元，期末使用受限制的货币资金为其他货币资金 12,388,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,388,000.00	保证金
固定资产	39,728,918.81	用于抵押借款和开具信用证
无形资产	1,220,011.84	用于抵押借款和开具信用证
合 计	53,336,930.65	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			21,103,691.88
其中：美元	3,093,847.28	6.7114	20,764,046.63
欧元	15,907.92	7.0084	111,489.07
港币	266,790.05	0.85519	228,156.18
应收账款			233,007,311.66
其中：美元	34,672,680.58	6.7114	232,702,228.44
港币	356,743.20	0.85519	305,083.22
应付账款			216,852,342.51
其中：美元	32,311,044.27	6.7114	216,852,342.51

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业转型升级技术改造项目财政补助资金	95,333.33		52,000.01	43,333.32	其他收益	
工业中小企业技术改造中央投资项目资金	137,500.00		75,000.00	62,500.00	其他收益	
杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	151,060.00		37,765.00	113,295.00	其他收益	
企业投资及技术改造等项目财政奖励资金	138,940.00		34,735.00	104,205.00	其他收益	
2014年度研发补助	150,000.00		25,000.00	125,000.00	其他收益	
2014年度企业投资及技术改造等项目财政奖励资金	182,220.00		30,370.00	151,850.00	其他收益	
2020年度技改补助	309,300.00	206,300.00	28,644.44	486,955.56	其他收益	
2020年国家重点研发计划	672,511.00		226,057.41	446,453.59	其他收益	
数字化改造项目		913,200.00	9,512.50	903,687.50	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
2021 年技术改造		2,879,800.00	25,261.40	2,854,538.60	其他收益	
小 计	1,836,864.33	3,999,300.00	544,345.76	5,291,818.57		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年财政资金补助	5,696,600.00	其他收益	淳安经济开发区管理委员会文件（淳经开〔2022〕58 号）
增值税即征即退	1,467,399.19	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
2021 年度高新技术企业认定奖励	550,000.00	其他收益	《关于拟下达 2021 年度国家高新技术企业奖励的公示》
稳岗补贴	285,031.05	其他收益	杭人社发〔2020〕48 号、浙人社发〔2021〕39 号、粤人社规〔2022〕9 号、浙人社办发〔2022〕20 号
杭州市雏鹰计划资助	200,000.00	其他收益	《2021 年杭州市“雏鹰计划”，创业无偿资助和 2022 年省科技发展专项资金的通知》
2021 年余杭区小微企业上规升级财政奖励资金	200,000.00	其他收益	《关于拟兑现 2021 年省级制造业“隐形冠军”企业和余杭区小微上规升级财政奖励资金的公示》
2021 年杭州市科技型企业研发费用补助	182,000.00	其他收益	《关于下达余杭区 2020 年度企业研发投入补助资金及杭州市 2021 年科技型企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》（余科〔2021〕35 号）、《杭州市科技局关于下达 2021 年杭州市科技型企业研发费用投入补助计划通知》（杭科资〔2021〕84 号）
2021 年杭州市专利示范企业资助资金	100,000.00	其他收益	《关于公布 2021 年杭州市知识产权管理规范认证企业等资助项目的通知》（杭市管函〔2021〕180 号）
楼宇新入驻企业奖励	100,000.00	其他收益	《关于下达余杭区 2021 年度楼宇（总部）经济项目预拨补助（奖励）资金的通知》（余发改〔2022〕32 号）
2021 年高新产业增长 15%奖励	100,000.00	其他收益	《关于下发高新技术产业统计库新入库及高增长企业补助资金的通知》（淳财企〔2022〕371 号）
杭州市雏鹰计划企业贷款贴息市级资助	76,750.00	其他收益	《关于下达 2021 年杭州市“雏鹰计划”企业贷款贴息资助计划及经费的通知》（杭科高〔2021〕115 号）
2021 年度开发区生态工业企业发展典型奖	130,000.00	其他收益	《关于通报 2021 年度生态工业企业发展的典型通知》（淳经开〔2022〕11 号）
2021 年生态制造企业发展典型奖	60,000.00	其他收益	《关于印发淳安县生态工业企业发展典型考核办法实施细则的通知》（淳经科联〔2017〕16 号）
2020 年 9-12 月国内发明专利资助	21,000.00	其他收益	《杭州市专利专项资金管理办法》（杭市管〔2019〕165 号）
培训补贴	20,550.00	其他收益	《关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》（沪人社规〔2020〕17 号）、《关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（人社部发〔2022〕31 号）

余杭区 2022 年一季度制造业企业奖励	20,000.00	其他收益	《关于下达杭州市余杭区 2022 年一季度“制造业企业奖励”政策资金的通知》(余经信〔2022〕18 号)
余杭区模范集体奖励费	20,000.00	其他收益	《关于开展 2022 年余杭区劳动模范和模范集体评选工作的通知》(余劳评〔2022〕2 号)、《中共杭州市余杭区委 杭州市余杭区人民政府关于表彰 2022 年余杭区劳动模范和模范集体的决定》(区委〔2022〕11 号)
2021 年度固定资产投资奖励	20,000.00	其他收益	《关于对 2021 年度固定资产投资作出贡献的企业进行奖励的决定》(淳经开〔2022〕14 号)
2022 年 1 月“六税两费”减免	14,343.63	其他收益	《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 3 号)
2021 年环保综合目标管理考核奖励	10,000.00	其他收益	《关于表彰 2021 年度环保综合目标管理考核优秀企业的决定》(淳经开〔2022〕15 号)
2022 年一季度制造业奖励	10,000.00	其他收益	《2022 年一季度“制造业企业奖励”政策实施细则》(征求意见稿)
2022 年安全生产先进奖励	2,000.00	其他收益	《关于表彰 2021 年度安全生产绩效考核先进单位、先进微型消防站和先进个人的决定》(淳经开〔2022〕16 号)
合计	9,285,673.87		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,830,019.63 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
利尔达科技(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
杭州希贤科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
浙江先芯科技有限公司	淳安	千岛湖	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江利尔达客思智能科技有限公司	杭州	杭州	软件业	80.00		设立
杭州利尔达展芯科技有限公司	杭州	杭州	商业	100.00		设立
杭州绿鲸科技有限公司	杭州	杭州	商业	70.00		设立
杭州贤芯科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		同一控制下企业合并
浙江利尔达物芯科技有限公司	杭州	杭州	商业	75.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州安芯物联网安全技术有限公司	杭州	杭州	软件业	51.00		设立
浙江利尔达物联网技术有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江利尔达客思智能科技有限公司	20.00%	383,861.05		779,972.49
杭州绿鲸科技有限公司	30.00%	978,761.62	6,600,000.00	5,611,056.71

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江利尔达客思智能科技有限公司	29,734,022.72	7,404,041.06	37,138,063.78	33,238,201.32		33,238,201.32
杭州绿鲸科技有限公司	31,430,265.54	1,451,112.99	32,881,378.53	14,177,856.18		14,177,856.18

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江利尔达客思智能科技有限公司	32,014,835.45	7,451,057.98	39,465,893.43	37,233,819.47	326,404.42	37,560,223.89
杭州绿鲸科技有限公司	76,834,647.47	2,184,454.54	79,019,102.01	41,390,952.62	215,067.16	41,606,019.78

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江利尔达客思智能科技有限公司	36,412,723.51	1,919,305.24	1,919,305.24	-1,600,846.89
杭州绿鲸科技有限公司	49,433,954.33	3,262,538.74	3,262,538.74	22,205,076.36

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江利尔达客思智能科技有限公司	27,101,120.99	-512,466.12	-512,466.12	-347,103.97
杭州绿鲸科技有限公司	47,547,778.82	4,591,847.42	4,591,847.42	12,481,841.80

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 不重要的合营企业和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	1,471,971.91	1,838,056.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-50,384.83	-7,098.89
综合收益总额	-50,384.83	-7,098.89

## 2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

公司已对浙江比邻智能科技有限公司发生的超额亏损确认预计负债。

## 七、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)2、五(一)3、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年6月30日，本公司应收账款的38.56%（2021年12月31日：45.67%）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、信用证等多种融资手段，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	227,029,869.57	239,380,229.45	207,193,634.98	13,895,815.03	18,290,779.44

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
应付票据	163,519,231.00	163,519,231.00	163,519,231.00		
应付账款	481,797,639.76	481,797,639.76	481,797,639.76		
其他应付款	31,218,076.92	31,218,076.92	31,218,076.92		
租赁负债	13,802,959.12	14,268,184.80	11,875,356.73	2,392,828.07	
小 计	917,367,776.37	930,183,361.93	895,603,939.39	16,288,643.10	18,290,779.44

(续上表)

项 目	期初数				
	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	96,748,686.31	100,382,936.59	91,687,156.59	753,120.00	7,942,660.00
应付票据	113,834,284.78	113,834,284.78	113,834,284.78		
应付账款	448,859,062.40	448,859,062.40	448,859,062.40		
其他应付款	15,679,940.04	15,679,940.04	15,679,940.04		
租赁负债	19,847,091.81	20,710,440.30	10,923,181.92	9,787,258.38	
小 计	694,969,065.34	699,466,664.11	680,983,625.73	10,540,378.38	7,942,660.00

### (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2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币28,676,998.84元（2021年12月31日：人民币7,200,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、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. 应收款项融资			77,593,491.32	77,593,491.32
2. 其他债权投资			339,997.88	339,997.88
3. 其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			83,933,489.20	83,933,489.20

### (二) 持续和非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. 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。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比 例 (%)
杭州利尔达控股集团有限公司	杭州	投资管理	5000 万元	44.9440	44.9440

(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. 本公司的联营企业情况

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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
浙江比邻智能科技有限公司	本公司之联营公司
福州易成软件有限公司	本公司之联营公司
台州市瑞谷物联科技有限公司	本公司之联营公司, 2021 年 12 月已退出

#### 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	母公司的全资子公司
杭州物智企业管理咨询有限公司	浙江利尔达园区经营管理有限公司的子公司
浙江利合达工程技术有限公司	母公司的控股子公司
宁波海大物联科技有限公司	参股公司
广州点亮光合智能科技有限公司	参股公司
北京豆荚科技有限公司	控股子公司杭州安芯物联网安全技术有限公司的股东
新晔展芯有限公司	本公司持有其发行的 51%优先股
陈贤兴	母公司的董事长、实际控制人陈凯的父亲
包雨霄	陈凯配偶
夏永玉	陈凯母亲，陈贤兴配偶

## (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
杭州物智企业管理咨询有限公司	水电费		152,369.03
杭州物智企业管理咨询有限公司	停车费		486,000.00
杭州利尔达控股集团有限公司	水电费	274,930.10	
杭州利尔达控股集团有限公司	停车费	652,166.66	

#### (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
浙江比邻智能科技有限公司	电子元器件		1,089,761.97
新晔展芯有限公司	电子元器件、服务费	455,029.59	428,904.31
广州点亮光合智能科技有限公司	电子元器件	7,342.08	127,810.15
北京豆荚科技有限公司	服务费		5,660.38
福州易成软件有限公司	电子元器件、服务费	42,836.43	
宁波海大物联科技有限公司	电子元器件	296.46	
杭州利尔达控股集团有限公司	电子元器件	305.84	

### 2. 关联租赁情况

公司承租情况

2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	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	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	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	94,192.84	8,672,994.00		220,606.78

2021年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	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	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	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		3,880,318.00	24,994,260.11	392,721.76

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈凯	10,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2022/6/15	2023/5/3	否
陈凯、浙江利合达工程技术有限公司	19,463,060.00	2022/5/16	2022/11/15	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2022/6/13	2023/4/30	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2022/6/23	2023/4/17	否
陈凯	20,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否
陈凯	10,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	14,715,018.76	2022/2/9	2022/8/8	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、包雨霄、陈贤兴、夏永玉	11,852,629.31	2022/2/16	2022/8/15	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	14,846,443.79	2022/2/23	2022/8/22	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、包雨霄、陈贤兴、夏永玉	15,819,899.86	2022/2/25	2022/8/24	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、包雨霄、陈贤兴、夏永玉	19,431,567.36	2022/3/23	2022/9/19	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	14,689,861.49	2022/4/18	2022/10/12	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	14,689,913.53	2022/4/26	2022/10/24	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	17,797,167.97	2022/5/31	2022/11/28	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	14,689,923.24	2022/6/22	2022/12/19	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	14,873,000.83	2022/3/31	2022/9/27	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	17,001,671.03	2022/5/9	2022/11/3	否
陈凯	7,200,000.00	2021/12/17	2026/12/16	否

陈凯	5,160,000.00	2022/1/25	2026/12/16	否
陈凯	2,360,000.00	2022/4/25	2026/12/16	否
陈凯	4,598,179.00	2022/5/19	2026/12/16	否
陈凯	9,358,819.84	2022/6/20	2026/12/16	否

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,527,431.75	3,068,167.63

### (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					
	杭州利尔达控股集团 有限公司	345.60	3.46		
	新晔展芯有限公司			1,246,099.30	12,460.99
	台州市瑞谷物联科技 有限公司			5,692.59	56.93
小 计		345.60	3.46	1,251,791.89	12,517.92
其他应收款					
	福州易成软件有限公 司	800.00	40.00		
小 计		800.00	40.00		

#### 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			
	广州点亮光合智能科技有限公司		9,292.93
	浙江比邻智能科技有限公司		181,520.06
	福州易成软件有限公司	626.46	
小 计		626.46	190,812.99
其他应付款			
	杭州物智企业管理咨询有限公司	236,500.00	615,558.41
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	91,184.91	373,092.00
	广州点亮光合智能科技有限公司	10,000.00	10,000.00
	新晔展芯有限公司	1,586,274.56	4,496,899.98
	台州市瑞谷物联科技有限公司		28,301.89
	杭州利尔达控股集团有限公司	784,863.12	
小 计		2,708,822.59	5,523,852.28

#### (四) 比照关联方披露的交易

##### 1. 比照关联方披露的相关主体

主体名称	与本公司关系
杭州中特电子有限公司	陈贤兴配偶的妹妹控制的公司
杭州友邦焊锡材料有限公司	陈贤兴配偶的兄弟控制的公司
浙江晶贝电子科技有限公司	陈贤兴表弟黄纪策持股 92%，并任执行董事兼经理
深圳市几度创想科技有限公司	(前) 员工程东海 (已于 2017 年 7 月离职) 控制的公司
杭州柏来科技有限公司	(前) 员工陈顺平 (已于 2018 年 4 月离职) 控制的公司
杭州艾佳智能科技有限公司	(前) 员工姜隆 (已于 2014 年 8 月离职) 控制的公司
杭州泽芯元科技有限公司	(前) 员工陈玲玲 (已于 2022 年 3 月离职) 控制的公司，2021 年 6 月已注销
江苏凡尚信息科技有限公司	公司联营企业浙江比邻智能科技有限公司的控股股东
余姚市百特电子有限公司	陈贤兴的妻妹夏小秋及夏小秋配偶控制的公司

##### 2. 比照关联方披露的交易

###### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

主体名称	交易内容	本期数	上年同期数
浙江晶贝电子科技有限公司	电子元器件	2,203,979.97	1,087,125.87
杭州艾佳智能科技有限公司	电子元器件	615,929.20	
杭州友邦焊锡材料有限公司	电子元器件	247,810.59	205,054.89
杭州柏来科技有限公司	电子元器件	128,039.82	
深圳市几度创想科技有限公司	电子元器件		1,502,455.74
杭州泽芯元科技有限公司	电子元器件		517,802.70

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

主体名称	交易内容	本期数	上年同期数
杭州中特电子有限公司	电子元器件	330,318.60	486,841.05
杭州柏来科技有限公司	电子元器件	804,415.92	1,141,589.52
杭州艾佳智能科技有限公司	电子元器件	2,879,207.05	366,958.44
江苏凡尚信息科技有限公司	电子元器件	817.70	453,900.81
杭州泽芯元科技有限公司	电子元器件		471,210.64
深圳市几度创想科技有限公司	电子元器件	554,389.91	50,176.99
余姚市百特电子有限公司	电子元器件	129,361.50	120,633.99

3. 比照关联方披露的余额

(1) 应收余额

项目名称	主体名称	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					
	江苏凡尚信息科技有限公司			37,918.50	1,895.93
	杭州艾佳智能科技有限公司	141,440.00	7,072.00		
小计		141,440.00	7,072.00	37,918.50	1,895.93

(2) 应付余额

项目名称	主体名称	期末数	期初数
应付账款			
	浙江晶贝电子科技有限公司	1,067,196.97	470,754.17
	杭州艾佳智能科技有限公司	53,422.00	
	杭州友邦焊锡材料有限公司	256.42	203,718.98
小计		1,120,875.39	674,473.15
合同负债			
	深圳市几度创想科技有限公司	150,442.48	150,442.48
	杭州中特电子有限公司	44.24	
	杭州艾佳智能科技有限公司		2,566,371.68
小计		150,486.72	2,716,814.16
其他应付款			
	杭州柏来科技有限公司	15,000.00	
小计		15,000.00	

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 其他说明

根据公司第三届十五次董事会和 2020 年度股东大会决议，公司决定实施 2021 年员工持股计划，以杭州牛气十足管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州牛势冲冲管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州牛刀小试管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州气壮似牛管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州才如牛毛管理咨询合伙企业（有限合伙）五个合伙企业为载体，合计参与人数不超过 236 人，设置 4 年/5 年的内部限售期。

2021 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可〔2021〕2322 号）核准，公司获准向五个合伙企业定向发行 38,370,000 股新股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	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	14,483,948.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,652,449.64

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电子元器件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 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)14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
短期租赁费用	622,530.31
合 计	622,530.31

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	311,290.62
与租赁相关的总现金流出	10,298,953.29

(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七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	45,714.30
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
固定资产	129,698.01
小 计	129,698.01

**十四、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,534,606.55	1.34	2,534,606.55	100.00	
按组合计提坏账准备	186,851,406.91	98.66	7,403,166.74	3.96	179,448,240.17
合 计	189,386,013.46	100.00	9,937,773.29	5.25	179,448,240.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,833,606.55	1.79	2,833,606.55	100.00	
按组合计提坏账准备	155,456,841.73	98.21	5,260,083.80	3.38	150,196,757.93
合 计	158,290,448.28	100.00	8,093,690.35	5.11	150,196,757.93

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东德洋电子科技有限公司	734,606.55	734,606.55	100.00	预计收回可能性不大
上海腾旭机电设备工程有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计收回可能性不大
小 计	2,534,606.55	2,534,606.55	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组合	40,039,823.14		
账龄组合	146,811,583.77	7,403,166.74	5.04
小 计	186,851,406.91	7,403,166.74	3.96

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	145,559,832.70	7,277,991.63	5.00
1-2年	1,251,751.07	125,175.11	10.00
小 计	146,811,583.77	7,403,166.74	5.04

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	185,599,655.84
1-2年	3,051,751.07
3-5年	734,606.55
合 计	189,386,013.46

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	2,833,606.55				299,000.00			2,534,606.55
按组合计提坏账准备	5,260,083.80	2,143,082.94						7,403,166.74
合 计	8,093,690.35	2,143,082.94			299,000.00			9,937,773.29

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
连云港腾越电子科技有限公司	299,000.00	部分收回现金，部分转为质量赔款
小 计	299,000.00	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江利尔达物联网技术有限公司	29,108,005.06	15.37	
OPPO 广东移动通信有限公司	17,710,630.49	9.35	885,531.52
杭州海康威视科技有限公司	16,143,676.09	8.52	807,183.80
真诺测量仪表(上海)有限公司	14,523,460.81	7.67	726,173.04
固德威技术股份有限公司	13,124,955.20	6.93	656,247.76
小 计	90,610,727.65	47.84	3,075,136.12

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	74,358,952.29	132,684,469.11
其他应收款	60,914,109.91	52,854,264.41
合 计	135,273,062.20	185,538,733.52

(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	73,461,204.54	69,786,721.36
浙江先芯科技有限公司	897,747.75	32,897,747.75
杭州利尔达展芯科技有限公司		30,000,000.00
小 计	74,358,952.29	132,684,469.11

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	73,461,204.54	0-2年	留存资金用于业务规模扩张	具有可持续盈利能力
浙江先芯科技有限公司	897,747.75	2年以上	公司战略调整	具有可持续盈利能力
小 计	74,358,952.29			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.16	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	61,975,362.08	99.84	1,061,252.17	1.71	60,914,109.91
小 计	62,075,362.08	100.00	1,161,252.17	1.87	60,914,109.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.19	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	53,793,420.01	99.81	939,155.60	1.75	52,854,264.41
小 计	53,893,420.01	100.00	1,039,155.60	1.93	52,854,264.41

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东德洋电子科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计收回的可能性不大
小 计	100,000.00	100,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	52,021,821.28		
账龄组合	9,953,540.80	1,061,252.17	
其中：1年以内	5,312,126.35	265,606.32	5.00
1-2年	4,128,631.78	412,863.18	10.00
2-3年	150,000.00	45,000.00	30.00
3-5年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	312,782.67	312,782.67	100.00
小 计	61,975,362.08	1,061,252.17	1.73

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	44,607,819.70
1-2年	11,019,530.84
2-3年	2,934,326.70
3-5年	3,100,902.17
5年以上	412,782.67
小 计	62,075,362.08

3) 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	367,875.82	251,279.78	420,000.00	1,039,155.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-367,875.82	367,875.82		
--转入第三阶段		-251,279.78	251,279.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	265,606.32	44,987.36	-188,497.11	122,096.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	265,606.32	412,863.18	482,782.67	1,161,252.17

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项余额	52,021,821.28	52,878,960.72
押金保证金	8,408,838.46	6,258,001.79
应收暂付款	142,074.51	296,438.69
其他	1,502,627.83	1,654,821.80
小 计	62,075,362.08	61,088,223.00

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
利尔达科技(香港)有限公司	拆借款、费用款	10,784,393.49	0-2年	17.37	
浙江利尔达物芯科技有限公司	拆借款、费用款	10,003,329.68	0-2年	16.11	
浙江利尔达客思智能科技有限公司	拆借款、费用款	9,256,053.23	0-5年	14.91	
杭州利尔达展芯科技有限公司	拆借款、费用款	8,820,259.48	1年以内	14.21	
杭州贤芯科技有限公司	拆借款、费用款	7,075,081.56	0-2年	11.39	
小计		45,939,117.44		74.01	

### 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	302,560,450.91		302,560,450.91	290,261,679.48		290,261,679.48
合计	302,560,450.91		302,560,450.91	290,261,679.48		290,261,679.48

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江先芯科技有限公司	46,252,430.46	9,825,105.17		56,077,535.63		
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	10,088,488.71	74,887.68		10,163,376.39		
杭州绿鲸科技有限公司	7,064,734.21	27,901.38		7,092,635.59		
杭州利尔达展芯科技有限公司	52,448,245.43	1,762,452.72		54,210,698.15		
杭州贤芯科技有限公司	956,000.19	5,953.04		961,953.23		
浙江利尔达物芯科技有限公司	7,747,993.33	199,496.88		7,947,490.21		
浙江利尔达物联网技术有限公司	50,573,332.82	402,974.56		50,976,307.38		
杭州安芯物联网安全技术有限公司	204,000.00			204,000.00		
小计	290,261,679.48	12,298,771.43		302,560,450.91		

#### (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	253,468,116.70	219,235,868.97	227,263,726.75	187,654,370.20
其他业务收入	37,392,497.37	333,025.19	19,393,298.56	280,797.23
合 计	290,860,614.07	219,568,894.16	246,657,025.31	187,935,167.43
其中：与客户之间的 合同产生的收入	290,860,614.07	219,568,894.16	246,657,025.31	187,935,167.43

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,278,673.09	6,662,004.19
开发材料	1,342,467.25	680,706.43
技术开发费	905,990.57	659,433.97
折旧费	556,958.02	188,342.38
检测咨询费	333,214.17	160,800.41
股份支付	306,014.31	
其他	134,707.41	493,636.47
合 计	13,858,024.82	8,844,923.85

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	15,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	4,699.59	-13,910.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,674,326.15
应收款项融资贴现损失	-62,332.46	
合 计	15,342,367.13	-7,688,236.32

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	92,849.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,362,620.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	862,335.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,396.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,468,467.34	
小 计	13,503,876.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,372,608.56	
少数股东权益影响额（税后）	359,994.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,771,272.96	

## （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	10.54	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.04	0.16	0.16

## 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	76,059,700.50	
非经常性损益	B	10,771,272.96	
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	65,288,427.54	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	686,123,736.78	
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	79,772,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	股份支付	I1	6,579,227.47
	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	I2	8,999,351.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	721,937,156.70	
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.54%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.04%	

## 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	76,059,700.50
非经常性损益	B	10,771,272.96
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	65,288,427.54
期初股份总数	D	398,860,000
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	398,860,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(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

二〇二二年八月二十五日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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