

利尔达科技集团股份有限公司

2019 年度审计报告

---

---

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—93 页

# 审计报告

天健审〔2020〕3466号

利尔达科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了利尔达科技集团股份有限公司（以下简称利尔达公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利尔达公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

利尔达公司的营业收入主要来自于产品销售。2019 年度，利尔达公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 13.07 亿元。

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会计政策；

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

（4）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；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试。

#### （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 2019 年 12 月 31 日，利尔达公司存货账面余额为人民币 3.20 亿元，跌价准备为人民币 0.15 亿元，账面价值为人民币 3.05 亿元。

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；
- (4) 复核公司管理层确定的可变现净值以及存货减值金额。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

利尔达公司治理层（以下简称治理层）负责监督利尔达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。



中国注册会计师：许松飞  
（项目合伙人）



中国注册会计师：景彩



二〇二〇年四月二十七日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会计报表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	行次	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	行次	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		99,224,250.02	66,236,379.51	短期借款	18	273,768,772.08	292,934,519.35
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	1,397,369.55	28,534,653.72	应付票据	19	82,767,216.16	32,567,453.49
应收账款	3	426,680,112.32	253,267,082.25	应付账款	20	168,854,255.91	244,044,213.13
应收款项融资	4	68,058,833.44		预收款项	21	5,427,906.03	10,021,142.71
预付款项	5	2,875,997.38	3,005,158.60	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	100,385,066.64	14,343,410.41	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	32,747,239.64	22,178,946.87
存货	7	304,813,229.94	406,584,222.63	应交税费	23	9,982,272.42	5,707,361.71
合同资产				其他应付款	24	10,182,079.33	67,241,810.08
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	4,796,774.09	8,563,278.15	持有待售负债			
流动资产合计		1,008,837,633.38	780,534,185.27	一年内到期的非流动负债	25		
				其他流动负债			
				流动负债合计		574,029,741.57	674,695,447.34
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	26		113,000,000.00
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			6,000,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	9	1,899,395.26	1,896,065.01	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	10	6,000,000.00		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	27	1,874,533.34	5,105,701.91
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	11	59,244,684.36	278,021,662.36	其他非流动负债			
在建工程	12	783,629.74	514,860.78	非流动负债合计		1,874,533.34	118,105,701.91
生产性生物资产				负债合计		575,904,274.91	792,801,149.25
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				实收资本(或股本)	28	360,490,000.00	360,490,000.00
无形资产	13	4,715,101.95	35,772,304.09	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	14			永续债			
长期待摊费用	15	799,720.30	1,423,818.24	资本公积	29	4,658,173.30	4,658,173.30
递延所得税资产	16	15,941,438.58	23,387,291.15	减：库存股			
其他非流动资产	17	694,394.00	1,814,394.60	其他综合收益	30	5,779,748.04	3,243,066.82
非流动资产合计		90,078,564.19	449,790,496.23	专项储备			
				盈余公积	31	23,036,438.01	19,470,014.18
				一般风险准备			
				未分配利润	32	116,323,979.33	41,529,548.00
				归属于母公司所有者权益合计		520,288,358.68	429,390,832.30
				少数股东权益		2,723,583.98	8,132,699.95
				所有者权益合计		523,011,942.66	437,523,532.25
				负债和所有者权益总计		1,098,916,197.57	1,230,324,681.50

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

第 6 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 利尔达科技集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		38,781,393.04	18,288,826.04	短期借款		152,321,315.74	174,108,215.42
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,397,369.55	3,737,727.82	应付票据		42,580,655.54	38,351,444.40
应收账款	1	267,420,434.22	263,911,910.39	应付账款		104,270,388.04	100,616,640.26
应收款项融资		17,612,635.72		预收款项		1,292,132.55	96,623.35
预付款项		947,100.93	3,672,185.76	合同负债			
其他应收款	2	230,992,440.02	156,450,838.22	应付职工薪酬		4,031,039.55	3,044,374.14
存货		30,798,450.80	68,174,844.44	应交税费		1,277,916.65	247,069.18
合同资产				其他应付款		1,518,660.14	39,480,121.07
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,110,686.78	6,506,014.68	其他流动负债			
流动资产合计		589,060,511.06	520,742,344.32	流动负债合计		307,292,108.21	355,944,487.82
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			6,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	184,392,610.38	201,471,565.95	长期应付款			
其他权益工具投资		6,000,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		3,070,536.06	3,191,219.63	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		307,292,108.21	355,944,487.82
使用权资产				所有者权益:			
无形资产		1,771,181.21	2,031,562.00	实收资本(或股本)		360,490,000.00	360,490,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		1,546,291.67	5,984,378.39	资本公积			
其他非流动资产		483,611.24		减: 库存股			
非流动资产合计		197,264,230.56	218,678,725.97	其他综合收益			
资产总计		786,324,741.62	739,421,070.29	专项储备			
				盈余公积		27,311,644.79	17,756,039.70
				未分配利润		91,230,988.62	5,230,542.77
				所有者权益合计		479,032,633.41	383,476,582.47
				负债和所有者权益总计		786,324,741.62	739,421,070.29

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



第 7 页 



天晟会计师事务所(普通合伙)  
审核之章

# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,306,682,142.28	1,199,391,595.87
其中：营业收入	1	1,306,682,142.28	1,199,391,595.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,268,883,407.18	1,172,257,501.48
其中：营业成本	1	1,038,214,201.13	916,936,894.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,067,721.41	8,616,107.83
销售费用	3	43,416,093.94	58,138,022.04
管理费用	4	96,792,486.58	95,933,807.32
研发费用	5	65,934,558.23	68,755,312.39
财务费用	6	18,458,345.89	23,877,357.76
其中：利息费用		18,581,607.52	21,124,879.24
利息收入		289,632.58	225,095.46
加：其他收益	7	16,957,611.00	8,585,349.92
投资收益（损失以“-”号填列）	8	58,016,517.20	3,366.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,330.25	3,366.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-13,702,456.20	-6,904,679.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	316,960.88	1,415,986.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	173,053.15	30,234,118.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,560,421.13	1,105,598.44
加：营业外收入	12	2,886,671.18	3,024,029.35
减：营业外支出	13	1,752,050.24	28,315,687.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,695,042.07	-7,371,399.97
减：所得税费用	14	12,385,943.49	35,687,087.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,309,098.58	35,687,087.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,309,098.58	35,687,087.79
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,352,967.78	33,469,417.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,869.20	2,217,670.21
六、其他综合收益的税后净额	15	2,536,681.22	1,495,184.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,536,681.22	1,495,184.91
（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		2,536,681.22	1,495,184.91
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		2,536,681.22	1,495,184.91
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,845,779.80	37,182,272.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,889,649.00	34,964,602.49
归属于少数股东的综合收益总额		-43,869.20	2,217,670.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.09
（二）稀释每股收益		0.25	0.09

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



第 8 页

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计之章

# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	341,290,736.24	475,621,291.63
减：营业成本	1	287,967,592.83	420,145,077.25
税金及附加		461,600.41	696,077.86
销售费用		3,663,521.12	2,559,218.35
管理费用		32,805,596.55	34,412,696.36
研发费用	2	12,862,953.12	16,426,878.16
财务费用		9,793,096.76	12,229,274.82
其中：利息费用		9,502,397.32	9,167,556.85
利息收入		173,250.80	130,796.17
加：其他收益		5,540,611.46	1,368,417.31
投资收益（损失以“-”号填列）	3	110,767,722.08	1,890,588.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,163.65	-1,364.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-6,293,213.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		106,234.03	2,663,752.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,537.04	38,705.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,813,192.86	-4,886,467.41
加：营业外收入		1,076,573.84	386,769.43
减：营业外支出		714,588.42	778,567.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,175,178.28	-5,278,265.77
减：所得税费用		8,619,127.34	-2,484,410.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,556,050.94	-2,793,854.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,556,050.94	-2,793,854.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		95,556,050.94	-2,793,854.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：润尔达科技集团股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,274,585,161.84	1,234,345,475.45
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		2,091,630.64	1,105,829.85
收到其他与经营活动有关的现金	1	31,604,903.00	43,373,277.67
经营活动现金流入小计		1,308,281,695.48	1,279,024,582.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,073,466,349.27	1,049,614,273.50
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			
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		150,267,439.91	163,586,898.74
支付的各项税费		41,671,963.62	56,848,399.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	110,996,342.74	76,154,213.53
经营活动现金流出小计		1,376,402,095.54	1,346,203,784.77
经营活动产生的现金流量净额		-68,120,400.06	-67,179,201.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		809,395.30	1,702,764.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		112,521,354.59	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		113,330,749.89	1,702,764.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,109,736.23	10,921,690.15
投资支付的现金			108,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,423,575.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,109,736.23	15,453,265.15
投资活动产生的现金流量净额		109,221,013.66	-13,750,500.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		538,263,212.47	499,655,868.40
收到其他与筹资活动有关的现金	3	10,000,000.00	100,061,400.01
筹资活动现金流入小计		548,263,212.47	599,717,268.41
偿还债务支付的现金		522,587,195.44	500,209,408.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,650,673.47	20,289,761.55
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	4	33,517,081.11	12,632,546.67
筹资活动现金流出小计		576,754,950.02	533,131,716.43
筹资活动产生的现金流量净额		-28,491,737.55	62,785,552.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-278,894.25	-154,205.95
五、现金及现金等价物净增加额		12,329,981.80	-18,298,356.01
加：期初现金及现金等价物余额		57,777,379.51	76,075,735.52
六、期末现金及现金等价物余额		70,107,361.31	57,777,379.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		571,649,043.48	736,105,461.61
收到的税费返还		887,718.90	
收到其他与经营活动有关的现金		4,961,362.79	11,794,147.20
经营活动现金流入小计		577,498,125.17	747,899,608.81
购买商品、接受劳务支付的现金		513,892,840.50	712,731,743.75
支付给职工以及为职工支付的现金		27,186,575.89	28,086,070.69
支付的各项税费		6,817,586.94	11,003,629.90
支付其他与经营活动有关的现金		46,333,950.23	20,043,645.78
经营活动现金流出小计		594,230,953.56	771,865,090.12
经营活动产生的现金流量净额		-16,732,828.39	-23,965,481.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,394,731.62	51,091,481.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,510.00	3,250.00
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		3,700,000.00	1,520,000.00
投资活动现金流入小计		140,101,241.62	52,614,731.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,686,849.23	1,640,598.83
投资支付的现金		50,547,700.00	82,271,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,423,575.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,085,000.00	17,900,000.00
投资活动现金流出小计		64,319,549.23	106,235,773.83
投资活动产生的现金流量净额		75,781,692.39	-53,621,042.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		329,299,800.60	396,490,868.40
收到其他与筹资活动有关的现金			72,857,064.07
筹资活动现金流入小计		329,299,800.60	469,347,932.47
偿还债务支付的现金		351,373,882.96	411,554,408.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,502,397.32	8,805,386.46
支付其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		386,876,280.28	427,359,794.67
筹资活动产生的现金流量净额		-57,576,479.68	41,988,137.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287,182.68	264,611.58
五、现金及现金等价物净增加额		1,759,567.00	-35,333,774.14
加：期初现金及现金等价物余额		14,044,826.04	49,378,600.18
六、期末现金及现金等价物余额		15,804,393.04	14,044,826.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页

4-1-1-13

天诚会计师事务所(普通合伙)  
审计之章

# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

上海同圆数

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

项 目	利尔达科技集团股份有限公司所有者权益							利尔达科技集团股份有限公司所有者权益							所有者权益合计	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	200,000,000.00	4,008,173.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	4,008,173.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,272,110.38	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	200,000,000.00	4,008,173.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	4,008,173.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,272,110.38	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股本)的分配																
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.盈余公积计提风险准备转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	200,000,000.00	4,008,173.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00	4,008,173.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,272,110.38	

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数			
	股本 公司	资本 公积	其他 综合收益	所有者权益 合计	股本 公司	资本 公积	其他 综合收益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	300,000,000.00	300,000,000.00		600,000,000.00	2,798,278.52	8,024,397.00		10,822,675.52
二、本年年初余额	300,000,000.00	300,000,000.00		600,000,000.00	2,798,278.52	8,024,397.00		10,822,675.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期计提								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	300,000,000.00	300,000,000.00		600,000,000.00	2,798,278.52	8,236,542.71		11,034,821.23

法定代表人：  刘永刚

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：  刘永刚

法定代表人：  刘永刚

天晟会计师事务所(普通合伙)  
审核之章

# 利尔达科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

利尔达科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州利尔达单片机技术有限公司（后更名为利尔达科技有限公司）。杭州利尔达单片机技术有限公司系由自然人蒋建龙、孙克利、蒋忠权共同出资组建，于 2001 年 12 月 19 日在杭州市拱墅区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002007056 的营业执照，成立时注册资本 100 万元。利尔达科技有限公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。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 36,049 万元，股份总数 36,049 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。主要经营活动为电子产品的生产、加工；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；电子产品的销售；货物进出口。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第三届第 11 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、杭州希贤科技有限公司、杭州绿鲸科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司等十四家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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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、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账款，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和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) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 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状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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,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——低风险组合	主要包括合并外关联方以及一般不存在回收风险的应收款项	
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) 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。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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。

### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 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	2.32-2.71
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
商标	5
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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的

成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电子元器件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十七) 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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	281,801,735.97	应收票据	28,534,653.72
		应收账款	253,267,082.25
应付票据及应付账款	276,611,666.62	应付票据	32,567,453.49
		应付账款	244,044,213.13

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	28,534,653.72	-27,829,873.83	704,779.89
应收账款	253,267,082.25	11,698.71	253,278,780.96
应收款项融资		27,829,873.83	27,829,873.83
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税资产	23,387,391.15	-2,924.68	23,384,466.47
短期借款	292,934,519.35	676,455.18	293,610,974.53
其他应付款	67,241,810.08	-847,333.15	66,394,476.93
一年内到期的非流动负债		170,877.97	170,877.97
未分配利润	41,529,548.00	7,857.38	41,537,405.38
少数股东权益	8,132,699.95	916.65	8,133,616.60

② 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本计量（贷款和应收款项）	66,236,379.51	摊余成本	66,236,379.51
应收票据	摊余成本计量（贷款和应收款项）	28,534,653.72	贷款和应收款项（摊余成本计量）	704,779.89
应收账款	摊余成本计量（贷款和应收款项）	253,267,082.25	摊余成本	253,278,780.96
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	27,829,873.83
其他应收款	摊余成本计量（贷款和应收款项）	14,343,410.41	摊余成本	14,343,410.41
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	6,000,000.00		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,000,000.00
短期借款	摊余成本计量（其他金融负债）	292,934,519.35	摊余成本	293,610,974.53
应付票据	摊余成本计量（其他金融负债）	32,567,453.49	摊余成本	32,567,453.49
应付账款	摊余成本计量（其他金融负债）	244,044,213.13	摊余成本	244,044,213.13
其他应付款	摊余成本计量（其他金融负债）	67,241,810.08	摊余成本	66,394,476.93
一年内到期的非流动负债	摊余成本计量（其他金融负债）		摊余成本	170,877.97

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	66,236,379.51			66,236,379.51
应收票据	28,534,653.72	-27,829,873.83		704,779.89
应收账款	253,267,082.25		11,698.71	253,278,780.96

其他应收款	14,343,410.41			14,343,410.41
以摊余成本计量的总金融资产	362,381,525.89	-27,829,873.83	11,698.71	334,563,350.77

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		27,829,873.83		27,829,873.83
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00		
其他权益工具投资		6,000,000.00		6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	6,000,000.00	27,829,873.83		33,829,873.83

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款	292,934,519.35	576,455.18		293,610,974.53
其他应付款	67,241,810.08	-847,333.15		66,394,476.93
一年内到期的非流动负债		170,877.97		170,877.97
以摊余成本计量的总金融负债	360,176,329.43			360,176,329.43

④ 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	14,350,865.51		-11,698.71	14,339,166.80
其他应收款	1,425,290.11			1,425,290.11

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%[注]
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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

[注]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告（2019）39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

##### 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%
杭州绿鲸科技有限公司	15%
利尔达科技(香港)有限公司	16.5%
浙江利尔达物芯科技有限公司	20%
杭州安芯物联网安全技术有限公司	20%
浙江联芯物联网科技有限公司	20%
杭州贤芯科技有限公司	20%
浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司	20%
北京利尔达科技有限公司	20%
深圳市利尔达科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 2017年11月13日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和

浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR201733003235），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（2017年至2019年），企业所得税按15%的税率计缴。

2. 2017年11月13日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR201733000044），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（2017年至2019年），企业所得税按15%的税率计缴。

3. 2019年12月4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 GR201933000155），本公司子公司杭州绿鲸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（2019年至2021年），企业所得税按15%的税率计缴。

4. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，本公司的子公司浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司、浙江联芯物联网科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司、北京利尔达科技有限公司和深圳市利尔达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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

### （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	638.20	15,541.93



银行存款	70,012,939.29	57,627,723.07
其他货币资金	29,210,672.53	8,593,114.51
合计	99,224,250.02	66,236,379.51
其中：存放在境外的款项总额	14,621,388.35	4,274,690.40

(2) 其他说明

期末使用受限制的货币资金为其他货币资金 29,116,888.71 元，其中信用证保证金 10,252,000.00 元、保函保证金 16,000,000.00 元、汇票保证金 2,864,888.71 元；期初使用受限制的货币资金为其他货币资金信用证保证金 8,459,000.00 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	1,397,369.55	100.00			1,397,369.55
其中：商业承兑汇票	1,397,369.55	100.00			1,397,369.55
合计	1,397,369.55	100.00			1,397,369.55

(续上表)

种类	期初数[注]				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	704,779.89	100.00			704,779.89
其中：商业承兑汇票	704,779.89	100.00			704,779.89
合计	704,779.89	100.00			704,779.89

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

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	1,397,369.55		

小 计	1,397,369.55		
-----	--------------	--	--

(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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	189,701.81	
小 计	189,701.81	

[注]：商业承兑汇票的承兑人具有较高的信用，并到期不获支付的可能性较低（实际已于2020年1月21日到期），故公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

### 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	4,612,575.72	1.03	4,612,575.72	100.00	
按组合计提坏账准备	443,810,466.17	98.97	17,124,353.85	3.86	426,686,112.32
合 计	448,423,041.89	100.00	21,736,929.57	4.85	426,686,112.32

(续上表)

种 类	期初数[注]				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	226,800.00	0.08	226,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	267,391,147.76	99.92	14,112,366.80	5.28	253,278,780.96
合 计	267,617,947.76	100.00	14,339,166.80	5.36	253,278,780.96

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2之说明。

##### 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	1,609,425.75	1,609,425.75	100.00	预计收回的可能性不大
华立科技股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	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	253,758.00	253,758.00	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
南京牙小白健康科技有限公司	265,549.91	265,549.91	100.00	预计收回的可能性不大
杭州正芯电子科技有限公司	170,053.00	170,053.00	100.00	预计收回的可能性不大
山亿新能源股份有限公司	226,800.00	226,800.00	100.00	预计收回的可能性不大
浙江栖望旅游发展有限公司	138,690.56	138,690.56	100.00	预计收回的可能性不大
杭州国益智能科技有限公司	29,284.00	29,284.00	100.00	预计收回的可能性不大
小计	4,612,575.72	4,612,575.72		

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(%)
应收账款——账龄组合	303,442,872.04	15,720,677.92	5.18
应收账款——低风险组合	140,367,594.13	1,403,675.93	1.00
小计	443,810,466.17	17,124,353.85	3.86

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	294,922,315.88	14,746,115.81	5.00
1-2年	8,051,414.89	805,141.49	10.00
2-3年	325,750.07	97,725.02	30.00
3-5年	143,391.20	71,695.60	50.00
小计	303,442,872.04	15,720,677.92	5.18

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	397,840,819.05
1-2年	48,032,682.26
2-3年	2,406,149.38

3-5年	143,391.20
小计	448,423,041.89

(3) 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	
单项计提坏账准备	226,800.00	4,385,775.72						4,612,575.72
按组合计提坏账准备	14,112,366.80	7,107,093.49				1,009,422.45	3,085,683.98	17,124,353.85
小计	14,339,166.80	11,492,869.21				1,009,422.45	3,085,683.98	21,736,929.57

(4) 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
浙江利尔达园区经营管理有限公司	139,265,063.09	31.06	1,392,650.63
Serial Microelectronics (HK) Ltd (新晔电子)	27,814,710.74	6.20	1,561,253.51
宁波奥克斯供应链管理有限公司	14,991,901.09	3.34	749,595.05
真诺测量仪表(上海)有限公司	14,277,635.81	3.18	713,881.79
OPPO广东移动通信有限公司[注]	12,225,494.20	2.73	611,274.71
小计	208,574,804.93	46.51	5,028,655.69

[注]: OPPO广东移动通信有限公司包括OPPO广东移动通信有限公司、东莞市欧珀精密电子有限公司等。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	68,658,833.44				68,658,833.44	
合计	68,658,833.44				68,658,833.44	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	27,829,873.83				27,829,873.83	
合计	27,829,873.83				27,829,873.83	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,499,389.82
小计	23,499,389.82

(3) 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	164,012,038.41
小计	164,012,038.41

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，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	2,039,753.05	70.92		2,039,753.05	2,937,044.92	97.73		2,937,044.92
1-2年	782,280.65	27.20		782,280.65	43,788.60	1.46		43,788.60
2-3年	43,788.60	1.52		43,788.60	10,175.08	0.34		10,175.08
3年以上	10,175.08	0.36		10,175.08	14,150.00	0.47		14,150.00
合计	2,875,997.38	100.00		2,875,997.38	3,005,158.60	100.00		3,005,158.60

(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(%)
宿迁铭仁光电科技有限公司	755,093.20	26.26
Serial Microelectronics (HK) Ltd (新晔电子)	650,959.57	22.63

深圳市汇顶科技股份有限公司	308,535.40	10.73
杭州七味文化创意有限公司	214,637.00	7.46
中国电信股份有限公司宁海分公司	179,399.93	6.24
小计	2,108,625.10	73.32

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	41,046,882.03	39.60	46,882.03	0.11	41,000,000.00
其中：应收股利	41,000,000.00	39.55			41,000,000.00
其他应收款	46,882.03	0.05	46,882.03	100.00	
按组合计提坏账准备	62,601,228.87	60.40	3,216,162.23	5.14	59,385,066.64
其中：其他应收款	62,601,228.87	60.40	3,216,162.23	5.14	59,385,066.64
合计	103,648,110.90	100.00	3,263,044.26	3.15	100,385,066.64

(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					
其中：应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	15,768,700.52	100.00	1,425,290.11	9.04	14,343,410.41
其中：其他应收款	15,768,700.52	100.00	1,425,290.11	9.04	14,343,410.41
合计	15,768,700.52	100.00	1,425,290.11	9.04	14,343,410.41

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
浙江栖望旅游发展有限公司	46,882.03	46,882.03	100.00	预计收回的可能性不大
小计	46,882.03	46,882.03	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(%)
应收公司合并范围外关联方款项组合	23,035,240.01	230,352.40	1.00
账龄组合	39,565,988.86	2,985,809.83	7.55
其中：1年以内	31,201,602.66	1,560,080.13	5.00
1-2年	7,140,486.76	714,048.68	10.00
2-3年	557,253.53	167,176.06	30.00
3-5年	244,281.91	122,140.96	50.00
5年以上	422,364.00	422,364.00	100.00
小计	62,601,228.87	3,216,162.23	5.14

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	50,241,770.28
1-2年	11,135,559.15
2-3年	604,135.56
3-5年	244,281.91
5年以上	422,364.00
小计	62,648,110.90

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	631,354.94	185,747.57	608,187.60	1,425,290.11
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-631,354.94	631,354.94		
—转入第三阶段		-185,747.57	185,747.57	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	1,872,843.14	204,738.48	162,052.23	2,239,633.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-35,528.58	-122,044.74	-244,306.38	-401,879.70
期末数	1,837,314.56	714,048.68	711,681.02	3,263,044.26

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	41,000,000.00	
押金保证金	19,300,071.73	9,010,959.22
拆借款	2,708,127.90	
应收暂付款	20,651,127.11	714,210.11
其他	19,933,867.29	5,572,616.97
员工购房借款	54,916.87	470,914.22
合计	103,648,110.90	15,768,700.52

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
浙江利尔达园区经营管理有限公司	41,000,000.00	
小计	41,000,000.00	

(6) 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
浙江利尔达园区经营管理有限公司	41,000,000.00	2-3年	本期出售该前子公司，该款项以前年度系合并范围内款项，前期暂未收回	否
小计	41,000,000.00			

(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
杭州利尔达控股集团有限公司	股权款/应收暂付款	15,917,056.00	1年以内	25.41	159,170.56
深圳市富森供应链管理有限公司	押金保证金	9,106,823.21	1年以内	14.54	455,341.16



廊坊新奥燃气设备有限公司	押金保证金	5,800,000.00	0-2年	9.26	580,000.00
浙江利尔达园区经营管理有限公司	其他	3,833,843.40	0-2年	6.12	38,338.43
乐山无线电股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	3.19	100,000.00
小计		36,657,722.61		58.52	1,332,850.15

## 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	526,370.52		526,370.52	334,296.40		334,296.40
原材料	60,033,223.19	853,865.81	59,179,357.38	56,741,995.87	755,892.54	55,986,103.33
在产品	12,250,492.88		12,250,492.88	26,055,011.43		26,055,011.43
库存商品	220,768,315.92	14,713,856.34	206,054,459.58	308,337,167.72	15,626,745.70	292,710,422.02
发出商品	21,783,802.77		21,783,802.77	16,252,356.40		16,252,356.40
委托加工物资	5,018,746.81		5,018,746.81	15,246,033.05		15,246,033.05
合计	320,380,952.09	15,567,722.15	304,813,229.94	422,966,860.87	16,382,638.24	406,584,222.63

### (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	755,892.54	97,973.27				853,865.81
库存商品	15,626,745.70	267,488.31		1,180,377.67		14,713,856.34
小计	16,382,638.24	365,461.58		1,180,377.67		15,567,722.15

#### 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	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	无转回的跌价准备	无转销的跌价准备

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	库存商品销售
------	--------------------------------------	-------------------------	--------

#### 8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
租赁费	683,670.43	173,900.09
预缴所得税	3,442,867.48	1,069,195.99
待抵扣增值税进项税额	633,031.10	6,407,585.66
其他	37,205.08	912,596.41
合计	4,796,774.09	8,563,278.15

#### 9. 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	1,899,395.26		1,899,395.26	1,896,065.01		1,896,065.01
合计	1,899,395.26		1,899,395.26	1,896,065.01		1,896,065.01

##### (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	1,896,065.01			3,330.25	
福州易成软件有限公司	1,789,429.37			4,493.90	
浙江比邻智能科技有限公司	106,635.64			-1,163.65	
合计	1,896,065.01			3,330.25	

(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					1,899,395.26	
福州易成软件有限公司					1,793,923.27	

浙江比邻智能科技有限公司					105,471.99	
合计					1,899,395.25	

#### 10. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数[注]	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			

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2之说明。

#### 11. 固定资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	59,214,668.91	378,846,521.74
固定资产清理	30,015.45	75,140.62
合计	59,244,684.36	378,921,662.36

##### (2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	小计
账面原值					
期初数	398,942,576.99	21,885,740.85	5,976,728.10	25,381,654.51	452,186,700.45
本期增加金额		2,586,198.64		2,888,246.45	5,474,445.09
1) 购置		2,586,198.64		2,732,892.50	5,319,091.14
2) 存货转入				155,353.95	155,353.95
本期减少金额	344,325,836.25	2,281,344.35	820,495.73	6,910,026.15	354,337,702.48
1) 处置或报废		460,222.08	1,094.02	1,574,240.31	2,035,556.41
2) 企业合并范围变动减少	344,325,836.25	1,821,122.27	819,401.71	5,335,785.84	352,302,146.07

期末数	54,616,740.74	22,190,595.14	5,156,232.37	21,359,874.81	103,323,443.06
累计折旧					
期初数	39,819,759.69	12,418,126.48	5,317,548.97	15,784,743.57	73,340,178.71
本期增加金额	8,098,563.54	1,992,860.51	161,586.26	3,644,381.96	13,897,392.27
1) 计提	8,098,563.54	1,992,860.51	161,586.26	3,644,381.96	13,897,392.27
本期减少金额	36,964,792.15	766,056.75	779,470.95	4,618,475.98	43,128,796.83
1) 处置或报废		332,184.79	1,039.32	1,132,632.38	1,465,856.49
2) 企业合并范围变动减少	36,964,792.15	433,871.96	778,431.63	3,485,844.60	41,662,940.34
期末数	10,953,531.08	13,644,930.24	4,699,664.28	14,810,648.55	44,108,774.15
账面价值					
期末账面价值	43,663,209.66	8,545,664.90	456,568.09	6,549,226.26	59,214,668.91
期初账面价值	359,122,817.30	9,467,614.37	659,179.13	9,596,910.94	378,846,521.74

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
办公设备及其他资产清理	30,015.45	75,140.62
小 计	30,015.45	75,140.62

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	54,502.70	54,502.70
工程物资	729,127.04	490,358.08
合 计	783,629.74	544,860.78

(2) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩	54,502.70		54,502.70	54,502.70		54,502.70
小 计	54,502.70		54,502.70	54,502.70		54,502.70

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	729,127.04	490,358.08
小 计	729,127.04	490,358.08

### 13. 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	36,027,837.00	3,580,291.63	3,837,250.00	1,540,000.00	44,985,378.63
本期增加金额		2,397,359.40	1,880,000.00		4,277,359.40
1) 购置		2,397,359.40			2,397,359.40
2) 企业合并范围变动增加			1,880,000.00		1,880,000.00
本期减少金额	34,276,100.00	3,017,606.85	5,680,000.00		42,973,706.85
1) 企业合并范围变动减少	34,276,100.00	3,017,606.85	5,680,000.00		42,973,706.85
期末数	1,751,737.00	2,960,044.18	37,250.00	1,540,000.00	6,289,031.18
累计摊销					
期初数	7,246,800.57	633,821.57	1,082,702.48	249,749.92	9,213,074.54
本期增加金额	608,632.59	601,558.85	1,505,725.24	38,499.96	2,754,416.64
1) 计提	608,632.59	601,558.85	490,077.99	38,499.96	1,738,769.39
2) 企业合并范围变动增加			1,015,647.25		1,015,647.25
本期减少金额	7,416,592.05	411,635.28	2,565,334.62		10,393,561.95
1) 企业合并范围变动减少	7,416,592.05	411,635.28	2,565,334.62		10,393,561.95
期末数	438,841.11	823,745.14	23,093.10	288,249.88	1,573,929.23
账面价值					
期末账面价值	1,312,895.89	2,136,299.04	14,156.90	1,251,750.12	4,715,101.95
期初账面价值	28,781,036.43	2,946,470.06	2,754,547.52	1,290,250.08	35,772,304.09

### 14. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
杭州八杯水智能净水科技有限公司	7,265,390.98		7,265,390.98	
合计	7,265,390.98		7,265,390.98	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
杭州八杯水智能净水科技有限公司	7,265,390.98		7,265,390.98	
小计	7,265,390.98		7,265,390.98	

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,423,818.24	96,208.14	720,306.08	799,720.30
合计	1,423,818.24	96,208.14	720,306.08	799,720.30

16. 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	30,613,771.13	6,121,098.35	24,059,162.70	5,259,655.43
可抵扣亏损	43,637,615.09	9,499,503.51	97,745,125.33	17,280,132.62
内部交易未实现利润	235,711.47	35,356.72	308,991.24	77,247.81
递延收益	1,874,533.34	281,180.00	5,105,701.91	765,855.29
未来可抵扣费用	30,000.00	4,500.00	30,000.00	4,500.00
合计	76,391,631.03	15,941,638.58	127,248,981.18	23,387,391.15

(2) 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	8,937,194.07	8,099,631.16

可抵扣亏损	13,896,325.00	24,289,388.40
小计	22,833,519.07	32,389,019.56

(3) 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
2019年		1,564.69
2020年		56,600.14
2021年	3,771,767.93	6,116,043.95
2022年	1,845,890.41	13,467,209.29
2023年	1,274,287.35	4,647,970.33
2024年	7,004,379.31	
小计	13,896,325.00	24,289,388.40

#### 17. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
长期资产购置款	694,394.00	1,844,394.60
合计	694,394.00	1,844,394.60

#### 18. 短期借款

项目	期末数	期初数[注]
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	59,847,973.67	138,948,272.12
保证借款	35,295,886.56	43,845,797.59
抵押及保证借款	168,087,067.51	89,140,449.64
质押及抵押借款		11,000,000.00
计提的应付利息	537,844.34	676,455.18
合计	273,768,772.08	293,610,974.53

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2之说明。

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,159,412.90	
信用证	61,607,803.26	32,567,453.49
合 计	82,767,216.16	32,567,453.49

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	158,984,654.66	233,673,369.92
工程款	22,130.00	5,998,126.35
其他	9,847,471.25	4,372,716.86
合 计	168,854,255.91	244,044,213.13

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,306,466.03	9,707,908.29
其他	121,440.00	313,234.42
合 计	5,427,906.03	10,021,142.71

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,464,218.73	148,471,464.88	147,639,312.40	22,296,371.21
离职后福利—设定提存计划	693,711.14	6,082,461.17	6,341,329.15	434,843.16
辞退福利	21,017.00	1,298,072.75	1,303,064.48	16,025.27
合 计	22,178,946.87	155,851,998.80	155,283,706.03	22,747,239.64

(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	20,242,738.44	132,667,702.79	131,631,398.69	21,279,042.54



职工福利费	1,605.00	2,116,141.16	2,116,141.16	1,605.00
社会保险费	567,433.05	4,605,190.48	4,829,431.53	343,192.00
其中：医疗保险费	512,931.33	4,083,473.87	4,291,739.86	304,665.34
工伤保险费	16,288.95	150,451.83	151,759.28	14,981.50
生育保险费	38,212.77	371,264.78	385,932.39	23,545.16
住房公积金	211,545.30	6,164,826.40	6,206,066.70	170,305.00
工会经费和职工教育经费	440,896.94	2,917,604.05	2,856,274.32	502,226.67
小计	21,464,218.73	148,471,464.88	147,639,312.40	22,296,371.21

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	669,517.47	5,880,943.04	6,130,827.81	419,632.70
失业保险费	24,193.67	201,518.13	210,501.34	15,210.46
小计	693,711.14	6,082,461.17	6,341,329.15	434,843.16

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,352,747.71	2,078,787.87
企业所得税	4,775,996.80	2,141,813.74
代扣代缴个人所得税	249,005.74	261,347.08
城市维护建设税	282,095.05	150,317.81
房产税		649,709.50
土地使用税		54,281.58
教育费附加	137,299.97	246,251.28
地方教育附加	91,533.32	66,515.13
印花税	93,227.69	44,343.43
其他	366.14	13,994.29
合计	9,982,272.42	5,707,361.71

24. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	4,200,000.00	
其他应付款	6,282,079.33	66,394,476.93
合 计	10,482,079.33	66,394,476.93

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2之说明。

## (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4,200,000.00	
小 计	4,200,000.00	

## (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,430,399.00	8,302,648.28
拆借款	207,036.90	47,542,763.00
应付暂收款	350,182.72	305,313.89
未结算费用	2,932,719.67	4,394,161.31
其他	1,361,741.04	5,849,590.45
小 计	6,282,079.33	66,394,476.93

## 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款利息		170,877.97
合 计		170,877.97

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2之说明。

## 26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款		113,000,000.00
合 计		113,000,000.00

## 27. 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	5,105,701.91		3,231,168.57	1,874,533.34	技术改造政府补助
合 计	5,105,701.91		3,231,168.57	1,874,533.34	

### (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]	本期其他减少	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]	407,333.33		103,999.99		303,333.34	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]	587,500.00		150,000.00		437,500.00	与资产相关
杭州市工业统筹资金重大创 新项目资助资金[注 4]	377,650.00		75,530.00		302,120.00	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]	347,350.00		69,470.00		277,880.00	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]	364,440.00		60,740.00		303,700.00	与资产相关
2014 年度研发补助[注 7]	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与资产相关
2014 年国家服务业发展引导 财政专项资金[注 8]	2,721,428.58		57,142.86	2,664,285.72		与资产相关
小 计	5,105,701.91		566,882.85	2,664,285.72	1,874,533.34	

[注 1]: 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)政府补助之说明。

[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]：根据杭州市余杭区发改委 财政局《关于下达 2014 年国家服务业发展引导财政专项资金通知》（浙发改秘〔2014〕37 号），2014 年公司收到余杭区财政局拨入的项目补助资金约 300 万元，用于补助本公司物联网产业化服务平台项目建设。该项补助本期随浙江利尔达园区经营管理有限公司出售而减少。

## 28. 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	360,490,000.00						360,490,000.00

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,658,173.30			4,658,173.30
合 计	4,658,173.30			4,658,173.30

## 30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	3,243,066.82	2,536,681.22				2,536,681.22		5,779,748.04

其中：外币财务报表折算差额	3,243,066.82	2,536,681.22				2,536,681.22		5,779,748.04
其他综合收益合计	3,243,066.82	2,536,681.22				2,536,681.22		5,779,748.04

### 31. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,470,044.18	13,566,393.83		33,036,438.01
合计	19,470,044.18	13,566,393.83		33,036,438.01

(2) 本期按照净利润的10%提取法定盈余公积金。

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	41,529,548.00	18,293,568.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	7,857.38	-10,233,437.82
调整后期初未分配利润	41,537,405.38	8,060,130.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,352,967.78	33,469,417.58
减：提取法定盈余公积	13,566,393.83	
期末未分配利润	116,323,979.33	41,529,548.00

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润7,857.38元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,291,732,700.24	1,034,197,085.35	1,165,517,088.04	908,086,169.93
其他业务收入	14,949,442.04	4,017,115.78	33,874,507.83	8,850,724.21
合计	1,306,682,142.28	1,038,214,201.13	1,199,391,595.87	916,936,894.14

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,724,345.89	1,942,789.50
教育费附加	859,008.61	991,722.33
地方教育附加	582,916.97	661,148.37
印花税	397,481.62	732,680.32
房产税	2,519,782.93	3,846,875.52
土地使用税	-54,281.58	125,859.76
其他	38,466.97	315,032.03
合 计	6,067,721.41	8,616,107.83

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,342,542.30	34,111,885.50
差旅费	2,814,256.86	4,286,349.11
业务招待费	4,527,119.76	6,825,055.27
房租物业费	2,583,255.26	2,700,156.47
运输费	3,663,884.38	3,550,737.34
其他	3,485,035.38	6,663,838.35
合 计	43,416,093.94	58,138,022.04

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,763,970.24	51,675,227.73
房租物业费	4,567,342.73	4,477,047.56
代理费	3,520,690.81	8,247,223.60
折旧及摊销	8,022,981.97	7,867,940.66
运输费	730,429.84	678,241.74
行政中介费	2,700,348.90	2,585,725.54

业务招待费	2,673,658.92	4,029,940.87
差旅费	4,712,998.36	5,910,318.25
办公费	4,183,324.33	3,234,165.24
网络通讯费	2,132,633.82	2,057,702.97
会务费	777,895.75	738,250.84
汽车费用	957,415.60	1,340,285.59
装修费	2,040,490.85	2,017,516.24
其他	3,008,304.46	1,074,220.49
合计	96,792,486.58	95,933,807.32

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	54,871,547.55	57,178,920.06
折旧费	1,089,881.82	1,398,358.84
开发材料	6,475,506.20	8,080,193.54
技术开发费	2,075,959.58	1,075,192.65
检测咨询费	355,722.57	474,244.35
其他	1,065,940.51	548,402.95
合计	65,934,558.23	68,755,312.39

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	18,581,607.52	21,124,879.24
减：利息收入	289,632.58	225,095.46
汇兑净损失	-672,643.05	2,272,144.98
手续费等支出	839,014.00	705,429.00
合计	18,458,345.89	23,877,357.76

#### 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]	566,882.85	595,454.28	566,882.85
与收益相关的政府补助[注]	14,260,673.89	7,701,037.65	14,260,673.89
代扣个人所得税手续费返还	75,557.55	288,857.99	
其他	2,054,496.71		
合 计	16,957,611.00	8,585,349.92	14,827,556.74

[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	3,330.25	3,366.89
处置长期股权投资产生的投资收益	58,800,505.99	
应收款项融资终止确认损益	-787,319.04	——
合 计	58,016,517.20	3,366.89

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-13,702,456.20
合 计	-13,702,456.20

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	2,276,080.23
存货跌价损失	316,960.88	-9,180,759.46
合 计	316,960.88	-6,904,679.23

#### 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	173,053.15	1,415,986.76	173,053.15
合 计	173,053.15	1,415,986.76	173,053.15

#### 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		345.00	
盘盈利得	20,251.39	117,768.26	20,251.39
罚没收入	619,280.57	511,970.05	619,280.57
无法支付款项	899,053.09	144,513.38	899,053.09
供应商激励款	386,418.14		386,418.14
其他	961,667.99	331,001.75	961,667.99
合 计	2,886,671.18	1,105,598.44	2,886,671.18

#### 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
对外捐赠	3,148.00	82,029.00	3,148.00
盘亏毁损损失	806,265.58	736,733.83	806,265.58
非流动资产毁损报废损失	30,180.64	15,259.49	30,180.64
赔偿支出	509,459.15	2,012,880.61	509,459.15
罚款滞纳金	8,809.16	7,655.95	8,809.16
其他	394,187.71	169,470.47	394,187.71
合 计	1,752,050.24	3,024,029.35	1,752,050.24

#### 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	9,007,644.73	9,961,882.38
递延所得税费用	3,378,298.76	-17,333,282.35

合 计	12,385,943.49	-7,371,399.97
(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	100,695,042.07	28,315,687.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,104,256.30	4,247,353.18
子公司适用不同税率的影响	1,916,529.63	3,097,774.06
调整以前期间所得税的影响	-183,439.79	52,637.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	609,555.05	1,079,204.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,831,152.70
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	1,490,751.83	988,121.58
研发费用加计扣除影响	-8,353,246.13	-10,125,053.97
对前期未确认递延所得税资产而在本期确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-5,133,983.69
其他影响	1,801,536.60	253,699.43
所得税费用	12,385,943.49	-7,371,399.97

#### 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)30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	2,061,026.86	10,283,594.90
银行存款利息收入	289,632.58	225,095.46
收回的承兑保证金	2,700,000.00	3,622,666.35
政府补助	16,679,880.34	7,717,652.02
租赁收入	8,122,821.02	17,605,256.22
员工借款	1,046,878.33	154,000.00
其他	704,663.87	3,965,012.72

合 计	31,604,903.00	43,573,277.67
-----	---------------	---------------

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	3,551,472.08	1,458,223.79
支付管理费用	45,862,803.08	38,157,735.59
支付销售费用	25,542,324.05	24,163,860.31
支付的承兑保证金	24,537,888.71	4,215,000.00
员工借款	855,819.28	
其他	10,646,035.54	8,159,393.84
合 计	110,996,342.74	76,154,213.53

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	10,000,000.00	53,149,482.52
信用证贴现		46,911,917.52
合 计	10,000,000.00	100,061,400.04

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	33,517,081.11	12,632,546.67
合 计	33,517,081.11	12,632,546.67

5. 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:		
净利润	88,309,098.58	35,687,087.79
加: 资产减值准备	13,385,495.32	6,904,679.23

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,897,392.27	17,187,728.99
无形资产摊销	1,738,769.39	1,670,727.43
长期待摊费用摊销	720,306.08	710,945.93
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)	-173,053.15	-1,415,986.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,180.64	14,914.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,506,837.45	20,584,203.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,016,517.20	-3,366.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,445,752.57	-17,333,282.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	105,115,574.28	-195,577,866.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-263,117,422.01	63,553,726.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,037,185.72	837,287.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-68,120,400.06	-67,179,201.80
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	70,107,361.31	57,777,379.51
减: 现金的期初余额	57,777,379.51	76,075,735.52
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	12,329,981.80	-18,298,356.01
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	122,000,000.00
其中：浙江利尔达园区经营管理有限公司	122,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,478,645.41
其中：浙江利尔达园区经营管理有限公司	9,185,947.40
杭州八杯水智能净水科技有限公司	292,698.01
处置子公司收到的现金净额	112,521,354.59

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	70,107,361.31	57,777,379.51
其中：库存现金	638.20	15,541.93
可随时用于支付的银行存款	70,012,939.29	57,627,723.07
可随时用于支付的其他货币资金	93,783.82	134,114.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	70,107,361.31	57,777,379.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	244,188,008.44	489,935,449.15
其中：支付货款	243,818,033.91	486,613,342.65
支付固定资产等长期资产购置款	369,974.53	3,322,106.50

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末使用受限制的货币资金为其他货币资金 29,116,888.71 元，其中信用证保证金 10,252,000.00 元、保函保证金 16,000,000.00 元、汇票保证金 2,864,888.71 元；期初使用受限制的货币资金为其他货币资金 8,459,000.00 元，系信用证保证金。

(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	29,116,888.71	保证金
应收票据	23,499,389.82	质押
应收账款	12,092,158.30	质押
合 计	64,708,436.83	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,978,636.96	6.9762	13,803,367.16
港币	430,648.88	0.89578	385,766.65
应收账款			
其中：美元	3,710,684.37	6.9762	25,886,476.29
港币	8,076,459.14	0.89578	7,234,730.57
其他应收款			
其中：美元	2,216,274.10	6.9762	15,461,171.38
港币	333,447.38	0.89578	298,695.49
短期借款			
其中：美元	8,197,177.17	6.9762	57,185,147.37
应付账款			
其中：美元	8,300,350.49	6.9762	57,904,905.09
港币	4,526,198.18	0.89578	4,054,477.80
其他应付款			
其中：美元	101,640.02	6.9762	709,061.11
港币	958,122.48	0.89578	858,266.96

(2) 境外经营实体说明

利尔达科技（香港）有限公司、希贤科技（香港）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港币。

### 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	其他减少	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	407,333.33		103,999.99		303,333.34	其他收益	[注]
工业中小企业技术改造中央投资项目资金	587,500.00		150,000.00		437,500.00	其他收益	[注]
杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	377,650.00		75,530.00		302,120.00	其他收益	[注]
企业投资及技术改造等项目财政奖励资金	347,350.00		69,470.00		277,880.00	其他收益	[注]
2014 年度研发补助	300,000.00		50,000.00		250,000.00	其他收益	[注]
2014 年度企业投资及技术改造等项目财政奖励资金	364,440.00		60,740.00		303,700.00	其他收益	[注]
2014 年国家服务业发展引导财政专项资金	2,721,428.58		57,142.86	2,664,285.72		其他收益	[注]
小 计	5,105,701.91		566,882.85	2,664,285.72	1,874,533.34		

[注]：各项政府补助相关说明详见本财务报表附注五(一)27 递延收益之说明。

##### 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
2018 年淳安地方社保降费	1,003,230.40	其他收益	浙政发〔2018〕50 号
2018 年度工业考核奖	70,000.00	其他收益	淳经开〔2019〕31 号
2018 年度生态工业企业“上规模”发展典型奖	100,000.00	其他收益	淳政发〔2017〕9 号
2018 年度余杭区开放型经济发展专项资金	68,400.00	其他收益	余商务〔2019〕140 号
2018 年度税收奖励款	4,363,100.00	其他收益	淳经开〔2019〕62 号
2018 年拱墅区小巨人企业政策兑现	3,362,000.00	其他收益	拱政办〔2019〕11 号
仓前街道经济贡献奖励	100,000.00	其他收益	仓街办〔2018〕67 号

杭州市工厂物联网-数字化产业“项目补助	412,200.00	其他收益	杭经信物联〔2018〕27号
杭州市科技型初创企业补助资金	100,000.00	其他收益	杭科高〔2018〕4号、杭财教会〔2018〕1号
技改补助	202,500.00	其他收益	淳财企〔2019〕771号
楼宇税收上规模奖励	100,000.00	其他收益	余发改〔2018〕185号
增值税即征即退	2,054,496.71	其他收益	《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
社保补贴	687,839.49	其他收益	杭劳社办〔2009〕72号 杭人社发〔2016〕25号 杭人社发〔2019〕168号 人社部发〔2015〕71号 浙政发〔2018〕50号
外贸补助款	185,700.00	其他收益	淳财企〔2019〕742号
研发费用补助	2,876,500.00	其他收益	拱科〔2019〕9号 杭科计〔2019〕151号 余科〔2018〕62号 余政发〔2019〕17号
雄鹰企业贷款贴息	318,434.00	财务费用	杭科高〔2019〕68号
其他	629,204.00	其他收益	
小计	16,633,604.60		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 16,633,604.60 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

#### (1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江利尔达园区经营管理有限公司	137,000,000.00	100%	出售	2019年8月	办妥工商变更登记手续	58,158,925.73
杭州物智企业管理咨询有限公司	[注]	100%	[注]	2019年8月	[注]	
杭州八杯水智能净水科技有限公司	917,056.00	51.51%	出售	2019年12月	办妥工商变更登记手续	634,315.69



(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
浙江利尔达园区经营管理有限公司						
杭州物智企业管理咨询有限公司						
杭州八杯水智能净水科技有限公司						

[注]：浙江利尔达园区经营管理有限公司持有杭州物智企业管理咨询有限公司（以下简称杭州物智公司）100%股权，故本期公司处置利尔达园区经营 100%的股权时，对杭州物智一并丧失控制权。

#### (2) 其他说明

浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州八杯水智能净水科技有限公司（以下简称八杯水公司）股权处置情况详见本财务报表附注十关联方及关联交易（二）之说明。

#### (二) 其他原因的合并范围变动

##### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海利而达电子有限公司	注销	2019年2月18日	-7,264.57	118,996.71

## 七、在其他主体中的权益

### 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
希贤科技(香港)有限公司	香港	香港	商业		100.00	设立
北京利尔达科技有限公司	北京	北京	商业	100.00		同一控制下企业合并
深圳市利尔达科技有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		同一控制下企业合并

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	软件业	100.00		设立
杭州绿鲸科技有限公司	杭州	杭州	软件业	70.00		设立
浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司	杭州	杭州	软件业	80.00		设立
杭州贤芯科技有限公司	杭州	杭州	软件业	87.25		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
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
浙江联芯物联网科技有限公司	杭州	杭州	软件业	70.00		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	-791,875.22		-42,214.85
杭州绿鲸科技有限公司	30.00	4,488,690.98	5,100,000.00	6,129,685.64
浙江利尔达物芯科技有限公司	25.00	-1,623,859.68		-1,619,775.10

## 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	10,978,698.64	9,649,068.45	20,627,767.09	20,838,841.34		20,838,841.34
杭州绿鲸科技有限公司	92,558,409.59	1,962,473.96	94,520,883.55	74,088,598.09		74,088,598.09
浙江利尔达物芯科技有限公司	2,193,587.39	1,503.96	2,195,091.35	4,774,191.76		4,774,191.76

(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	10,035,510.18	7,548,385.75	17,583,895.93	13,840,177.31		13,840,177.31
杭州绿鲸科技有限公司	110,790,678.03	2,450,040.99	113,240,719.02	90,770,736.82		90,770,736.82
浙江利尔达物芯科技有限公司	120,000.00		120,000.00	3,661.70		3,661.70

## (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	21,672,523.34	-3,959,376.10	-3,959,376.10	-231,539.51
杭州绿鲸科技有限公司	197,800,171.76	14,962,303.26	14,962,303.26	-2,570,930.13
浙江利尔达物芯科技有限公司	2,891,385.28	-6,495,438.71	-6,495,438.71	-2,168,160.46

(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	15,483,165.43	-2,950,719.03	-2,950,719.03	-4,792,572.23
杭州绿鲸科技有限公司	179,399,924.00	12,384,025.03	12,384,025.03	-19,933,746.83
浙江利尔达物芯科技有限公司	18,867.92	16,338.30	16,338.30	

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

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

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本

公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的46.51%(2018年12月31日:31.60%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 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	273,768,772.08	273,768,772.08	273,768,772.08		
应付票据	82,767,216.16	82,767,216.16	82,767,216.16		
应付账款	168,854,255.91	168,854,255.91	168,854,255.91		
其他应付款	10,482,079.33	10,482,079.33	10,482,079.33		
小 计	535,872,323.48	535,872,323.48	535,872,323.48		

(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	407,670,874.15	454,020,801.58	306,798,604.04	11,355,617.98	135,866,579.56
应付票据	32,567,453.49	32,567,453.49	32,567,453.49		
应付账款	244,044,213.13	244,044,213.13	244,044,213.13		
其他应付款	66,394,476.93	66,394,476.93	66,394,476.93		
一年内到期的 其他流动负债	170,877.97	170,877.97	170,877.97		
小 计	750,847,895.67	797,197,823.10	649,975,625.56	11,355,617.98	135,866,579.56

### (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2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币本金49,750,000.00元(2018年12月31日：人民币139,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			68,658,833.44	68,658,833.44
2. 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			74,658,833.44	74,658,833.44

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

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州利尔达控股集团有限公司	杭州	投资管理	5,000 万元	49.73	49.73

(2) 本公司最终控制方是自然人陈凯。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
福州易成软件有限公司	本公司之子公司的联营公司
浙江比邻智能科技有限公司	本公司的联营公司

#### 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
叶文光	本公司董事长
陈贤兴	陈凯之父亲
夏永玉	陈凯之母亲
陈素东	陈凯之姑姑
包雨霄	陈凯之配偶
浙江利尔达园区经营管理有限公司	同一母公司
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之子公司
杭州八杯水智能净水科技有限公司	同一母公司
杭州市拱墅区利尔达小额贷款股份有限公司	母公司之联营公司

杭州必优特物业管理有限公司	本公司自然人股东（陈贤兴）控制的公司
浙江利合达工程技术有限公司	同一母公司
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	本公司自然人股东（陈贤兴）控制的公司
杭州高八度艺术培训有限公司	本公司董事长女儿叶凯迪之控制的公司
温州金岙谷文化创意园开发有限公司	本公司自然人股东（陈贤兴）控制的公司
宁波海大物联科技有限公司	本公司的参股公司
广州点亮光合智能科技有限公司	本公司之子公司的参股公司
台州市瑞谷物联科技有限公司	本公司的参股公司
新曦展芯有限公司	[注]

[注]：该公司资本金为 10 万美元，其中 4.9 万股为普通股，5.1 万股为优先股，每股 1 美元，本公司之全资子公司利尔达科技(香港)有限公司系该公司 5.1 万股优先股持有者，截至本报告出具日尚未实际认缴。

## (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) 明细情况

##### 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
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	采购货物	93,485.00	77,252.50
福州易成软件有限公司	采购货物		14,963.00
浙江利尔达园区经营管理有限公司	采购货物	1,400,102.69	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	服务费	3,308,462.57	
杭州物智企业管理咨询有限公司	物业服务费	324,851.02	
浙江利合达工程技术有限公司	物业服务费	47,601.51	
合计		5,174,502.79	92,215.50

##### 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
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	服务费	1,238.94	
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	货物	563.72	
福州易成软件有限公司	货物	27,561.97	169,968.61



广州点亮光合智能科技有限公司	货物	91,318.59	
杭州利尔达控股集团有限公司	服务费	754.72	8,600.94
杭州利尔达控股集团有限公司	物业管理费	2,659.88	3,390.23
宁波海大物联科技有限公司	货物	17,762.07	
台州市瑞谷物联科技有限公司	货物	1,673,592.90	
温州金岙谷文化创意园开发有限公司	服务费	35,660.38	
新擘展芯有限公司	服务费	345,105.61	
新擘展芯有限公司	货物	20,373,346.93	
浙江比邻智能科技有限公司	服务费	754.72	566.04
浙江比邻智能科技有限公司	物业管理费	1,962.53	1,344.00
浙江利尔达园区经营管理有限公司	服务费	833,721.00	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	货物	19,933,341.32	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	物业管理费	39,256.61	
浙江利合达工程技术有限公司	物业管理费	194,654.52	332,805.22
杭州必优特物业管理有限公司	货物		36,772.43
合计		43,573,256.41	553,447.47

## 2. 关联租赁情况

### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州市拱墅区利尔达小额贷款股份有限公司	房屋	15,094.34	4,761.90
杭州利尔达控股集团有限公司	房屋	1,142.86	13,023.82
浙江比邻智能科技有限公司	房屋	1,142.86	
杭州高八度艺术培训有限公司	房屋	23,492.07	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	房屋	298,759.63	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	设备	8,445.13	
合计		348,076.89	17,785.72

### 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
-------	--------	--------------	----------------

陈贤兴	房屋	160,137.50	102,455.00
浙江利合达工程技术有限公司	房屋	192,219.44	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	房屋	1,775,235.14	
合计		2,127,592.08	102,455.00

### 3. 关联担保情况

#### (1) 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
陈贤兴、陈凯、包雨霄	10,000,000.00	2019/4/16	2020/4/16	否
	10,000,000.00	2019/4/26	2020/4/26	否
	10,000,000.00	2019/1/29	2020/1/21	否
	16,000,000.00	2019/11/18	2020/5/18	否
	1,469,717.49	2019/10/10	2020/1/8	否
利尔达科技集团股份有限公司、陈凯、包雨霄、陈贤兴、夏永玉	10,000,000.00	2019/5/8	2020/5/7	否
	2,431,526.82	2019/11/5	2020/4/28	否
陈凯、包雨霄、陈贤兴、夏永玉	5,000,000.00	2019/10/18	2020/9/29	否
	5,000,000.00	2019/11/19	2020/5/14	否
陈凯、包雨霄、叶文光、陈素东	30,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	否

#### (2) 其他

2019年1月23日，Serial Microelectronics (HK) Ltd (新晔电子) 同意给利尔达科技(香港)有限公司提供无息借款，借款金额为300万美金，借款期限3个月。该笔款项用来支持利尔达科技(香港)有限公司的日常业务经营。为防止利尔达科技(香港)有限公司不能按时还款，Serial Microelectronics (HK) Ltd (新晔电子) 要求公司与实际控制人陈凯为这笔借款作担保。公司该笔对外担保，已经2019年2月18日召开的2019年度第二次临时股东大会决议通过。

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州利尔达控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/9/5	2019/9/3	本期已还清
杭州利尔达控股集团有限公司	10,000,000.00	2019/2/18	2020/2/17	本期已还清

合计	30,000,000.00			
----	---------------	--	--	--

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,797,461.00	3,730,940.00

#### 6. 其他关联方交易

(1) 经 2019 年 7 月 8 日召开的 2019 年度第三次临时股东大会决议通过，公司将原子公司浙江利尔达园区经营管理有限公司（原名浙江利尔达物联网技术有限公司）100%的股份，在参考评估值（资产评估报告（坤元评报（2019）52 号）的基础上作价 13,700 万元转让给杭州利尔达控股集团有限公司，约定在股权转让协议签订后 3 日内支付首笔款项 5,700 万元，签订后 15 日内支付 6,500 万元，剩余 1,500 万元于公司解除浙江利尔达园区经营管理有限公司房产上所设之抵押后 1 个月内付清。本公司已于 2019 年度收到 12,200 万元股权转让款，截至本报告出具日，公司尚未解除浙江利尔达园区经营管理有限公司的房产。

(2) 2019 年 12 月 25 日杭州八杯水智能净水科技有限公司召开了公司股东会，决议同意将本公司持有杭州八杯水智能净水科技有限公司 85 万元股权（占比 51.5152%），以 91.7056 万元的价格转让给杭州利尔达控股集团有限公司。

#### (三) 关联方应收款项

##### 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					
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	139,248,490.84	1,392,484.91		
	浙江利合达工程技术有限公司			139,693.17	6,984.66
	福州易成软件有限公司	28,159.00	281.59	152,774.50	7,638.73
	新曦展芯有限公司	885,983.44	8,859.83		
	台州市瑞谷物联科技有限公司	186,022.70	1,860.23		
	杭州八杯水智能净水科技有限公司	18,938.15	189.38		
小 计		140,367,594.13	1,403,675.94	292,467.67	14,623.39

其他应收款				
	杭州八杯水智能净水科技有限公司	2,935,530.60	29,355.31	
	杭州利尔达控股集团有限公司	15,917,056.00	159,170.56	
	新擘展芯有限公司	348,810.01	3,488.10	
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	3,833,843.40	38,338.43	
小计		23,035,240.01	230,352.40	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	11,108.64	
小计		11,108.64	
其他应付款			
	杭州利尔达控股集团有限公司		20,000,000.00
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	1,960,993.82	
	杭州物智企业管理咨询有限公司	229,054.60	
小计		2,190,048.42	20,000,000.00
预收账款			
	广州点亮光合智能科技有限公司	200,195.70	
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	50,154.72	
小计		250,350.42	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，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，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

基于公司对自身基本情况及全国中小企业股份转让系统有限责任公司精选层方案拟于

近期落地实施等综合考虑，公司与主办券商国信证券股份有限公司进行了充分沟通。根据公司目前情况，经2020年2月11日召开的2020年度第二次临时股东大会决议通过，公司与国信证券股份有限公司签署了《利尔达科技集团股份有限公司与国信证券股份有限公司关于利尔达科技集团股份有限公司首次公开发行股票之辅导协议》。公司将申请辅导备案，拟通过在全国中小企业股份转让系统有限责任公司精选层首次公开发行股票。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。因各分部共同使用公司的资产和负债，无法按合理的方法在各分部间分配资产和负债，故不能披露各分部的资产总额和负债总额。

##### 2. 报告分部的财务信息

###### 产品分部

项目	物联网模块	物联网系统解决方案	集成电路增值分销	技术服务及其他	合计
主营业务收入	467,102,408.90	39,272,305.66	743,861,870.04	41,496,115.64	1,291,732,700.24
主营业务成本	343,870,582.07	26,833,516.81	657,884,096.65	5,608,889.82	1,034,197,085.35

### 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	1,687,950.75	0.62	1,687,950.75	100.00	
按组合计提坏账准备	272,172,449.14	99.38	4,752,014.92	1.75	267,420,434.22
合计	273,860,399.89	100.00	6,439,965.67	2.35	267,420,434.22

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	226,800.00	0.09	226,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	264,851,843.69	99.91	939,933.30	0.35	263,911,910.39
合计	265,078,643.69	100.00	1,166,733.30	0.44	263,911,910.39

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	1,461,150.75	1,461,150.75	100.00	预计收回可能性不大
山亿新能源股份有限公司	226,800.00	226,800.00	100.00	预计收回可能性不大
小计	1,687,950.75	1,687,950.75	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	77,664,320.07		
低风险组合	126,201,452.35	1,262,014.52	1.00
账龄组合	68,306,676.72	3,490,000.40	5.11
小计	272,172,449.14	4,752,014.92	1.75

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	67,913,060.05	3,395,653.00	5.00
1-2年	118,688.00	11,868.80	10.00
2-3年	274,928.67	82,478.60	30.00
小计	68,306,676.72	3,490,000.40	5.11

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	233,740,674.01
1-2年	38,156,846.46
2-3年	1,962,879.42

合 计	273,860,399.89
-----	----------------

(3) 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	
单项计提坏账准备	226,800.00	1,461,150.75						1,687,950.75
按组合计提坏账准备	939,933.30	3,978,070.70				165,989.08		4,752,014.92
小 计	1,166,733.30	5,439,221.45				165,989.08		6,439,965.67

(4) 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
浙江利尔达园区经营管理有限公司	126,185,940.90	46.08	12,618,594.09
杭州利尔达展芯科技有限公司	33,169,002.27	12.11	
浙江联芯物联网科技有限公司	15,419,550.17	5.63	
杭州希贤科技有限公司	14,889,865.66	5.44	
OPPO 广东移动通信有限公司[注]	12,092,158.30	4.42	604,607.92
小 计	201,756,517.30	73.68	13,223,202.01

[注]: OPPO 广东移动通信有限公司包括 OPPO 广东移动通信有限公司、东莞市欧珀精密电子有限公司等。

2. 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	151,689,898.44	65.29			151,689,898.44
其中: 应收利息					
应收股利	151,689,898.44	65.29			151,689,898.44
其他应收款					
按组合计提坏账准备	80,640,682.79	34.71	1,338,141.21	1.66	79,302,541.58
其中: 其他应收款	80,640,682.79	34.71	1,338,141.21	1.66	79,302,541.58
合 计	232,330,581.23	100.00	1,338,141.21	0.58	230,992,440.02

(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	124,277,692.74	79.19			124,277,692.74
其中：应收利息					
应收股利	124,277,692.74	79.19			124,277,692.74
其他应收款					
按组合计提坏账准备	32,657,295.02	20.81	484,149.54	1.48	32,173,145.48
其中：其他应收款	32,657,295.02	20.81	484,149.54	1.48	32,173,145.48
合 计	156,934,987.76	100.00	484,149.54	0.31	156,450,838.22

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收公司合并范围内关联方组合	48,028,709.89		
应收公司合并外关联款项组合	19,949,177.10	199,491.77	1.00
账龄组合	12,662,795.80	1,138,649.44	8.99
其中：1年以内	11,747,154.80	587,357.74	5.00
1-2年	176,777.00	17,677.70	10.00
2-3年	235,000.00	70,500.00	30.00
3-5年	81,500.00	40,750.00	50.00
5年以上	422,364.00	422,364.00	100.00
小 计	80,640,682.79	1,338,141.21	1.66

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	108,263,773.31
1-2年	10,438,045.48
2-3年	113,124,898.44
3-5年	81,500.00
5年以上	422,364.00



合 计	232,330,581.23
-----	----------------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	79,334.30	44,638.91	360,176.33	484,149.54
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-79,334.30	79,334.30		
—转入第三阶段		-44,638.91	44,638.91	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	786,849.51	-61,656.60	128,798.76	853,991.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	786,849.51	17,677.70	533,614.00	1,338,141.21

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	151,689,898.44	124,277,692.74
合并范围内关联方款项余额	48,028,709.89	30,013,831.33
押金保证金	10,351,436.81	2,264,150.65
应收暂付款	20,132,565.44	181,082.80
其他	2,127,970.65	198,230.24
合 计	232,330,581.23	156,934,987.76

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
利尔达科技(香港)有限公司	41,492,150.69	40,585,213.37
浙江先芯科技有限公司	45,397,747.75	42,692,479.37

杭州绿鲸科技有限公司	9,800,000.00	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00
杭州利尔达展芯科技有限公司	14,000,000.00	
小计	151,689,898.44	124,277,692.74

(6) 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
浙江利尔达园区经营管理有限公司	41,000,000.00	2-3年	本期出售该前子公司,该款项以前年度系合并范围内款项,前期暂未收回	否
小计	41,000,000.00			

(7) 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	合并范围内关联方款项余额	20,257,264.51	0-2年	25.12	
杭州利尔达控股集团有限公司	应收暂付款、股权款	15,917,056.00	1年以内	19.74	4,500,000.00
深圳市富森供应链管理有限公司	押金保证金	9,106,823.21	1年以内	11.29	2,732,046.96
浙江利尔达客思智能科技有限公司	合并范围内关联方款项余额	8,072,852.54	0-2年	10.01	
杭州贤芯科技有限公司	合并范围内关联方款项余额	7,450,518.27	0-2年	9.24	
小计		60,804,514.53		75.40	7,232,046.96

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	184,287,138.39		184,287,138.39	211,200,044.22	9,835,113.91	201,364,930.31
对联营、合营企业投资	105,471.99		105,471.99	106,635.64		106,635.64
合计	184,392,610.38		184,392,610.38	211,306,679.86	9,835,113.91	201,471,565.95

(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

北京利尔达科技有限公司	1,003,713.03			1,003,713.03		
深圳市利尔达科技有限公司	735,393.82			735,393.82		
浙江先芯科技有限公司	15,351,977.21	5,000,000.00		20,351,977.21		
利尔达科技(香港)有限公司	20,548,354.33	34,847,700.00		55,396,054.33		
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	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州绿鲸科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
杭州利尔达展芯科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
浙江利尔达物芯科技有限公司	100,000.00	3,800,000.00		3,900,000.00		
浙江联芯物联网科技有限公司	100,000.00	6,900,000.00		7,000,000.00		
杭州安芯物联网安全技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海利而达电子有限公司	974,997.33		974,997.33			
浙江利尔达园区经营管理有限公司	63,705,608.50		63,705,608.50			
杭州八杯水智能净水科技有限公司	12,780,000.00		12,780,000.00			
小计	211,200,044.22	50,547,700.00	77,460,605.83	184,287,138.39		

(3) 对联营、合营企业投资

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
浙江比邻智能科技有限公司	106,635.64			-1,163.65	
合计	106,635.64			-1,163.65	

(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		
浙江比邻智能科技有限公司					105,471.99	
合计					105,471.99	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	309,166,208.08	287,508,073.34	439,948,025.79	418,843,897.59
其他业务收入	32,124,528.16	459,519.49	35,673,265.84	1,301,179.66
合 计	341,290,736.24	287,967,592.83	475,621,291.63	420,145,077.25

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,370,366.51	8,863,070.24
折旧费	163,314.15	174,650.46
开发材料	1,203,010.43	1,291,379.89
检测咨询费	5,188.68	241,726.42
专利费	165,380.73	
房屋租赁费	414,998.76	
技术开发费	189,472.71	5,636,678.92
物业管理费	73,832.38	
其他服务费	274,055.75	
其他	3,333.02	219,372.23
合 计	12,862,953.12	16,426,878.16

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,163.65	-1,364.36
成本法核算的长期股权投资收益	40,900,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	70,291,564.08	1,891,952.53
应收款项融资终止确认损益	-422,678.35	
合 计	110,767,722.08	1,890,588.17

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,943,378.50	
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）	14,790,422.81	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,164,801.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	74,898,602.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,062,225.82	
少数股东权益影响额（税后）	444,836.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	61,391,541.06	

## （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	18.61	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.07	0.07

### 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	88,352,967.78	
非经常性损益	B	61,391,541.06	
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	26,961,426.72	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	429,398,689.68	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I1	2,536,681.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	474,843,514.18	
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.61	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.68	

### 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	88,352,967.78
非经常性损益	B	61,391,541.06
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	26,961,426.72
期初股份总数	D	360,490,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,490,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(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。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为利尔达科技集团股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文并不将用作任何其他用途，亦不得向第三





证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44  
发证时间：二〇一一年十一月八日  
有效期至：二〇一一年十一月八日



仅为利尔达科技集团股份有限公司 2019 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1-3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规允许的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号B座4楼



登记机关

2020

年08月31日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过市场主体信用信息公示系统报送年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅为利尔达科技股份有限公司2019年度审计报告(天健会计师事务所(特殊普通合伙))合法经营未经本所复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓 名 许松飞  
 ENGLISH NAME Xu Songfei  
 SEX 男  
 DATE OF BIRTH 1978-01-05  
 DATE OF EFFECTIVE 2019-01-05  
 WORKING UNIT 浙江利尔达科技股份有限公司  
 ADDRESS 浙江省宁波市北仑区新碇街道新碇村



仅为利尔达科技集团股份有限公司2019年度审计报告(特别普通合伙)的提供文件的复印件,仅用于说明许松飞是中国注册会计师。未经本人书面同意,此文件不得向第三方转送或披露。



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效,须经年检合格  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal

浙江利尔达科技股份有限公司  
 浙江利尔达科技股份有限公司  
 3300000101001



姓名 王露露  
 Full name 王露  
 Sex 女  
 出生日期 1985-12-02  
 Date of birth 1985年12月02日  
 工作单位 浙江天健会计师事务所-特殊普通合伙  
 Work unit 浙江天健会计师事务所  
 身份证号 330621198512020243  
 ID No. 330621198512020243



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为 自取得之日起一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.  
 注册税务师职业资格证书  
 (准予执业) 2019  
 浙江注册税务师协会

浙江注册税务师协会  
 2009年12月28日  
 320003012124  
 浙江注册税务师协会  
 2009年12月28日



以为利尔达科技集团股份有限公司 2019 年度审计报告为附件，仅用于说明景彩子是中國注册会计師。未經本人書面同意，此文件不得用作任何文件(特殊普通合伙)的第三方传递或披露。

关于利尔达科技集团股份有限公司  
重要前期差错更正情况的鉴证报告

## 目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、重要前期差错更正情况的说明.....	第 3—9 页

## 关于利尔达科技集团股份有限公司 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2021〕4086号

利尔达科技集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的利尔达科技集团股份有限公司（以下简称利尔达公司）管理层编制的《关于利尔达公司重要前期差错更正情况的说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供利尔达公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层的责任

利尔达公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020年修订）》的相关规定编制《关于利尔达公司重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对利尔达公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，利尔达公司管理层编制的《关于利尔达公司重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》的相关规定，如实反映了对利尔达公司 2018 年度、2019 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日



## 关于利尔达科技集团股份有限公司

### 重要前期差错更正情况的说明

利尔达科技集团股份有限公司（以下简称本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2018 年度、2019 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

#### 一、重要前期差错事项及更正情况

##### （一）2018 年度

1. 利尔达公司部分费用跨期。调增财务费用 96,013.58 元，调增其他应付款 96,013.58 元，调增递延所得税资产 24,003.40 元，调减所得税费用 24,003.40 元。

2. 利尔达公司部分费用分类不合理。调增财务费用 6,293,568.71 元，调减管理费用 6,293,568.71 元。

3. 利尔达公司部分客户和供应商重合，经利尔达公司自查，公司虽然和上述客户或供应商分别签订销售合同和采购合同，但按业务实质应当按净额法确认收入。此项调整调减营业收入 11,416,897.27 元，调减营业成本 11,416,897.27 元。

4. 利尔达公司内部关联交易重复抵消。调增营业收入 1,421,974.52 元，调增管理费用 1,421,974.52 元。

5. 利尔达公司未对商业承兑汇票计提坏账准备，补提坏账准备。调减应收票据 35,238.99 元，调增资产减值损失 19,720.27 元，调增递延所得税资产 5,285.85 元，调减所得税费用 2,958.04 元，调增盈余公积 16,686.90 元。

6. 利尔达公司将应计入管理费用的存货盘亏报废损失误计入营业外支出，调减营业外支出 736,733.83 元，调增管理费用 736,733.83 元。

##### （二）2019 年度

1. 利尔达公司部分费用跨期,调增财务费用 2,009,728.86 元,调减管理费用 96,013.58 元,调增其他应付款 2,009,728.86 元,调增递延所得税资产 374,389.60 元,调减所得税费用 350,386.20 元,调减盈余公积 108,836.22 元。

2. 利尔达公司部分费用分类不合理。调增财务费用 1,267,555.41 元,调减管理费用 1,267,555.41 元。

3. 利尔达公司的代理采购业务未按净额法确认收入,调减营业收入 20,312,776.88 元,调减营业成本 18,773,767.14 元,调减应收账款 877,123.59 元,调减应交税费 236,041.76 元,调增其他应付款 966,134.87 元,调减其他综合收益 27,899.93 元,调增财务费用 280,957.34 元,调增信用减值损失 8,706.04 元,调减所得税费用 231,944.27 元。

4. 利尔达公司将供应商激励款计入营业外收入,调整为冲减主营业务成本。调减营业成本 358,439.43 元,调减营业外收入 358,439.43 元。

5. 利尔达公司对同一客户应收款项,分别列示在应收账款和其他应收款。调增应收账款 14,345,910.74 元,调减其他应收款 14,345,910.74 元。

6. 利尔达公司未对商业承兑汇票计提坏账准备,补提坏账准备。调减应收票据 69,868.48 元,调增信用减值损失 34,629.49 元,调增递延所得税资产 10,480.27 元,调减所得税费用 5,194.42 元,调增盈余公积 13,743.39 元。

7. 利尔达公司部分客户和供应商重合,经利尔达公司自查,公司虽然和上述客户或供应商分别签订销售合同和采购合同,但按业务实质应当按净额法确认收入。此项调整调减营业收入 30,354,063.94 元,调减营业成本 30,354,063.94 元。

8. 利尔达公司将应计入管理费用的存货盘亏报废损失误计入营业外支出。调减营业外支出 806,265.58 元,调增管理费用 806,265.58 元。

9. 利尔达公司盈余公积计提存在错误。调减盈余公积 4,010,788.74 元,调增未分配利润 4,010,788.74 元。

## 二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### (一) 对合并资产负债表的影响

#### 1. 2018 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	281,801,735.97	-35,238.99	281,766,496.98

流动资产合计	780,534,185.27	-35,238.99	780,498,946.28
递延所得税资产	23,387,391.15	29,289.25	23,416,680.40
非流动资产合计	449,790,496.23	29,289.25	449,819,785.48
资产总计	1,230,324,681.50	-5,949.74	1,230,318,731.76
其他应付款	67,241,810.08	96,013.58	67,337,823.66
流动负债合计	674,695,447.34	96,013.58	674,791,460.92
负债合计	792,801,149.25	96,013.58	792,897,162.83
盈余公积	19,470,044.18	16,686.90	19,486,731.08
未分配利润	41,529,548.00	-118,650.22	41,410,897.78
归属于母公司所有者权益合计	429,390,832.30	-101,963.32	429,288,868.98
所有者权益合计	437,523,532.25	-101,963.32	437,421,568.93
负债和所有者权益总计	1,230,324,681.50	-5,949.74	1,230,318,731.76

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	1,397,369.55	-69,868.48	1,327,501.07
应收账款	426,686,112.32	13,468,787.15	440,154,899.47
其他应收款	100,385,066.64	-14,345,910.74	86,039,155.90
流动资产合计	1,008,837,633.38	-946,992.07	1,007,890,641.31
递延所得税资产	15,941,638.58	384,869.87	16,326,508.45
非流动资产总计	90,078,564.19	384,869.87	90,463,434.06
资产总计	1,098,916,197.57	-562,122.20	1,098,354,075.37
应交税费	9,982,272.42	-236,041.76	9,746,230.66
其他应付款	10,482,079.33	2,975,863.73	13,457,943.06
流动负债合计	574,029,741.57	2,739,821.97	576,769,563.54
负债合计	575,904,274.91	2,739,821.97	578,644,096.88
其他综合收益	5,779,748.04	-27,899.93	5,751,848.11
盈余公积	33,036,438.01	-4,105,881.57	28,930,556.44
未分配利润	116,323,979.33	831,837.33	117,155,816.66

归属于母公司所有者权益合计	520,288,338.68	-3,301,944.17	516,986,394.51
所有者权益合计	523,011,922.66	-3,301,944.17	519,709,978.49
负债和所有者权益总计	1,098,916,197.57	-562,122.20	1,098,354,075.37

## (二) 对母公司资产负债表的影响

### 1. 2018年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	267,649,638.21	-35,238.99	267,614,399.22
流动资产合计	520,742,344.32	-35,238.99	520,707,105.33
递延所得税资产	5,984,378.39	5,285.85	5,989,664.24
非流动资产合计	218,684,011.82	-5,285.85	218,678,725.97
资产总计	739,391,117.15	29,953.14	739,421,070.29
盈余公积	17,756,039.70	16,686.90	17,772,726.60
未分配利润	5,230,542.77	-46,640.04	5,183,902.73
所有者权益合计	383,476,582.47	-29,953.14	383,446,629.33
负债和所有者权益总计	739,421,070.29	-29,953.14	739,391,117.15

### 2. 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	1,397,369.55	-69,868.48	1,327,501.07
流动资产合计	589,060,511.06	-69,868.48	588,990,642.58
递延所得税资产	1,546,291.67	202,544.19	1,748,835.86
非流动资产总计	197,264,230.56	202,544.19	197,466,774.75
资产总计	786,324,741.62	132,675.71	786,457,417.33
其他应付款	1,518,660.14	1,280,426.16	2,799,086.30
流动负债合计	307,292,108.21	1,280,426.16	308,572,534.37
负债合计	307,292,108.21	1,280,426.16	308,572,534.37
盈余公积	27,311,644.79	-95,092.83	27,216,551.96
未分配利润	91,230,988.62	-1,052,657.62	90,178,331.00

所有者权益合计	479,032,633.41	-1,147,750.45	477,884,882.96
负债和所有者权益总计	786,324,741.62	132,675.71	786,457,417.33

(三) 对合并利润表的影响

1. 2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	1,199,391,595.87	-9,994,922.75	1,189,396,673.12
营业收入	1,199,391,595.87	-9,994,922.75	1,189,396,673.12
营业总成本	1,179,162,180.71	-9,879,188.90	1,169,282,991.81
营业成本	916,936,894.14	-11,416,897.27	905,519,996.87
管理费用	95,933,807.32	-4,134,860.36	91,798,946.96
财务费用	23,877,357.76	6,389,582.29	30,266,940.05
资产减值损失	6,904,679.23	19,720.27	6,924,399.50
营业利润	30,234,118.73	-852,467.68	29,381,651.05
营业外支出	3,024,029.35	-736,733.83	2,287,295.52
利润总额	28,315,687.82	-115,733.85	28,199,953.97
所得税费用	-7,371,399.97	-26,961.44	-7,398,361.41
净利润	35,687,087.79	-88,772.41	35,598,315.38
归属于母公司所有者的净利润	33,469,417.58	-88,772.41	33,380,645.17
综合收益总额	37,182,272.70	-88,772.41	37,093,500.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,964,602.49	-88,772.41	34,875,830.08

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	1,306,682,142.28	-50,666,840.82	1,256,015,301.46
营业收入	1,306,682,142.28	-50,666,840.82	1,256,015,301.46
营业总成本	1,268,883,407.18	-47,291,597.89	1,221,591,809.29
营业成本	1,038,214,201.13	-49,486,270.51	988,727,930.62
管理费用	96,792,486.58	-557,303.41	96,235,183.17
财务费用	18,458,345.89	3,558,241.61	22,016,587.50

信用减值损失	-13,702,456.20	-25,923.45	-13,728,379.65
营业利润	99,560,421.13	-4,207,431.96	95,352,989.17
营业外收入	2,886,671.18	-358,439.43	2,528,231.75
营业外支出	1,752,050.24	-806,265.58	945,784.66
利润总额	100,695,042.07	-3,759,605.81	96,935,436.26
所得税费用	12,385,943.49	-587,524.89	11,798,418.60
净利润	88,309,098.58	-3,172,080.92	85,137,017.66
归属于母公司所有者的净利润	88,352,967.78	-3,172,080.92	85,180,886.86
其他综合收益的税后净额	2,536,681.22	-27,899.93	2,508,781.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,536,681.22	-27,899.93	2,508,781.29
综合收益总额	90,845,779.80	-3,199,980.85	87,645,798.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,889,649.00	-3,199,980.85	87,689,668.15

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	475,621,291.63	-99,902.57	475,521,389.06
营业成本	420,145,077.25	-99,902.57	420,045,174.68
管理费用	34,412,696.36	-2,419,001.82	31,993,694.54
财务费用	12,229,274.82	3,069,415.89	15,298,690.71
资产减值损失	-2,663,752.52	19,720.27	-2,644,032.25
营业利润	-4,886,467.41	-670,134.34	-5,556,601.75
营业外支出	778,567.79	-650,414.07	128,153.72
利润总额	-5,278,265.77	-19,720.27	-5,297,986.04
所得税费用	-2,484,410.94	-2,958.04	-2,487,368.98
净利润	-2,793,854.83	-16,762.23	-2,810,617.06
综合收益总额	-2,793,854.83	-16,762.23	-2,810,617.06

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
-----	-------	------	-------

营业收入	341,290,736.24	-4,428,030.00	336,862,706.24
营业成本	287,967,592.83	-4,428,030.00	283,539,562.83
管理费用	32,805,596.55	-170,779.51	32,634,817.04
财务费用	9,793,096.76	2,153,246.25	11,946,343.01
信用减值损失	-6,293,213.12	-34,629.49	-6,327,842.61
营业利润	103,813,192.86	-2,017,096.23	101,796,096.63
营业外支出	714,588.42	-702,040.58	12,547.84
利润总额	104,175,178.28	-1,315,055.65	102,860,122.63
所得税费用	8,619,127.34	-197,258.34	8,421,869.00
净利润	95,556,050.94	-1,117,797.31	94,438,253.63
综合收益总额	95,556,050.94	-1,117,797.31	94,438,253.63





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
即可了解企业信息  
记录、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

### 经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2022

第3

月1



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为利尔达申报北交所IPO之目的提供复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立, 2011年12月21日改制

仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此复印件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



仅为利尔达申报北交所 IPO 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明叶喜樟是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



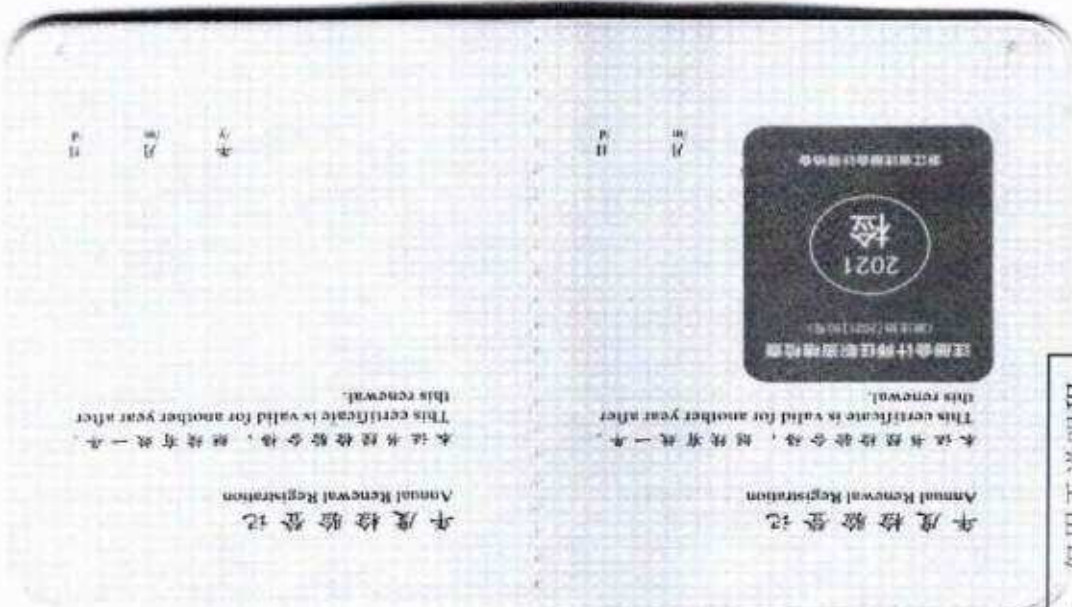
1122



姓名 刘 男  
 Full name 刘 男  
 Sex 男  
 出生日期 1990-12-06  
 Date of birth 1990-12-06  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 330722199012080014  
 Identity card No. 330722199012080014



仅为 利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程  
 度是中国注册会计师 未经本人同意，不得将文件不得用作任何其他用途，  
 亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



利尔达科技集团股份有限公司  
重要前期差错更正情况的鉴证报告

## 其他报告



报告防伪编码： 268585901825  
被审计单位名称： 利尔达科技集团股份有限公司  
报告文号： 天健审（2022）3844号  
签字注册会计师： 许松飞  
注册会计师编号： 330000191898  
签字注册会计师： 程度  
注册会计师编号： 330000015785  
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0571-89722900  
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于重要前期差错更正情况的说明.....第 3—5 页

## 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕3844号

利尔达科技集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的利尔达科技集团股份有限公司（以下简称利尔达公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供利尔达公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层的责任

利尔达公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对利尔达公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，利尔达公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，如实反映了对利尔达公司 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：

许松



中国注册会计师：

程度



二〇二二年四月二十五日



# 利尔达科技集团股份有限公司

## 关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

利尔达科技集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告(2021)1007 号)的相关规定,公司对相关差错事项进行更正,涉及 2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表,具体情况如下。

### 一、重要前期差错事项及更正情况

2019 年,公司将浙江利尔达物联网技术有限公司(现名:浙江利尔达园区经营管理有限公司,以下简称园区经营公司)所拥有的 100%股权转让给公司控股股东杭州利尔达控股集团有限公司(以下简称利尔达控股),经坤元资产评估有限公司评估,截至 2018 年 11 月 30 日,园区经营公司全部股东权益的评估价值为 136,874,797.64 元(坤元评报(2019)52 号),其中,园区经营公司持有的发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等 90 项无形资产评估值为 14,025,700.00 元。双方以评估价值为基础确定股权的交易对价为 13,700.00 万元,股权转让收益已确认为当期投资收益。

上述无形资产中有 44 项在园区经营公司股权交割完成后,已于 2020 年 1 月 6 日前无偿转回至本公司或本公司之子公司,涉及无形资产的评估值合计 14,010,900.00 元。

44 项无形资产转回应当与园区经营公司股权交易事项作为一揽子交易,因作价时未考虑上述无形资产转回对交易对价的影响,造成交易对价显失公允,交易对价中不公允的部分应视为利尔达控股对公司的捐赠,计入资本公积。

上述事项调整减少 2019 年度投资收益 14,010,900.00 元,调增资本公积 14,010,900.00 元,调减盈余公积 1,401,090.00 元,调减未分配利润 12,609,810.00 元。

### 二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	4,658,173.30	14,010,900.00	18,669,073.30
盈余公积	28,930,556.44	-1,401,090.00	27,529,466.44
未分配利润	117,155,816.66	-12,609,810.00	104,546,006.66

2. 2020年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	5,765,663.14	14,010,900.00	19,776,563.14
盈余公积	34,201,320.18	-1,401,090.00	32,800,230.18
未分配利润	91,064,633.04	-12,609,810.00	78,454,823.04

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积		14,010,900.00	14,010,900.00
盈余公积	27,216,551.96	-1,401,090.00	25,815,461.96
未分配利润	90,178,331.00	-12,609,810.00	77,568,521.00

2. 2020年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积		14,010,900.00	14,010,900.00
盈余公积	32,487,315.70	-1,401,090.00	31,086,225.70
未分配利润	65,517,204.69	-12,609,810.00	52,907,394.69

(三) 对合并利润表的影响

1. 2019年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	58,016,517.20	-14,010,900.00	44,005,617.20
营业利润	95,352,989.17	-14,010,900.00	81,342,089.17
利润总额	96,935,436.26	-14,010,900.00	82,924,536.26
净利润	85,137,017.66	-14,010,900.00	71,126,117.66

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的净利润	85,180,886.86	-14,010,900.00	71,169,986.86
综合收益总额	87,645,798.95	-14,010,900.00	73,634,898.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,689,668.15	-14,010,900.00	73,678,768.15

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	110,767,722.08	-14,010,900.00	96,756,822.08
营业利润	101,796,096.63	-14,010,900.00	87,785,196.63
利润总额	102,860,122.63	-14,010,900.00	88,849,222.63
净利润	94,438,253.63	-14,010,900.00	80,427,353.63
综合收益总额	94,438,253.63	-14,010,900.00	80,427,353.63

利尔达科技集团股份有限公司

二〇二二年四月二十五日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
享企业信用信息  
或前往“国家企业  
信用信息公示系  
统”查询、下载、  
打印。



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)对经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

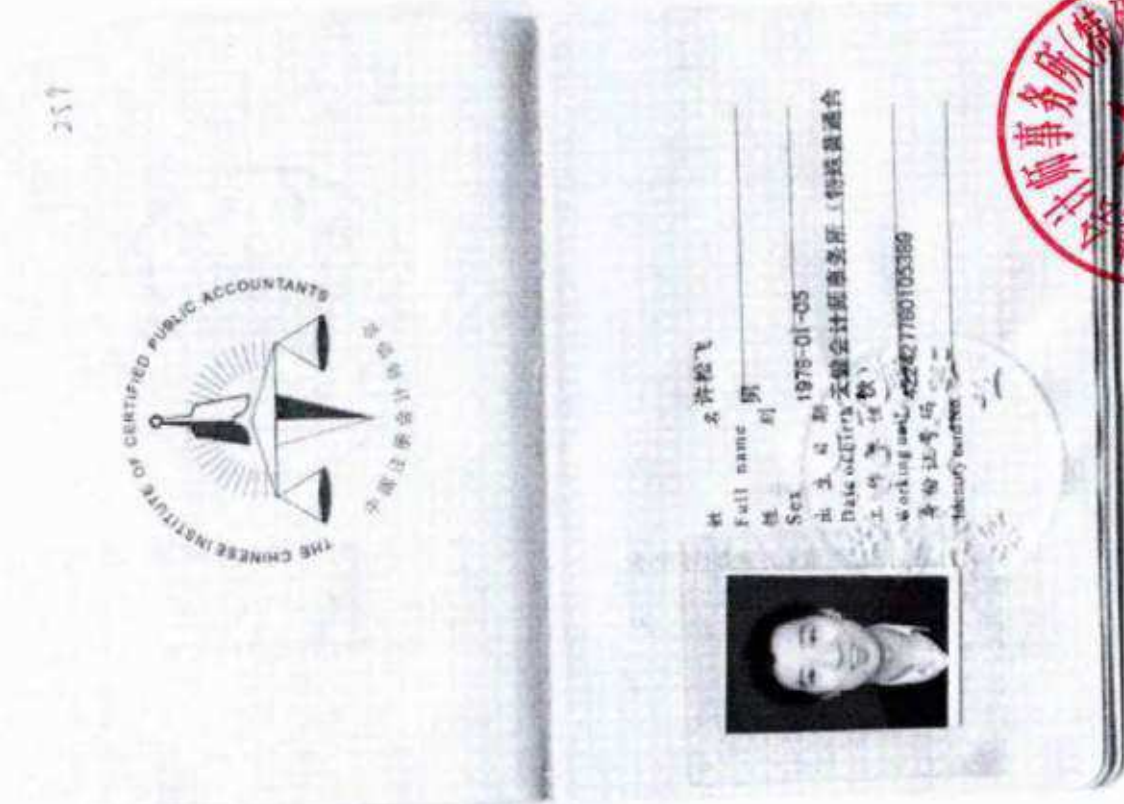
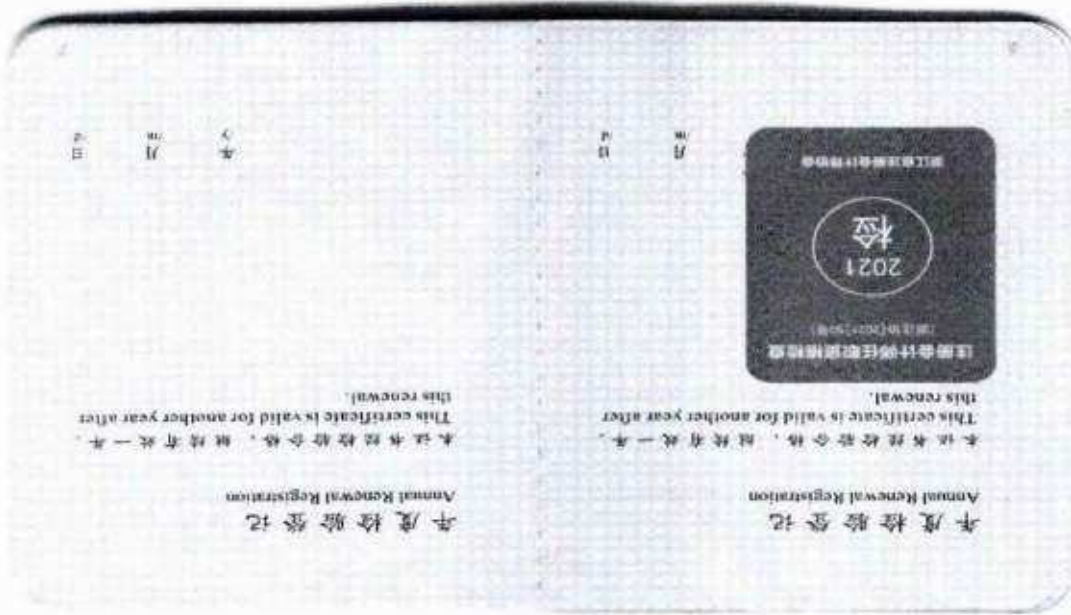
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1966年11月21日设立 2011年12月21日改制

仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质，未经本所书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而制作文件的复印件，仅用于说明利松飞是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

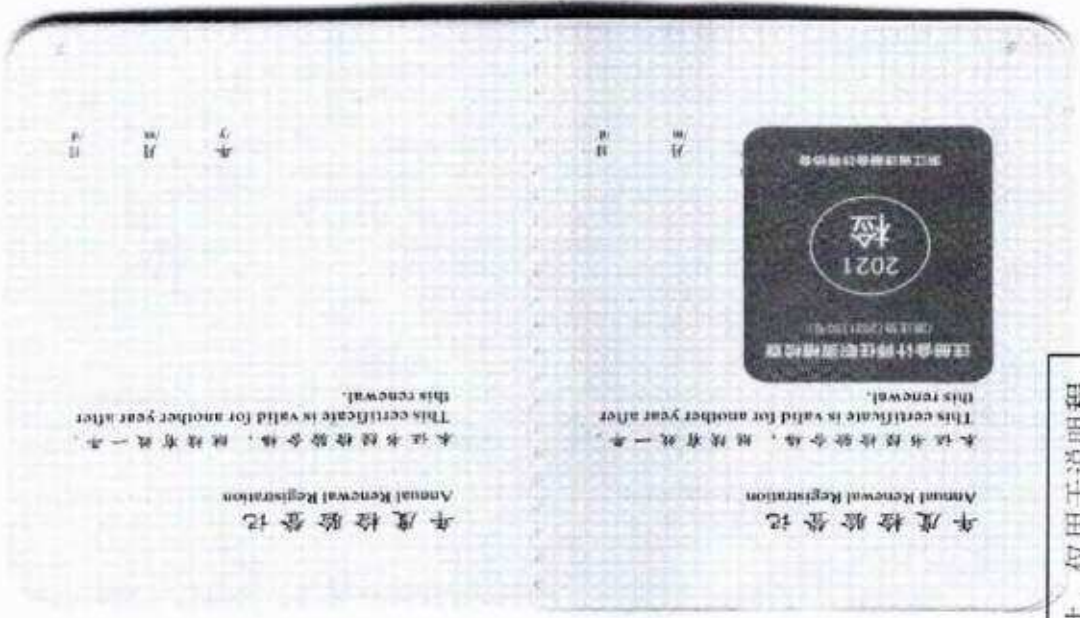
1122



姓名 程成  
 Full name 程成  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1990-12-08  
 Date of birth 1990-12-08  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 330722199012080014  
 Identity card No. 330722199012080014



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程成是中国注册会计师，未经本人同意，任何文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



利尔达科技集团股份有限公司  
2020 年度审计报告



## 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—90 页

# 审计报告

天健审〔2021〕4085号

利尔达科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了利尔达科技集团股份有限公司（以下简称利尔达公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利尔达公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

利尔达公司的营业收入主要来自于产品销售。2020 年度，利尔达公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 13.77 亿元。

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会计政策；

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

(4) 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；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试。

#### (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 2020 年 12 月 31 日，利尔达公司存货账面余额为人民币 2.47 亿元，跌价准备为人民币 0.15 亿元，账面价值为人民币 2.32 亿元。

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；
- (4) 复核公司管理层确定的可变现净值以及存货减值金额。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

利尔达公司治理层（以下简称治理层）负责监督利尔达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

合并报表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	行号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	行号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	125,229,571.32	99,224,250.02	短期借款	18	92,132,470.24	273,768,772.09
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,615,203.32	1,327,301.07	应付票据	19	20,563,475.52	82,767,216.16
应收账款	3	466,608,498.18	440,154,809.47	应付账款	20	329,100,477.31	168,854,255.91
应收款项融资	4	50,685,339.80	68,658,833.44	预收款项	21		5,427,906.03
预付款项	5	4,335,255.96	2,875,997.38	合同负债	22	6,111,902.12	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	30,009,301.28	86,039,155.90	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	33,804,015.78	22,747,239.64
存货	7	232,057,580.67	304,813,229.94	应交税费	24	13,746,485.01	9,746,230.66
合同资产				其他应付款	25	5,502,269.09	13,457,943.06
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	2,121,847.30	4,796,774.09	持有待售负债			
流动资产合计		900,751,257.33	1,007,890,641.31	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	25	634,513.32	
				流动负债合计		501,618,608.39	576,769,563.54
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资	9	334,610.81		应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	1,831,244.83	1,899,395.26	永续债			
其他权益工具投资	11	6,000,000.00	6,000,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	12	59,812,308.20	59,244,684.36	预计负债	26	18,769.86	
在建工程	13		783,629.74	递延收益	27	1,364,793.34	1,874,533.34
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		1,383,563.20	1,874,533.34
无形资产	14	4,374,293.09	4,715,101.95	负债合计		503,002,171.59	578,644,096.88
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本(或股本)	28	360,490,000.00	360,490,000.00
长期待摊费用	15	130,229.42	799,720.30	其他权益工具			
递延所得税资产	16	20,296,918.45	16,320,508.45	其中：优先股			
其他非流动资产	17	148,500.00	694,394.00	永续债			
非流动资产合计		92,928,161.86	90,463,434.06	资本公积	29	5,705,663.14	4,658,173.30
资产总计		993,679,419.19	1,098,354,075.37	减：库存股			
				其他综合收益	30	-2,319,711.78	5,731,848.11
				专项储备			
				盈余公积	31	34,201,320.18	28,930,506.44
				一般风险准备			
				未分配利润	32	91,064,633.04	117,155,816.66
				归属于母公司所有者权益合计		489,201,901.58	516,986,394.51
				少数股东权益		1,475,285.96	2,723,583.98
				所有者权益合计		490,677,187.54	519,709,978.49
				负债和所有者权益总计		993,679,419.19	1,098,354,075.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	43,846,523.22	38,781,393.04	短期借款		16,296,260.56	152,321,315.74
交易性金融资产			交易性金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据	2,845,203.32	1,327,501.97	应付票据		1,594,544.14	42,580,655.54
应收账款	133,427,131.74	267,420,434.22	应付账款		99,972,893.94	104,270,388.04
应收款项融资	13,198,936.59	12,612,635.72	预收款项			1,292,132.55
预付款项	751,915.38	947,100.93	合同负债		695,229.52	
其他应收款	2 162,867,623.13	230,992,440.02	应付职工薪酬		9,318,264.47	4,031,039.55
存货	37,347,710.87	30,798,450.80	应交税费		4,435,994.71	1,277,916.65
合同资产			其他应付款		2,942,308.10	2,799,086.30
持有待售资产			持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	352,368.85	1,110,696.78	其他流动负债		90,379.84	
流动资产合计	394,427,413.10	588,990,642.58	流动负债合计		135,345,875.31	308,572,534.37
			非流动负债：			
非流动资产：			长期借款			
债权投资			应付债券			
其他债权投资			其中：优先股			
长期应收款			永续债			
长期股权投资	3 186,252,031.51	184,392,610.35	租赁负债			
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬			
投资性房地产			预计负债		18,769.86	
固定资产	1,013,466.06	3,070,536.06	递延收益			
在建工程			递延所得税负债			
生产性生物资产			其他非流动负债			
油气资产			非流动负债合计		18,769.86	
使用权资产			负债合计		135,364,645.17	308,572,534.37
无形资产	1,654,651.39	1,771,181.21	所有者权益：			
开发支出			实收资本(或股本)		360,490,000.00	360,490,000.00
商誉			其他权益工具			
长期待摊费用			其中：优先股			
递延所得税资产	1,511,403.47	1,718,835.86	永续债			
其他非流动资产		483,611.24	资本公积			
非流动资产合计	199,431,752.46	197,466,774.75	减：库存股			
资产总计	593,859,165.56	786,457,417.33	其他综合收益			
			专项储备			
			盈余公积		32,487,315.70	27,216,551.96
			未分配利润		65,517,204.69	90,178,331.00
			所有者权益合计		458,494,520.39	477,884,882.96
			负债和所有者权益总计		593,859,165.56	786,457,417.33

法定代表人：


主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
A. 叶文

第 7 页





天晟会计师事务所 专项业务合同  
审核之章



# 合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：利尔达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注册号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,377,057,504.97	1,256,015,301.46
其中：营业收入	1	1,377,057,504.97	1,256,015,301.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,330,471,605.08	1,222,398,074.87
其中：营业成本		1,126,487,308.47	988,727,930.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,761,900.47	6,067,721.41
销售费用	3	48,963,625.96	43,416,093.94
管理费用	4	89,423,744.73	96,235,183.17
研发费用	5	60,242,335.22	65,934,558.23
财务费用	6	1,592,690.24	22,016,587.50
其中：利息费用		8,314,455.32	20,591,336.38
利息收入		1,013,434.75	289,632.58
加：其他收益	7	13,596,016.07	16,957,611.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-193,190.38	38,016,517.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,043.85	3,330.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-2,123,570.42	-13,728,379.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-579,777.14	316,960.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	177,903.09	173,053.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,463,281.11	95,352,989.17
加：营业外收入	12	1,474,549.66	2,528,231.75
减：营业外支出	13	2,078,445.25	945,784.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,859,385.52	96,935,436.26
减：所得税费用	14	5,918,613.58	11,798,418.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,940,771.94	85,137,017.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,940,771.94	85,137,017.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,277,580.12	85,180,886.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-336,808.18	-43,869.20
六、其他综合收益的税后净额		-8,071,559.89	2,508,781.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,071,559.89	2,508,781.29
（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		-8,071,559.89	2,508,781.29
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		-8,071,559.89	2,508,781.29
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,869,212.05	87,645,798.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,206,020.23	87,689,668.15
归属于少数股东的综合收益总额		-336,808.18	-43,869.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.21
（二）稀释每股收益		0.14	0.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 8 页

4-1-2-10

天晟会计师事务所(普通合伙) 审核之章

# 母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	377,031,570.97	336,862,706.24
减：营业成本	1	287,849,574.45	283,539,562.83
税金及附加		1,256,775.65	461,600.41
销售费用		15,350,983.34	3,663,521.12
管理费用		39,008,356.22	32,634,817.04
研发费用	2	16,391,003.79	12,862,953.12
财务费用		4,941,499.74	11,946,343.01
其中：利息费用		3,604,017.48	9,502,397.32
利息收入		500,743.54	173,250.80
加：其他收益		3,524,541.90	5,540,611.46
投资收益（损失以“-”号填列）	3	38,401,961.31	110,767,722.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,365.41	-1,163.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-103,069.73	-6,327,842.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		386,225.83	106,234.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		178,037.11	-44,537.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,621,074.20	101,796,096.63
加：营业外收入		302,396.08	1,076,573.84
减：营业外支出		1,403,054.93	12,547.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,520,415.35	102,860,122.63
减：所得税费用		812,777.92	8,421,869.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,707,637.43	94,438,253.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,707,637.43	94,438,253.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		52,707,637.43	94,438,253.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：利尔达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		1,565,633,008.05	1,274,585,161.84
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		7,537,971.72	2,091,630.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	28,704,773.08	31,604,903.00
经营活动现金流入小计		1,601,875,752.85	1,308,281,695.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,126,253,906.55	1,073,466,349.27
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			
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		143,343,097.02	150,267,439.91
支付的各项税费		39,815,237.33	41,671,963.62
支付其他与经营活动有关的现金	2	70,887,192.27	110,996,342.74
经营活动现金流出小计		1,380,299,433.17	1,376,402,095.54
经营活动产生的现金流量净额		221,576,319.68	-68,120,400.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		149,431,163.66	
取得投资收益收到的现金		41,064,624.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,382.22	809,395.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,917,056.00	112,521,354.59
收到其他与投资活动有关的现金	3	2,570,416.67	
投资活动现金流入小计		209,397,643.52	113,330,749.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,818,782.11	4,109,736.23
投资支付的现金		149,744,522.53	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,563,304.64	4,109,736.23
投资活动产生的现金流量净额		50,834,338.88	109,221,013.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		196,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		196,000.00	
取得借款收到的现金		259,889,389.97	538,263,212.47
收到其他与筹资活动有关的现金	4		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		260,085,389.97	548,263,212.47
偿还债务支付的现金		422,081,850.79	522,587,195.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,717,477.61	20,650,673.47
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	5	113,800.99	33,517,081.11
筹资活动现金流出小计		505,913,129.39	576,754,950.02
筹资活动产生的现金流量净额		-245,827,739.42	-28,491,737.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,204,250.87	-278,894.25
五、现金及现金等价物净增加额		33,787,170.01	12,329,981.80
加：期初现金及现金等价物余额		70,107,361.31	57,777,379.51
六、期末现金及现金等价物余额		103,894,531.32	70,107,361.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		691,561,937.58	571,649,043.48
收到的税费返还		1,416,587.63	887,718.90
收到其他与经营活动有关的现金		11,138,022.28	4,961,362.79
经营活动现金流入小计		704,116,547.49	577,498,125.17
购买商品、接受劳务支付的现金		489,322,884.10	513,892,840.50
支付给职工以及为职工支付的现金		35,748,961.24	27,186,575.89
支付的各项税费		8,025,290.17	6,817,586.94
支付其他与经营活动有关的现金		28,381,751.05	46,333,950.23
经营活动现金流出小计		561,478,886.56	594,230,953.56
经营活动产生的现金流量净额		142,637,660.93	-16,732,828.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		75,965,056.00	122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		77,323,013.70	14,394,731.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		456,818.33	6,510.00
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		22,600,000.00	3,700,000.00
投资活动现金流入小计		176,344,888.03	140,101,241.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,861,264.12	1,686,849.23
投资支付的现金		63,704,000.00	50,547,700.00
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		28,900,000.00	12,085,000.00
投资活动现金流出小计		95,465,264.12	64,319,549.23
投资活动产生的现金流量净额		80,879,623.91	75,781,692.39
<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		101,624,151.28	329,299,800.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		101,624,151.28	329,299,800.60
偿还债务支付的现金		237,416,262.79	351,373,882.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,981,838.25	9,502,397.32
支付其他与筹资活动有关的现金			26,000,000.00
筹资活动现金流出小计		312,398,101.04	386,876,280.28
筹资活动产生的现金流量净额		-210,773,949.76	-57,576,479.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125,204.90	287,182.68
五、现金及现金等价物净增加额		12,618,130.18	1,759,567.00
加：期初现金及现金等价物余额		15,804,393.04	14,044,826.04
六、期末现金及现金等价物余额		28,422,523.22	15,804,393.04

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2020年度

合并04表  
单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										归属于少数股东权益					所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	其他权益工具 优先股 永续债 其他	少数股东权益	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项储备	其他综合收益		少数股东权益	合计
一、上年年末余额	305,490,000.00		8,036,173.30	28,408,308.41		8,715,140.11		2,723,383.30	435,368,478.00	305,490,000.00		8,036,173.30	28,408,308.41		8,715,140.11	2,723,383.30	435,368,478.00	
二、本年年初余额	305,490,000.00		8,036,173.30	28,408,308.41		8,715,140.11		2,723,383.30	435,368,478.00	305,490,000.00		8,036,173.30	28,408,308.41		8,715,140.11	2,723,383.30	435,368,478.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,197,499.85	6,178,953.71		8,875,179.49		1,348,294.62	16,399,927.67			1,197,499.85	6,178,953.71		8,875,179.49	1,348,294.62	16,399,927.67	
（一）综合收益总额			1,197,499.85	6,178,953.71		8,875,179.49		1,348,294.62	16,399,927.67			1,197,499.85	6,178,953.71		8,875,179.49	1,348,294.62	16,399,927.67	
（二）所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
（三）利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者（或股东）的分配																		
4.其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
（五）专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	305,490,000.00		9,233,673.15	34,587,262.12		17,590,319.60		4,071,677.92	601,968,405.67	305,490,000.00		9,233,673.15	34,587,262.12		17,590,319.60	4,071,677.92	601,968,405.67	

法定代表人：  
主管会计工作的负责人：  
会计机构负责人：

刘丽霞



天晟会计师事务所(普通合伙)  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：郑州双基科技股份有限公司	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	300,000,000.00		30,216,531.90		17,775,724.00	47,864,892.36	415,856,148.26	300,000,000.00		30,216,531.90		17,775,724.00	47,864,892.36	415,856,148.26	300,000,000.00		30,216,531.90		17,775,724.00	47,864,892.36	415,856,148.26	
二、本年增减变动金额																						
(一)综合收益总额																						
1. 净利润																						
2. 其他综合收益																						
(二)所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三)利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配																						
4. 其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五)专项储备																						
1. 本期计提																						
2. 本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	300,000,000.00		30,216,531.90		17,775,724.00	47,864,892.36	415,856,148.26	300,000,000.00		30,216,531.90		17,775,724.00	47,864,892.36	415,856,148.26	300,000,000.00		30,216,531.90		17,775,724.00	47,864,892.36	415,856,148.26	

法定代表人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

天晟会计师事务所 特殊普通合伙  
审核之章

# 利尔达科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

利尔达科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州利尔达单片机技术有限公司（后更名为利尔达科技有限公司）。杭州利尔达单片机技术有限公司系由自然人蒋建龙、孙克利、蒋忠权共同出资组建，于 2001 年 12 月 19 日在杭州市拱墅区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002007056 的营业执照，成立时注册资本 100 万元。利尔达科技有限公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。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 36,049 万元，股份总数 36,049 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。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 26 日第三届第十五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、杭州希贤科技有限公司、杭州绿鲸科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司等十四家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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 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，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，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。

对于租赁应收款，由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大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和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) 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状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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,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——低风险组合	一般不存在回收风险的应收款项	
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	2.32-2.71
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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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）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。

### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (二十八) 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。

### (二十九) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	5,427,906.03	-5,306,466.03	121,440.00
合同负债		4,844,577.56	4,844,577.56
其他流动负债		461,888.47	461,888.47

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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%
杭州绿鲸科技有限公司	15%
利尔达科技(香港)有限公司	16.5%
浙江利尔达物芯科技有限公司	20%
杭州安芯物联网安全技术有限公司	20%
浙江联芯物联网科技有限公司	20%
杭州赞芯科技有限公司	20%
浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司	20%
深圳市利尔达科技有限公司	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. 2019 年 12 月 4 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 GR201933000155），本公司子公司杭州绿鲸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 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，本公司的子公司浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司、浙江联芯物联网科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司、深圳市利尔达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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### （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	777.33	638.20
银行存款	103,824,122.60	70,012,939.29
其他货币资金	18,403,631.39	29,210,672.53
合计	122,228,531.32	99,224,250.02
其中：存放在境外的款项总额	15,120,522.18	13,098,855.79

(2) 其他说明

期末使用受限制的货币资金为其他货币资金 18,334,000.00 元，其中信用证保证金 2,910,000.00 元、保函保证金 15,400,000.00 元、ETC 保证金 24,000.00 元。

期初使用受限制的货币资金为其他货币资金 29,116,888.71 元，其中信用证保证金 10,252,000.00 元、保函保证金 16,000,000.00 元、汇票保证金 2,864,888.71 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	2,752,845.60	100.00	137,642.28	5.00	2,615,203.32
其中：商业承兑汇票	2,752,845.60	100.00	137,642.28	5.00	2,615,203.32
合计	2,752,845.60	100.00	137,642.28	5.00	2,615,203.32

(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	1,397,369.55	100.00	69,868.48	5.00	1,327,501.07
其中：商业承兑汇票	1,397,369.55	100.00	69,868.48	5.00	1,327,501.07
合计	1,397,369.55	100.00	69,868.48	5.00	1,327,501.07

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	2,752,845.60	137,642.28	5.00
小计	2,752,845.60	137,642.28	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	
商业承兑汇票	69,868.48	67,773.80						137,642.28
小计	69,868.48	67,773.80						137,642.28

### 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	6,823,452.60	1.39	6,823,452.60	100.00	
按组合计提坏账准备	484,666,419.52	98.61	17,967,921.34	3.71	466,698,498.18
合计	491,489,872.12	100.00	24,791,373.94	5.04	466,698,498.18

(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	4,612,575.72	1.00	4,612,575.72	100.00	
按组合计提坏账准备	458,025,441.41	99.00	17,870,541.94	3.90	440,154,899.47
合计	462,638,017.13	100.00	22,483,117.66	4.86	440,154,899.47

##### 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
山亿新能源股份有限公司	200,483.35	200,483.35	100.00	预计收回可能性不大
山东德洋电子科技有限公司	1,609,425.75	1,609,425.75	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
华立科技股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计收回可能性不大
武汉凌控自动化技术有限公司	253,758.00	253,758.00	100.00	预计收回可能性不大
浙江栖望旅游发展有限公司	138,690.56	138,690.56	100.00	预计收回可能性不大
国威科技有限公司	419,014.50	419,014.50	100.00	预计收回可能性不大
南京牙小白健康科技有限公司	185,201.97	185,201.97	100.00	预计收回可能性不大
哈尔滨光宇电源股份有限公司	182,028.00	182,028.00	100.00	预计收回可能性不大
杭州贝赢通信科技有限公司	48,185.47	48,185.47	100.00	预计收回可能性不大

诸城市新东方汽车仪表有限责任公司	316,612.00	316,612.00	100.00	预计收回可能性不大
杭州正芯电子科技有限公司	170,053.00	170,053.00	100.00	预计收回可能性不大
小计	6,823,452.60	6,823,452.60	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	138,498,960.53	5,619.89	0.00
账龄组合	346,167,458.99	17,962,301.45	5.19
小计	484,666,419.52	17,967,921.34	3.71

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	340,156,950.33	17,007,847.53	5.00
1-2年	4,527,954.64	452,795.47	10.00
2-3年	1,198,092.85	359,427.86	30.00
3-5年	284,461.17	142,230.59	50.00
小计	346,167,458.99	17,962,301.45	5.19

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	480,425,283.49
1-2年	5,512,446.98
2-3年	3,213,597.82
3-5年	2,338,543.83
合计	491,489,872.12

(3) 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	
单项计提坏账准备	4,612,575.72	2,266,477.53			41,776.65	13,824.00		6,823,452.60
按组合计提坏账准备	17,870,541.94	313,420.68			587.38	146,737.27	68,716.63	17,967,921.34

小 计	22,483,117.66	2,579,898.21			42,364.03	160,561.27	68,716.63	24,791,373.94
-----	---------------	--------------	--	--	-----------	------------	-----------	---------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 160,561.27 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 LIMITED	137,936,971.21	28.07	
南京苏逸实业有限公司	24,500,000.00	4.98	1,225,000.00
浙江威星智能仪表股份有限公司	18,904,736.81	3.85	945,236.84
奥克斯集团有限公司	18,726,764.87	3.81	936,338.24
米诺真兰集团	13,085,304.80	2.66	654,265.24
小 计	213,153,777.69	43.37	3,760,840.32

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	50,685,339.80				50,685,339.80	
合 计	50,685,339.80				50,685,339.80	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	68,658,833.44				68,658,833.44	
合 计	68,658,833.44				68,658,833.44	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,192,337.40
小 计	4,192,337.40

(3) 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	1,044,224.00
小计	1,044,224.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，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	3,696,319.49	85.26		3,696,319.49	2,039,753.05	70.92		2,039,753.05
1-2年	29,745.54	0.69		29,745.54	782,280.65	27.20		782,280.65
2-3年	609,190.43	14.05		609,190.43	43,788.60	1.52		43,788.60
3年以上					10,175.08	0.36		10,175.08
合计	4,335,255.46	100.00		4,335,255.46	2,875,997.38	100.00		2,875,997.38

### (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(%)
炬泉光电科技(上海)股份有限公司	1,429,440.61	32.97
Serial Microelectronics (HK) Ltd	608,871.45	14.04
深圳市汇顶科技股份有限公司	459,966.02	10.61
广州友铭电子科技有限公司	410,550.00	9.47
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD	292,315.44	6.74
小计	3,201,143.52	73.83

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应收股利		41,000,000.00
其他应收款	20,009,301.28	45,039,155.90
合计	20,009,301.28	86,039,155.90

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
浙江利尔达园区经营管理有限公司		41,000,000.00
小计		41,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	146,882.03	0.67	146,882.03	100.00	
按组合计提坏账准备	21,860,438.25	99.33	1,851,136.97	8.47	20,009,301.28
小计	22,007,320.28	100.00	1,998,019.00	9.08	20,009,301.28

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	46,882.03	0.10	46,882.03	100.00	
按组合计提坏账准备	47,500,270.20	99.90	2,461,114.30	5.18	45,039,155.90
小计	47,547,152.23	100.00	2,507,996.33	5.27	45,039,155.90

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
浙江栖望旅游发展有限公司	46,882.03	46,882.03	100.00	预计收回的可能性不大
小计	146,882.03	146,882.03	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	21,860,438.25	1,851,136.97	8.47
其中：1年以内	18,883,952.50	944,197.62	5.00
1-2年	720,531.84	72,053.18	10.00
2-3年	1,865,453.91	559,636.17	30.00
3-5年	230,500.00	115,250.00	50.00
5年以上	160,000.00	160,000.00	100.00
小计	21,860,438.25	1,851,136.97	8.47

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	18,883,952.50
1-2年	720,531.84
2-3年	1,865,453.91
3-5年	277,382.03
5年以上	260,000.00
小计	22,007,320.28

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	1,082,266.63	714,048.68	711,681.02	2,507,996.33
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-131,958.97	-641,995.50	292,216.91	-481,737.56
本期收回				
本期转回				

本期核销			22,129.73	22,129.73
其他变动	-6,110.04			-6,110.04
期末数	944,197.62	72,053.18	981,768.20	1,998,019.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 22,129.73 元。

5) 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	15,655,833.54	19,300,071.73
拆借款		2,708,127.90
应收暂付款	639,513.42	5,550,168.44
其他	5,711,973.32	19,933,867.29
员工购房借款		54,916.87
合计	22,007,320.28	47,547,152.23

6) 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
深圳市汇顶科技股份有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	22.72	250,000.00
深圳市富森供应链管理有限公司	代理费	4,068,684.57	1 年以内	18.49	195,973.99
乐山无线电股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	9.09	100,000.00
中国电信股份有限公司	押金保证金	1,260,759.95	1 年以内	5.73	63,038.00
三川智慧科技股份有限公司	押金保证金	750,000.00	1 年以内	3.41	37,500.00
小计		13,079,444.52		59.44	646,511.99

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	378,790.80		378,790.80	526,370.52		526,370.52

原材料	33,015,296.94	510,492.75	32,504,804.19	60,033,223.19	853,865.81	59,179,357.38
在产品	9,538,205.01		9,538,205.01	12,250,492.88		12,250,492.88
库存商品	163,468,744.19	14,432,081.61	149,036,662.58	220,768,315.92	14,713,856.34	206,054,459.58
发出商品	39,036,947.46		39,036,947.46	21,783,802.77		21,783,802.77
委托加工物资	1,562,170.63		1,562,170.63	5,018,746.81		5,018,746.81
合计	247,000,155.03	14,942,574.36	232,057,580.67	320,380,952.09	15,567,722.15	304,813,229.94

(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	853,865.81	2,524.16		345,897.22		510,492.75
库存商品	14,713,856.34	3,729,295.20		3,965,699.28	45,370.65	14,432,081.61
小计	15,567,722.15	3,731,819.36		4,311,596.50	45,370.65	14,942,574.36

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	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	无转销的跌价准备
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	无转销的跌价准备

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	273,737.20		273,737.20	683,670.43		683,670.43
待抵扣及待认证增值税进项税	972,115.82		972,115.82	3,442,867.48		3,442,867.48
预缴所得税	748,995.69		748,995.69	633,031.10		633,031.10
其他	126,698.59		126,698.59	37,205.08		37,205.08
合计	2,121,547.30		2,121,547.30	4,796,774.09		4,796,774.09

9. 其他债权投资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
优先股	334,610.81				334,610.81	
合计	334,610.81				334,610.81	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
优先股						
合计						

(2) 优先股说明:

本期购买新擘展芯有限公司优先股。新擘展芯有限公司资本金为 10 万美元，其中 4.9 万股为普通股，5.1 万股为优先股，每股 1 美元，本公司之全资子公司利尔达科技（香港）有限公司系该公司 5.1 万股优先股持有者，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	1,831,244.83		1,831,244.83	1,899,395.26		1,899,395.26
合计	1,831,244.83		1,831,244.83	1,899,395.26		1,899,395.26

(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	1,793,923.27			37,321.56	
浙江比邻智能科技有限公司	105,471.99		48,000.00	-57,471.99	
合计	1,899,395.26		48,000.00	-20,150.43	

(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					1,831,244.83	
浙江比邻智能科技有限公司						
合计					1,831,244.83	

#### 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	期末数	期初数
固定资产	59,812,308.20	59,214,668.91
固定资产清理		30,015.45
合计	59,812,308.20	59,244,684.36

##### (2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	小计
账面原值					

期初数	54,616,740.74	22,190,595.14	5,156,232.37	21,359,874.81	103,323,443.06
本期增加金额		3,871,442.38		4,606,453.48	8,477,895.86
1)购置		3,871,442.38		4,358,884.81	8,230,327.19
2)存货转入				247,568.67	247,568.67
本期减少金额		4,188.03	954,466.35	863,043.97	1,821,698.35
1)处置或报废		4,188.03	954,466.35	838,063.97	1,796,718.35
2)出售				23,946.49	23,946.49
3)其他				1,033.51	1,033.51
期末数	54,616,740.74	26,057,849.49	4,201,766.02	25,103,284.32	109,979,640.57
累计折旧					
期初数	10,953,531.08	13,644,930.24	4,699,654.28	14,810,648.55	44,108,774.15
本期增加金额	1,573,716.36	1,962,874.62	82,319.33	4,092,048.56	7,710,958.87
1)计提	1,573,716.36	1,962,874.62	82,319.33	4,092,048.56	7,710,958.87
本期减少金额		3,050.31	905,431.01	743,919.33	1,652,400.65
1)处置或报废		3,050.31	905,431.01	735,526.91	1,644,008.23
2)出售				6,558.57	6,558.57
3)其他				1,833.85	1,833.85
期末数	12,527,247.44	15,604,754.55	3,876,552.60	18,158,777.78	50,167,332.37
账面价值					
期末账面价值	42,089,493.30	10,453,094.94	325,213.42	6,944,506.54	59,812,308.20
期初账面价值	43,663,209.66	8,545,664.90	456,568.09	6,549,226.26	59,214,668.91

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
办公设备及其他资产清理		30,015.45
小 计		30,015.45

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



在建工程		54,502.70
工程物资		729,127.04
合计		783,629.74

(2) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩				54,502.70		54,502.70
小计				54,502.70		54,502.70

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料		729,127.04
小计		729,127.04

14. 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	2,960,044.18	37,250.00	1,540,000.00	6,289,031.18
本期增加金额		418,881.61			418,881.61
1)购置		418,881.61			418,881.61
本期减少金额				280,000.00	280,000.00
1)处置				280,000.00	280,000.00
期末数	1,751,737.00	3,378,925.79	37,250.00	1,260,000.00	6,427,912.79
累计摊销					
期初数	438,841.11	823,745.14	23,093.10	288,249.88	1,573,929.23
本期增加金额	37,153.62	463,311.77	3,725.09	38,499.97	542,690.45
1)计提	37,153.62	463,311.77	3,725.09	38,499.97	542,690.45
本期减少金额				62,999.98	62,999.98
1)处置				62,999.98	62,999.98
期末数	475,994.73	1,287,056.91	26,818.19	263,749.87	2,053,619.70

账面价值					
期末账面价值	1,275,742.27	2,091,868.88	10,431.81	996,250.13	4,374,293.09
期初账面价值	1,312,895.89	2,136,299.04	14,156.90	1,251,750.12	4,715,101.95

15. 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	799,720.30		669,490.88		130,229.42
合计	799,720.30		669,490.88		130,229.42

16. 递延所得税资产

(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	37,115,066.21	7,719,492.23	30,683,639.61	6,131,578.62
可抵扣亏损	55,147,171.40	11,981,491.96	43,637,615.09	9,499,503.51
内部交易未实现利润	2,539,782.80	380,967.42	235,711.47	35,356.72
递延收益	1,364,793.34	204,719.00	1,874,533.34	281,180.00
未来可抵扣费用	40,991.36	10,247.84	2,039,728.86	378,889.60
合计	96,207,805.11	20,296,918.45	78,471,228.37	16,326,508.45

(2) 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	3,602,584.82	8,937,194.07
可抵扣亏损	59,394,257.18	35,719,450.86
小计	62,996,842.00	44,656,644.93

(3) 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
2021年	3,771,767.93	3,771,767.93	
2022年	10,834,128.97	10,834,128.97	

2023年	1,274,287.35	1,274,287.35	
2024年	19,839,266.61	19,839,266.61	
2025年	23,674,806.32		
小计	59,394,257.18	35,719,450.86	

#### 17. 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
资产购置款	148,500.00		148,500.00	694,394.00		694,394.00
合计	148,500.00		148,500.00	694,394.00		694,394.00

#### 18. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	59,847,973.87
保证借款	51,027,128.05	35,295,886.56
抵押并保证借款	26,000,000.00	168,087,067.51
未逾期的应付利息	125,342.19	537,844.34
合计	92,152,470.24	273,768,772.08

#### 19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,163,735.54	21,159,412.90
信用证	16,399,739.98	61,607,803.26
合计	20,563,475.52	82,767,216.16

#### 20. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	325,511,366.03	158,984,654.66

工程款		22,130.00
其他	3,589,111.28	9,847,471.25
合计	329,100,477.31	168,854,255.91

#### 21. 预收款项

项目	期末数	期初数[注]
预收房租		121,440.00
合计		121,440.00

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

#### 22. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
预收款项	6,111,902.12	4,844,577.56
合计	6,111,902.12	4,844,577.56

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

#### 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	22,296,371.20	153,246,226.83	141,913,483.53	33,629,114.50
离职后福利—设定提存计划	434,843.17	623,520.47	1,034,037.36	24,326.28
辞退福利	16,025.27	537,061.00	402,511.27	150,575.00
合计	22,747,239.64	154,406,808.30	143,350,032.16	33,804,015.78

##### (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	21,280,647.49	138,849,342.17	128,194,179.01	31,935,810.65
职工福利费		1,106,381.86	1,106,381.86	

社会保险费	343,192.08	3,807,637.78	3,759,467.11	391,362.75
其中：医疗保险费	304,665.40	3,757,536.27	3,671,686.81	390,514.86
工伤保险费	11,634.12	18,232.60	29,536.85	329.87
生育保险费	26,892.56	31,868.91	58,243.45	518.02
住房公积金	170,305.00	6,302,830.34	6,275,477.34	197,658.00
工会经费	502,226.63	3,180,034.68	2,577,978.21	1,104,283.10
小 计	22,296,371.20	153,246,226.83	141,913,483.53	33,629,114.50

(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	419,632.76	602,847.58	1,000,508.20	21,972.14
失业保险费	15,210.41	20,672.89	33,529.16	2,354.14
小 计	434,843.17	623,520.47	1,034,037.36	24,326.28

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,680,168.87	4,352,747.71
企业所得税	6,060,612.73	4,539,955.04
代扣代缴个人所得税	396,110.54	249,005.74
城市维护建设税	308,629.81	282,095.05
教育费附加	144,513.22	137,299.97
地方教育附加	96,342.16	91,533.32
印花税	60,107.68	93,227.69
其他		366.14
合 计	13,746,485.01	9,746,230.66

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		4,200,000.00

其他应付款	5,505,269.09	9,257,943.06
合 计	5,505,269.09	13,457,943.06

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		4,200,000.00
小 计		4,200,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,320,613.23	1,430,399.00
拆借款		207,036.90
应付暂收款	175,882.25	1,316,317.59
未结算费用	3,301,690.56	4,942,448.53
其他	707,083.05	1,361,741.04
小 计	5,505,269.09	9,257,943.06

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	634,513.32	461,888.47
合 计	634,513.32	461,888.47

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
投资亏损	18,769.86		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	18,769.86		

28. 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	1,874,533.34		509,740.00	1,364,793.34	技术改造政府补助
合计	1,874,533.34		509,740.00	1,364,793.34	

(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]	303,333.34		104,000.00	199,333.34	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]	437,500.00		150,000.00	287,500.00	与资产相关
杭州市工业统筹资金重大创 新项目资助资金[注 4]	302,120.00		75,530.00	226,590.00	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]	277,880.00		69,470.00	208,410.00	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]	250,000.00		50,000.00	200,000.00	与资产相关
2014 年度研发补助[注 7]	303,700.00		60,740.00	242,960.00	与资产相关
小 计	1,874,533.34		509,740.00	1,364,793.34	

[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

### 29. 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	360,490,000						360,490,000

### 30. 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	4,658,173.30	1,107,489.84		5,765,663.14
合计	4,658,173.30	1,107,489.84		5,765,663.14

(2) 2020 年收购子公司少数股权增加股本溢价 1,107,489.84 元。

### 31. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	5,751,848.11	-8,071,559.89				-8,071,559.89	-2,319,711.78
其中:外币财务报表折算差额	5,751,848.11	-8,071,559.89				-8,071,559.89	-2,319,711.78
其他综合收益合计	5,751,848.11	-8,071,559.89				-8,071,559.89	-2,319,711.78

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,930,556.44	5,270,763.74		34,201,320.18



合 计	28,930,556.44	5,270,763.74	34,201,320.18
-----	---------------	--------------	---------------

(2) 本期按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 33. 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	117,155,816.66	41,529,548.00
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-110,792.84
调整后期初未分配利润	117,155,816.66	41,418,755.16
加:本期归属于母公司所有者的净利润	51,277,580.12	85,180,886.86
减:提取法定盈余公积	5,270,763.74	9,443,825.36
应付普通股股利	72,098,000.00	
期末未分配利润	91,064,633.04	117,155,816.66

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,375,731,027.71	1,125,440,320.30	1,242,372,169.62	984,710,814.84
其他业务收入	1,326,477.26	1,046,988.17	13,643,131.84	4,017,115.78
合 计	1,377,057,504.97	1,126,487,308.47	1,256,015,301.46	988,727,930.62

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,810,878.58	1,724,345.89
教育费附加	879,314.51	859,008.61
地方教育附加	586,209.35	582,916.97
印花稅	470,925.23	397,481.62
房产税	14,572.80	2,519,782.93
土地使用稅		-54,281.58

其他		38,466.97
合计	3,761,900.47	6,067,721.41

### 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,765,036.51	26,342,542.30
差旅费	3,234,686.90	2,814,256.86
业务招待费	6,186,774.36	4,527,119.76
房租物业费	2,417,832.18	2,583,255.26
运输费		3,663,884.38
其他	5,359,296.01	3,485,035.38
合计	48,963,625.96	43,416,093.94

### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	55,452,965.39	56,763,970.24
房租物业费	6,841,520.87	4,567,342.73
折旧及摊销	3,847,609.94	8,022,981.97
运输费	726,368.16	730,429.84
行政中介费	2,942,516.59	2,700,348.90
业务招待费	2,477,819.31	2,673,658.92
差旅费	2,778,906.66	4,712,998.36
办公费	2,281,093.22	4,183,324.33
网络通讯费	1,702,741.51	2,132,633.82
会务费	128,590.22	777,895.75
汽车费用	1,318,013.76	957,415.60
装修费	686,428.60	2,040,490.85
其他	8,239,170.50	5,971,691.86
合计	89,423,744.73	96,235,183.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	50,363,940.81	54,871,547.55
折旧费	796,747.00	1,089,881.82
开发材料	4,733,288.55	6,475,506.20
技术开发费	1,263,122.32	2,075,959.58
检测咨询费	403,853.74	355,722.57
其他	2,681,382.80	1,065,940.51
合 计	60,242,335.22	65,934,558.23

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,314,455.32	20,591,336.38
减：利息收入	1,013,434.75	289,632.58
汇兑损益	-6,617,039.56	875,869.70
其他	908,709.22	839,014.00
合 计	1,592,690.23	22,016,587.50

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]	509,740.00	566,882.85	509,740.00
与收益相关的政府补助[注]	12,694,579.79	14,260,673.89	9,495,440.73
代扣个人所得税手续费返还	98,052.04	75,557.55	98,052.04
其他	293,644.24	2,054,496.71	
合 计	13,596,016.07	16,957,611.00	10,103,232.77

[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	-40,043.85	3,330.25
处置长期股权投资产生的投资收益	1,123.56	58,800,505.99
处置金融工具取得的投资收益	-154,270.09	-787,319.04
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	131,055.79	
应收款项融资	-285,325.88	-787,319.04
合 计	-193,190.38	58,016,517.20

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,123,570.42	-13,728,379.65
合 计	-2,123,570.42	-13,728,379.65

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-579,777.14	316,960.88
合 计	-579,777.14	316,960.88

#### 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	-31,763.58	173,053.15	-31,763.58
无形资产处置收益	209,666.67		209,666.67
合 计	177,903.09	173,053.15	177,903.09

#### 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
盘盈利得		20,251.39	
罚没收入	298,237.72	1,041,982.19	298,237.72

无法支付款项	717,236.99	1,019,530.30	717,236.99
品质扣款	266,371.29		266,371.29
其他	192,703.66	446,467.87	192,703.66
合计	1,474,549.66	2,528,231.75	1,474,549.66

### 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	168,399.68	30,180.64	168,399.68
罚款、滞纳金支出	696.22	8,809.16	696.22
捐赠支出	349,100.00	3,148.00	349,100.00
赔偿支出	214,861.33	628,666.15	214,861.33
无法收回款项	928,577.94		928,577.94
其他	416,810.08	274,980.71	416,810.08
合计	2,078,445.25	945,784.66	2,078,445.25

### 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	9,889,023.58	8,775,700.46
递延所得税费用	-3,970,410.00	3,022,718.14
合计	5,918,613.58	11,798,418.60

#### (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	56,859,385.52	96,935,436.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,528,907.83	14,540,315.43
子公司适用不同税率的影响	3,263,752.10	1,892,945.61
调整以前期间所得税的影响	-2,522,448.09	-183,439.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	683,455.01	609,555.05

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	3,699,170.47	1,490,751.83
研发费用加计扣除影响	-7,428,847.76	-8,353,246.13
其他影响	-305,375.98	1,801,536.60
所得税费用	5,918,613.58	11,798,418.60

#### 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)31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
收到的往来款	58,490.88	
收到的定金、押金、保证金	2,832,812.77	2,061,026.86
银行存款利息收入	1,013,434.75	289,632.58
收回的承兑保证金	10,782,888.71	2,700,000.00
政府补助	9,569,897.73	16,679,880.34
租赁收入	586,079.11	8,122,821.02
员工借款	20,000.00	1,046,878.33
其他	3,841,169.13	704,663.87
合计	28,704,773.08	31,604,903.00

#### 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
支付的往来款	55,044.40	
支付的定金、押金、保证金	1,403,874.52	3,551,472.08
支付的经营费用	65,625,359.50	71,405,127.13
支付的承兑保证金		24,537,888.71
员工借款	20,000.00	855,819.28

其他	3,782,913.85	10,646,035.54
合计	70,887,192.27	110,996,342.74

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到关联方资金	2,570,416.67	
合计	2,570,416.67	

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
拆借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
拆借款	113,800.99	33,517,081.11
合计	113,800.99	33,517,081.11

### 6. 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:		
净利润	50,940,771.94	85,137,017.66
加: 资产减值准备	2,703,347.56	13,411,418.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,710,958.87	13,897,392.27
无形资产摊销	542,690.45	1,738,769.39
长期待摊费用摊销	669,490.88	720,306.08
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)	-177,903.09	-173,053.15

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	168,399.68	30,180.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,904,286.38	21,467,206.08
投资损失(收益以“-”号填列)	193,190.38	-58,016,517.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,970,410.00	7,090,171.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	72,175,872.13	102,585,908.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,498,105.08	-261,459,499.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,213,729.58	5,450,298.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	221,576,319.68	-68,120,400.06
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	103,894,531.32	70,107,361.31
减: 现金的期初余额	70,107,361.31	57,777,379.51
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	33,787,170.01	12,329,981.80
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,917,056.00	
其中: 浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	
杭州八杯水智能净水科技有限公司	917,056.00	
处置子公司收到的现金净额	15,917,056.00	
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数



1) 现金	103,894,531.32	70,107,361.31
其中：库存现金	777.33	638.20
可随时用于支付的银行存款	103,824,122.60	70,012,939.29
可随时用于支付的其他货币资金	69,631.39	93,783.82
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	103,894,531.32	70,107,361.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	期末数	期初数
背书转让的商业汇票金额	464,272,568.62	244,188,008.44
其中：支付货款	451,511,681.56	243,818,033.91
支付固定资产等长期资产购置款		369,974.53
其他	12,760,887.06	

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末使用受限制的货币资金为其他货币资金 18,334,000.00 元，其中信用证保证金 2,910,000.00 元、保函保证金 15,400,000.00 元、ETC 保证金 24,000.00 元。

期初使用受限制的货币资金为其他货币资金 29,116,888.71 元，其中信用证保证金 10,252,000.00 元、保函保证金 16,000,000.00 元、汇票保证金 2,864,888.71 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	18,334,000.00	保证金
应收款项融资	4,192,337.40	质押
固定资产	42,529,625.21	抵押

合 计	65,055,962.61	
-----	---------------	--

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,287,645.56
其中：美元	2,212,233.98	6.5249	14,434,605.50
港币	1,013,545.05	0.84164	853,040.06
应收账款			161,571,082.41
其中：美元	3,608,402.03	6.5249	23,544,462.40
港币	163,997,219.73	0.84164	138,026,620.01
应收款项融资			685,114.50
其中：美元	105,000.00	6.5249	685,114.50
短期借款			4,769,307.01
其中：美元	730,939.48	6.5249	4,769,307.01
应付账款			90,482,705.56
其中：美元	13,867,117.13	6.5249	90,481,552.54
港币	1,369.97	0.84164	1,153.02
其他应付款			568,234.68
其中：美元	87,087.11	6.5249	568,234.68

### (2) 境外经营实体说明

利尔达科技（香港）有限公司、希贤科技（香港）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港币。

## 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	303,333.34		101,000.00	199,333.34	其他收益	[注]
工业中小企业技术改造中央投资项目资金	437,500.00		150,000.00	287,500.00	其他收益	[注]
杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	302,120.00		75,530.00	226,590.00	其他收益	[注]
企业投资及技术改造等项目财政奖励资金	277,880.00		69,470.00	208,410.00	其他收益	[注]
2014年度研发补助	250,000.00		50,000.00	200,000.00	其他收益	[注]
2014年度企业投资及技术改造等项目财政奖励资金	303,700.00		60,740.00	242,960.00	其他收益	[注]
小计	1,874,533.34		509,740.00	1,364,793.34		

[注]各项政府补助相关说明详见本财务报表附注五(一)28 递延收益之说明

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
增值税即征即退	3,199,139.06	其他收益	《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
2019年政府补助款	2,151,800.00	其他收益	淳经开〔2019〕62号
大树、小巨人企业奖励	1,217,000.00	其他收益	拱政办〔2020〕3号
重点楼宇新入驻企业奖励	1,119,000.00	其他收益	余发改〔2019〕117号
研发补助	952,900.00	其他收益	淳财企〔2020〕198号、余科〔2019〕32号、杭科高〔2014〕168号、杭财教会〔2014〕168号
“鲲鹏计划”制造业企业上规模奖励	500,000.00	其他收益	“鲲鹏计划”制造业企业上规模奖励-亲情在线直接申领
2019年国家重点支持领域高新技术企业奖励资金	400,000.00	其他收益	余杭区科技局《关于领取2019年国家重点支持领域高新科技企业奖励资金的通知》
稳岗补贴	314,176.39	其他收益	浙人社发〔2020〕13号、粤府〔2020〕12号、京人社就字〔2020〕33号、沪人社规〔2018〕20号、杭人社发〔2020〕48号
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	301,264.79	其他收益	杭人设发〔2016〕25号
疫情社会保险费返还	263,500.00	其他收益	县委发〔2020〕5号
科创型企业房租补助款	230,475.15	其他收益	浙江杭州未来科技城管理委员会《2019年未来科技城第二批科创型企业房租补助领款通知》

2019年生态工业企业“上规模”发展典型奖	200,000.00	其他收益	淳政发(2017)9号、淳经科联(2017)16号
国家知识产权示范企业资助	200,000.00	其他收益	拱市监(2020)11号
2019年外贸补助	170,800.00	其他收益	淳财企业(2020)444号
CMM13认证补助	150,000.00	其他收益	余经信(2020)90号
以工代训补贴	147,500.00	其他收益	杭人社发(2020)94号
2019年开发区考核奖励	140,000.00	其他收益	淳经开(2020)23号、淳经开(2020)25号
人才引进补贴	107,000.00	其他收益	余人才办(2020)1号
2019年余杭区小微企业上规模升级财政奖励资金	100,000.00	其他收益	余经信(2020)47号
小升规奖励	100,000.00	其他收益	淳政发(2017)9号、淳经科联(2017)16号
其他	730,024.40	其他收益	
小计	12,694,579.79		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 13,204,319.79 元。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳市利尔达科技有限公司	注销	2020年1月19日	-509,451.16	-42,064.86
北京利尔达科技有限公司	注销	2020年3月16日	-391,381.25	-57,309.81

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

#### (一) 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
希贤科技(香港)有限公司	香港	香港	商业		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	软件业	100.00		设立
杭州绿鲸科技有限公司	杭州	杭州	软件业	70.00		设立
浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司	杭州	杭州	软件业	80.00		设立
杭州贤芯科技有限公司	杭州	杭州	软件业	87.25		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
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
浙江联芯物联网科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		设立

### (二) 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%	135,693.13		93,478.28
杭州绿鲸科技有限公司	30.00%	2,001,061.33		8,130,746.97
浙江利尔达物芯科技有限公司	25.00%	-2,132,142.43		-3,751,917.53

### (三) 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	27,827,038.51	10,639,870.70	38,466,909.21	37,999,517.82		37,999,517.82
杭州绿鲸科技有限公司	79,560,388.64	2,388,415.27	81,948,803.91	54,846,314.00		54,846,314.00
浙江利尔达物芯科技有限公司	617,695.10	4,566.23	622,261.33	8,129,931.44		8,129,931.44

(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	10,978,698.64	9,649,068.45	20,627,767.09	20,838,841.34		20,838,841.34
杭州绿鲸科技有限公司	92,558,409.59	1,962,473.96	94,520,883.55	74,088,598.09		74,088,598.09
浙江利尔达物芯科技有限公司	2,193,587.39	1,503.96	2,195,091.35	4,774,191.76		4,774,191.76

## 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	67,189,998.21	678,465.64	678,465.64	4,294,107.24
杭州绿鲸科技有限公司	95,577,648.10	6,670,204.45	6,670,204.45	18,540,633.89
浙江利尔达物芯科技有限公司	4,909,372.13	-8,528,569.70	-8,528,569.70	-7,505,687.10

(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	20,664,874.48	-3,959,376.10	-3,959,376.10	-231,539.51
杭州绿鲸科技有限公司	181,330,017.73	14,962,303.26	14,962,303.26	-2,570,930.13
浙江利尔达物芯科技有限公司	2,891,385.28	-6,495,438.71	-6,495,438.71	-2,168,160.46

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、附注五(一)3、附注五(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

本公司定期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2020年12月31日，本公司应收账款的43.37%(2019年12月31日：46.51%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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	92,152,470.24	101,227,853.57	101,227,853.57		
应付票据	20,563,475.52	20,563,475.52	20,563,475.52		
应付账款	329,100,477.31	329,100,477.31	329,100,477.31		
其他应付款	5,505,269.09	5,505,269.09	5,505,269.09		
小 计	447,321,692.16	456,397,075.49	456,397,075.49		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上



银行借款	273,768,772.08	273,768,772.08	273,768,772.08		
应付票据	82,767,216.16	82,767,216.16	82,767,216.16		
应付账款	168,854,255.91	168,854,255.91	168,854,255.91		
其他应付款	13,457,943.06	13,457,943.06	13,457,943.06		
小计	538,848,187.21	538,848,187.21	538,848,187.21		

### (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2020年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

#### 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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			50,685,339.80	50,685,339.80

2. 其他债权投资			334,610.81	334,610.81
3. 其他权益工具			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			57,019,950.61	57,019,950.61

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

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州利尔达控股集团有限公司	杭州	投资管理	5,000万元	49.73	49.73

(2) 本公司最终控制方是自然人陈凯、叶文光、陈云。

陈凯、叶文光、陈云分别持有杭州利尔达控股集团有限公司 55.0980%、17.2680%、9.8120% 股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### (1) 本公司的合营和联营企业

合营或联营企业名称	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	本公司之子公司之联营公司

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶文光	本公司董事长

陈贤兴	陈凯之父亲
夏永玉	陈凯之母亲
陈素东	陈凯之姑姑
包雨茜	陈凯之配偶
浙江利尔达园区经营管理有限公司	同一母公司
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之子公司
杭州八杯水智能净水科技有限公司	同一母公司
杭州市拱墅区利尔达小额贷款股份有限公司	母公司之联营公司
杭州必优特物业管理有限公司	陈贤兴控制的公司
浙江利合达工程技术有限公司	同一母公司
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	陈贤兴控制的公司
杭州高八度艺术培训有限公司	叶文光的女儿叶凯迪控制的公司
温州金蚕谷文化创意园开发有限公司	陈贤兴控制的公司
宁波海大物联科技有限公司	本公司的参股公司
广州点亮光合智能科技有限公司	本公司之子公司的参股公司
台州市瑞谷物联科技有限公司	本公司的参股公司
新峰展芯有限公司	本公司持有其发行的优先股
深圳市广和通无线股份有限公司	公司独立董事王宁担任董事的企业
北京豆荚科技有限公司	持有公司控股子公司杭州安芯物联网安全技术有限公司 34%的股权

## (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) 明细情况

##### 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
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	采购货物	160,534.60	93,485.00
浙江利尔达园区经营管理有限公司	采购货物		1,400,102.69
浙江利尔达园区经营管理有限公司	接受服务	2,889,527.68	3,308,462.57

杭州物智企业管理咨询有限公司	接受服务	1,621,916.07	324,851.02
浙江利合达工程技术有限公司	接受服务		47,601.51
深圳市广和通无线股份有限公司	采购货物	4,115,060.98	
北京豆荚科技有限公司	接受服务	120,754.72	

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
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	服务		1,238.94
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	货物		563.72
福州易成软件有限公司	货物	4,897.34	27,561.97
福州易成软件有限公司	服务	141.51	
广州点亮光合智能科技有限公司	货物	382,389.24	91,318.59
杭州利尔达控股集团有限公司	服务		754.72
杭州利尔达控股集团有限公司	物业管理		2,659.88
宁波海大物联科技有限公司	货物		17,762.07
台州市瑞谷物联科技有限公司	货物	923,607.21	1,673,592.90
台州市瑞谷物联科技有限公司	服务	69,026.55	
温州金乔谷文化创意园开发有限公司	服务		35,660.38
温州金乔谷文化创意园开发有限公司	货物	4,423.89	
新曦展芯有限公司	服务	1,048,720.70	364,596.21
浙江比邻智能科技有限公司	服务		754.72
浙江比邻智能科技有限公司	物业管理		1,962.53
浙江比邻智能科技有限公司	货物	1,878,006.82	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	服务	50,154.72	833,721.00
浙江利尔达园区经营管理有限公司	货物	547,138.22	19,933,341.32
浙江利尔达园区经营管理有限公司	物业管理		39,256.61
浙江利合达工程技术有限公司	物业管理		194,654.52
浙江利合达工程技术有限公司	货物	46.67	
杭州八杯水智能净水科技有限公司	服务	66,430.82	
杭州八杯水智能净水科技有限公司	货物	15,871.04	

杭州物智企业管理咨询有限公司	服务	9,433.96	
杭州物智企业管理咨询有限公司	货物	15,350.27	

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州市拱墅区利尔达小额贷款股份有限公司	房屋		15,094.34
杭州利尔达控股集团有限公司	房屋		1,142.86
浙江比邻智能科技有限公司	房屋		1,142.86
杭州高八度艺术培训有限公司	房屋使用权	8,256.88	23,492.07
浙江利尔达园区经营管理有限公司	房屋		298,759.63
浙江利尔达园区经营管理有限公司	设备	271,884.96	8,445.13

#### 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
陈贤兴	房屋	50,000.00	160,137.50
浙江利合达工程技术有限公司	房屋		192,219.44
浙江利尔达园区经营管理有限公司	房屋	4,585,662.88	1,775,235.14

## 3. 关联担保情况

### (1) 明细情况

#### 1) 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 履行完毕
杭州利尔达控股集团有限公司	1,277,124.50	2020-3-13	2021-3-13	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2020-11-17	2021-11-17	否
杭州必优特物业管理有限公司、利尔达科技集团股份有限公司、陈凯、包雨霁	10,000,000.00	2020-2-27	2021-2-23	否
利尔达科技集团股份有限公司、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、陈贤兴、包雨霁、陈凯、夏永玉	4,750,003.55	2020-10-15	2021-1-13	否
陈凯、利尔达科技集团股份有限公司、浙	15,000,000.00	2020-1-21	2021-1-12	否

江利尔达园区经营管理有限公司				
利尔达科技集团股份有限公司、杭州必优特物业管理有限公司、陈凯、包雨菁	10,000,000.00	2020-2-23	2021-2-23	否

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,627,666.47	5,797,461.00

### (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	福州易成软件有限公司	28,159.00	281.59	28,159.00	281.59
	新曦展芯有限公司	533,830.32	5,338.30	885,983.44	8,859.83
	浙江利尔达园区经营管理有限公司			139,248,490.84	1,392,484.91
	台州市瑞谷物联科技有限公司			186,022.70	1,860.23
	杭州八杯水智能净水科技有限公司			18,938.15	189.38
小计		561,989.32	5,619.89	140,367,594.13	1,403,675.94
其他应收款	新曦展芯有限公司	175,755.49	1,757.55	348,810.01	3,488.10
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	2,933.31	29.33	3,833,843.40	38,338.43
	杭州八杯水智能净水科技有限公司			2,935,530.60	29,355.31
	杭州利尔达控股集团有限公司			15,917,056.00	159,170.56
小计		178,688.80	1,786.88	23,035,240.01	230,352.40

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江利尔达园区经营管理有限公司		11,108.64
	深圳市广和通无线股份有限公司	167,775.00	
小计		167,775.00	11,108.64

预收款项	广州点亮光合智能科技有限公司	35,297.60	200,195.70
	浙江利尔达园区经营管理有限公司		50,154.72
	台州市瑞谷物联科技有限公司	68,179.24	
	浙江比邻智能科技有限公司	38,774.38	
小 计		142,251.22	250,350.42
其他应付款	浙江利尔达园区经营管理有限公司		1,960,993.82
	杭州物智企业管理咨询有限公司	1,016,632.86	229,054.60
	北京豆荚科技有限公司	64,000.00	
	广州点亮光合智能科技有限公司	10,000.00	
	新暉展芯有限公司	3,163,515.23	
	台州市瑞谷物联科技有限公司	28,301.89	
小 计		4,282,449.98	2,190,048.42

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

经 2021 年 3 月 8 日第三届董事会第十四次会议及 2021 年 3 月 9 日 2021 年度第一次临时股东大会决议，公司收购个人股东持有的杭州贤芯科技有限公司 12.75% 股权，此后杭州贤芯科技有限公司为公司的全资子公司。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

序号	会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	费用跨期调整		递延所得税资产	374,389.60
			其他应付款	2,009,728.86
			盈余公积	-108,836.22
			未分配利润	-1,526,503.04
			管理费用	-96,013.58
			财务费用	2,009,728.86
			所得税费用	-350,386.20
2	费用重分类调整		管理费用	-1,267,555.41
			财务费用	1,267,555.41
3	代理采购业务总额法调整为净额法	本项差错经公司第三届十五次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-877,123.59
			应交税费	-236,041.76
			其他应付款	966,134.87
			未分配利润	-1,579,316.77
			营业收入	-20,312,776.88
			营业成本	-18,773,767.14
			财务费用	280,957.34
			信用减值损失	-8,706.04
			所得税费用	-231,944.27
			营业成本	-358,439.43
4	供应商采购激励款冲减成本		营业外收入	-358,439.43
			应收账款	14,345,910.74
5	其他应收款中客户款项调整至应收账款		其他应收款	-14,345,910.74
			应收票据	-69,868.48
6	商业承兑汇票补提坏账准备		递延所得税资产	10,480.27
			盈余公积	13,743.39
			未分配利润	-73,131.60
			信用减值损失	34,629.49
			所得税费用	-5,194.42
			营业收入	-30,354,063.94
7	同单位采购销售业务根据业务实质调整为净额列报		营业成本	-30,354,063.94



8	存货盘亏报废损失列报调整	管理费用	806,265.58
		营业外支出	-806,265.58
9	法定盈余公积计提金额调整	盈余公积	-4,010,788.74
		未分配利润	4,010,788.74

## (二) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。因各分部共同使用公司的资产和负债，无法按合理的方法在各分部间分配资产和负债，故不能披露各分部的资产总额和负债总额。

### 2. 报告分部的财务信息

#### 产品分部

项目	物联网模块	物联网系统解决方案	集成电路增值分销	技术服务及其他	合计
主营业务收入	396,942,254.41	58,013,325.66	903,284,799.71	17,490,647.93	1,375,731,027.71
主营业务成本	281,372,246.87	44,582,494.81	791,731,714.89	7,763,863.73	1,125,440,320.30

## 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	3,461,634.10	2.46	3,461,634.10	100.00	
按组合计提坏账准备	137,142,447.73	97.54	3,715,315.99	2.71	133,427,131.74
合计	140,604,081.83	100.00	7,176,950.09	5.10	133,427,131.74

(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	1,687,950.75	0.62	1,687,950.75	100.00	

按组合计提坏账准备	272,172,449.14	99.38	4,752,014.92	1.75	267,420,434.22
合计	273,860,399.89	100.00	6,439,965.67	2.35	267,420,434.22

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
山亿新能源股份有限公司	200,483.35	200,483.35	100.00	预计收回可能性不大
山东德洋电子科技有限公司	1,461,150.75	1,461,150.75	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	3,461,634.10	3,461,634.10	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	64,197,481.79		
账龄组合	72,944,965.94	3,715,315.99	5.09
小计	137,142,447.73	3,715,315.99	2.71

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	72,712,171.97	3,635,608.60	5.00
1-2年	91,724.00	9,172.40	10.00
3-5年	141,069.97	70,534.99	50.00
小计	72,944,965.94	3,715,315.99	5.09

(2) 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	1,687,950.75	1,800,000.00			26,316.65			3,461,634.10
按组合计提坏账准备	4,752,014.92	-1,018,731.93				17,967.00		3,715,315.99
小计	6,439,965.67	781,268.07			26,316.65	17,967.00		7,176,950.09

(3) 本期实际核销应收账款 17,967.00 元。

(4) 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
浙江联芯物联网科技有限公司	14,551,244.82	10.35	
杭州利尔达展芯科技有限公司	12,591,252.53	8.96	
杭州绿鲸科技有限公司	11,211,901.21	7.97	
浙江利尔达客思智能科技有限公司	11,090,862.01	7.89	
杭州希贤科技有限公司	9,176,722.43	6.53	
小计	58,621,983.00	41.70	

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	112,081,516.54	151,689,898.44
其他应收款	50,806,106.59	79,302,541.58
合计	162,887,623.13	230,992,440.02

### (2) 应收股利

项目	期末数	期初数
利尔达科技(香港)有限公司	59,183,768.79	41,492,150.69
浙江先芯科技有限公司	32,897,747.75	45,397,747.75
杭州绿鲸科技有限公司		9,800,000.00
浙江利尔达园区经营管理有限公司		41,000,000.00
杭州利尔达展芯科技有限公司	20,000,000.00	14,000,000.00
小计	112,081,516.54	151,689,898.44

### (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	0.19	100,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备	51,324,592.31	99.81	518,485.72	1.01	50,806,106.59
小 计	51,424,592.31	100.00	618,485.72	1.20	50,806,106.59

(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					
按组合计提坏账准备	80,640,682.79	100.00	1,338,141.21	1.66	79,302,541.58
小 计	80,640,682.79	100.00	1,338,141.21	1.66	79,302,541.58

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	45,334,877.84		
账龄组合	5,989,714.47	518,485.72	8.66
其中：1年以内	5,569,714.47	278,485.72	5.00
1-2年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3-5年	110,000.00	55,000.00	50.00
5年以上	160,000.00	160,000.00	100.00
小 计	51,324,592.31	518,485.72	1.01

2) 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	786,849.51	17,677.70	533,614.00	1,338,141.21

期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-508,363.79	-7,677.70	-203,614.00	-719,655.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	278,485.72	10,000.00	330,000.00	618,485.72

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项余额	45,334,877.84	48,028,709.89
押金保证金	4,105,460.71	10,351,436.81
应收暂付款	199,656.46	20,132,565.44
其他	1,784,597.30	2,127,970.65
小计	51,424,592.31	80,640,682.79

4) 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	合并范围内关联方款项余额	19,650,446.59	0-2年	38.21	
杭州贤芯科技有限公司	合并范围内关联方款项余额	13,698,515.83	0-3年	26.64	
浙江利尔达客思智能科技有限公司	合并范围内关联方款项余额	6,051,120.45	1-3年	11.77	
浙江利尔达物芯科技有限公司	合并范围内关联方款项余额	2,600,000.00	1年以内	5.06	
浙江先芯科技有限公司	合并范围内关联方款项余额	1,310,000.00	1年以内	2.55	
小计		43,310,082.87		84.23	

### 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	186,252,031.54		186,252,031.54	184,287,138.39		184,287,138.39
对联营、合营企业投资				105,471.99		105,471.99
合 计	186,252,031.54		186,252,031.54	184,392,610.38		184,392,610.38

#### (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
北京利尔达科技有限公司	1,003,713.03		1,003,713.03			
深圳市利尔达科技有限公司	735,393.82		735,393.82			
浙江先芯科技有限公司	20,351,977.21			20,351,977.21		
利尔达科技(香港)有限公司	55,396,054.33			55,396,054.33		
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	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州绿鲸科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
杭州利尔达展芯科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江利尔达亿合智能科技有限公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
浙江利尔达物芯科技有限公司	3,900,000.00	3,600,000.00		7,500,000.00		
浙江联芯物联网科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
杭州安芯物联网安全技术有限公司	100,000.00	104,000.00		204,000.00		
小 计	184,287,138.39	3,704,000.00	1,739,106.85	186,252,031.54		

#### (3) 对联营企业投资

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					
浙江比邻智能科技有限公司	105,471.99		48,000.00	-57,471.99	
小计	105,471.99		48,000.00	-57,471.99	

(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						
浙江比邻智能科技有限公司						
小计						

## (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	342,486,165.54	287,277,469.06	304,738,178.08	283,080,043.34
其他业务收入	34,545,405.43	572,105.39	32,124,528.16	459,519.49
合计	377,031,570.97	287,849,574.45	336,862,706.24	283,539,562.83

### 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,759,906.58	10,370,366.51
折旧费	270,745.46	163,314.15
开发材料	1,104,397.50	1,203,010.43
技术开发费	1,949,746.66	189,472.71
检测咨询费	362,532.99	5,188.68
其他	943,674.60	931,600.64

合 计	16,391,003.79	12,862,953.12
-----	---------------	---------------

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-77,365.41	-1,163.65
成本法核算的长期股权投资收益	40,199,360.00	40,900,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,737,983.29	70,291,564.08
处置金融工具取得的投资收益	17,950.01	-422,678.35
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	23,013.70	
应收款项融资	-5,063.69	-422,678.35
合 计	38,401,961.31	110,767,722.08

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	179,026.65	
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）	10,005,180.73	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	41,776.65	
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	-603,895.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,182.45	
小 计	9,718,270.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,560,242.97	
少数股东权益影响额(税后)	467,350.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,690,677.29	

## （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	10.20	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.12	0.12

### 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	51,277,580.12

非经常性损益	B	7,690,677.29	
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	43,586,902.83	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	516,986,394.51	
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	72,098,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	外币报表折算差额	I1	-8,071,559.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	购买子公司联芯科技少数股东股权	I2	1,107,489.84
	购买次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	502,540,404.63	
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.20%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.67%	

### 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	51,277,580.12
非经常性损益	B	7,690,677.29
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	43,586,902.83
期初股份总数	D	360,490,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E \times F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	360,490,000

基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12

(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。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1968年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅  
2019年12月25日

天健会计师事务所  
2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明发证机关（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000390

仅为 利尔达科技集团股份有限公司 2020 年度审计  
报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健  
会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关  
业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作  
任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇二一年十一月八日  
证书有效期至：二〇二一年十一月八日



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码  
即可查询企业信息  
或下载了国家企业  
信用信息公示系统  
APP

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少光

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅为利尔达科技集团股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



登记机关



2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



仅为 利尔达科技集团股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶喜撑是中国注册会计师协会注册人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

1222



姓名 李霞  
 Full name 李霞  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1960-12-08  
 Date of birth 1960-12-08  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 330722196012080044  
 Identity card No. 330722196012080044  
 注册证号 330722196012080044  
 Registry cert. No. 330722196012080044



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为 利尔达科技集团股份有限公司 2020 年度审计报告之 封面页提供文件的复印件，仅用于说明程度是中国注册会计师未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



利尔达科技集团股份有限公司  
重要前期差错更正情况的鉴证报告

## 其他报告



报告防伪编码： 268585901825  
被审计单位名称： 利尔达科技集团股份有限公司  
报告文号： 天健审〔2022〕3844号  
签字注册会计师： 许松飞  
注 师 编 号： 330000191898  
签字注册会计师： 程度  
注 师 编 号： 330000015785  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于重要前期差错更正情况的说明.....第 3—5 页

## 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕3844号

利尔达科技集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的利尔达科技集团股份有限公司（以下简称利尔达公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供利尔达公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层的责任

利尔达公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对利尔达公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，利尔达公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对利尔达公司 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：

许松



中国注册会计师：

程度



二〇二二年四月二十五日

# 利尔达科技集团股份有限公司

## 关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

利尔达科技集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)于近期发现重要前期差错事项,根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告(2021)1007 号)的相关规定,公司对相关差错事项进行更正,涉及 2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表,具体情况如下。

### 一、重要前期差错事项及更正情况

2019 年,公司将浙江利尔达物联网技术有限公司(现名:浙江利尔达园区经营管理有限公司,以下简称园区经营公司)所拥有的 100%股权转让给公司控股股东杭州利尔达控股集团有限公司(以下简称利尔达控股),经坤元资产评估有限公司评估,截至 2018 年 11 月 30 日,园区经营公司全部股东权益的评估价值为 136,874,797.64 元(坤元评报〔2019〕52 号),其中,园区经营公司持有的发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等 90 项无形资产评估值为 14,025,700.00 元。双方以评估价值为基础确定股权的交易对价为 13,700.00 万元,股权转让收益已确认为当期投资收益。

上述无形资产中有 44 项在园区经营公司股权交割完成后,已于 2020 年 1 月 6 日前无偿转回至本公司或本公司之子公司,涉及无形资产的评估值合计 14,010,900.00 元。

44 项无形资产转回应当与园区经营公司股权交易事项作为一揽子交易,因作价时未考虑上述无形资产转回对交易对价的影响,造成交易对价显失公允,交易对价中不公允的部分应视为利尔达控股对公司的捐赠,计入资本公积。

上述事项调整减少 2019 年度投资收益 14,010,900.00 元,调增资本公积 14,010,900.00 元,调减盈余公积 1,401,090.00 元,调减未分配利润 12,609,810.00 元。

### 二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	4,658,173.30	14,010,900.00	18,669,073.30
盈余公积	28,930,556.44	-1,401,090.00	27,529,466.44
未分配利润	117,155,816.66	-12,609,810.00	104,546,006.66

2. 2020年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	5,765,663.14	14,010,900.00	19,776,563.14
盈余公积	34,201,320.18	-1,401,090.00	32,800,230.18
未分配利润	91,064,633.04	-12,609,810.00	78,454,823.04

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积		14,010,900.00	14,010,900.00
盈余公积	27,216,551.96	-1,401,090.00	25,815,461.96
未分配利润	90,178,331.00	-12,609,810.00	77,568,521.00

2. 2020年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积		14,010,900.00	14,010,900.00
盈余公积	32,487,315.70	-1,401,090.00	31,086,225.70
未分配利润	65,517,204.69	-12,609,810.00	52,907,394.69

(三) 对合并利润表的影响

1. 2019年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	58,016,517.20	-14,010,900.00	44,005,617.20
营业利润	95,352,989.17	-14,010,900.00	81,342,089.17
利润总额	96,935,436.26	-14,010,900.00	82,924,536.26
净利润	85,137,017.66	-14,010,900.00	71,126,117.66

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的净利润	85,180,886.86	-14,010,900.00	71,169,986.86
综合收益总额	87,645,798.95	-14,010,900.00	73,634,898.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,689,668.15	-14,010,900.00	73,678,768.15

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	110,767,722.08	-14,010,900.00	96,756,822.08
营业利润	101,796,096.63	-14,010,900.00	87,785,196.63
利润总额	102,860,122.63	-14,010,900.00	88,849,222.63
净利润	94,438,253.63	-14,010,900.00	80,427,353.63
综合收益总额	94,438,253.63	-14,010,900.00	80,427,353.63

利尔达科技集团股份有限公司

二〇二二年四月二十五日





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询,会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022

第3

月1



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为利尔达申报上交所IPO之用,不得作为IPO之申报文件,仅限于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所未经营未经营未经营,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1968年11月21日设立 2011年11月26日改制



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

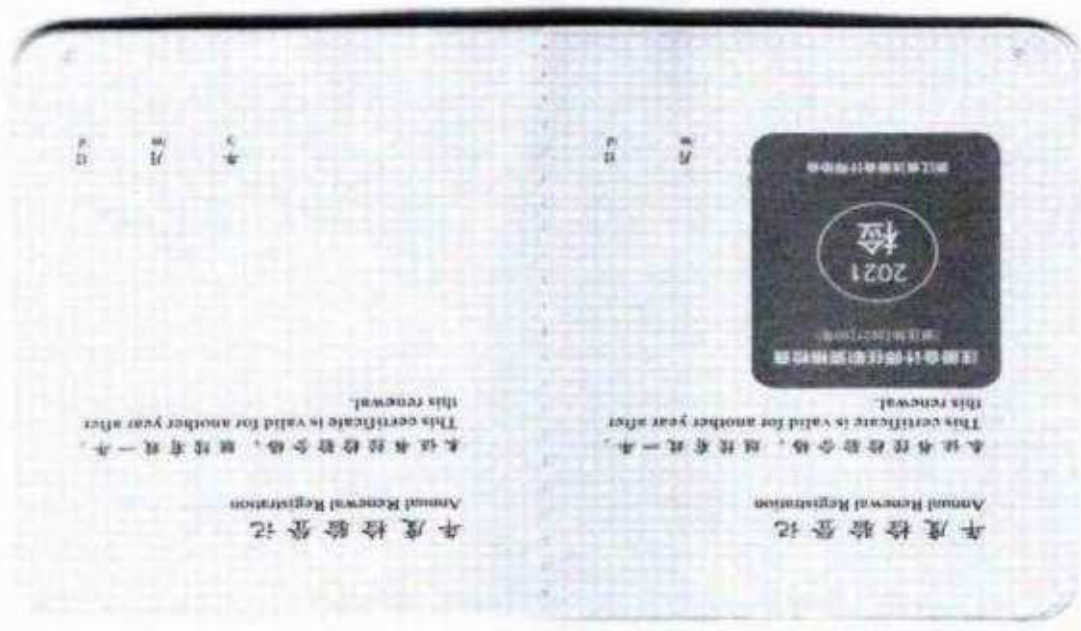
中华人民共和国财政部制



姓名 高松飞  
 Full name 高 松 飞  
 Sex 男 1978-01-05  
 出生日期  
 Date of Birth 中国注册会计师 (特殊普通合伙)  
 工作单位 (单位)  
 Working unit 422427780105380  
 身份证号码  
 Identity card number



仅为利尔达申报北京IPO之目的而制作文件的复印件，仅用于说明高松飞是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方透露或披露。



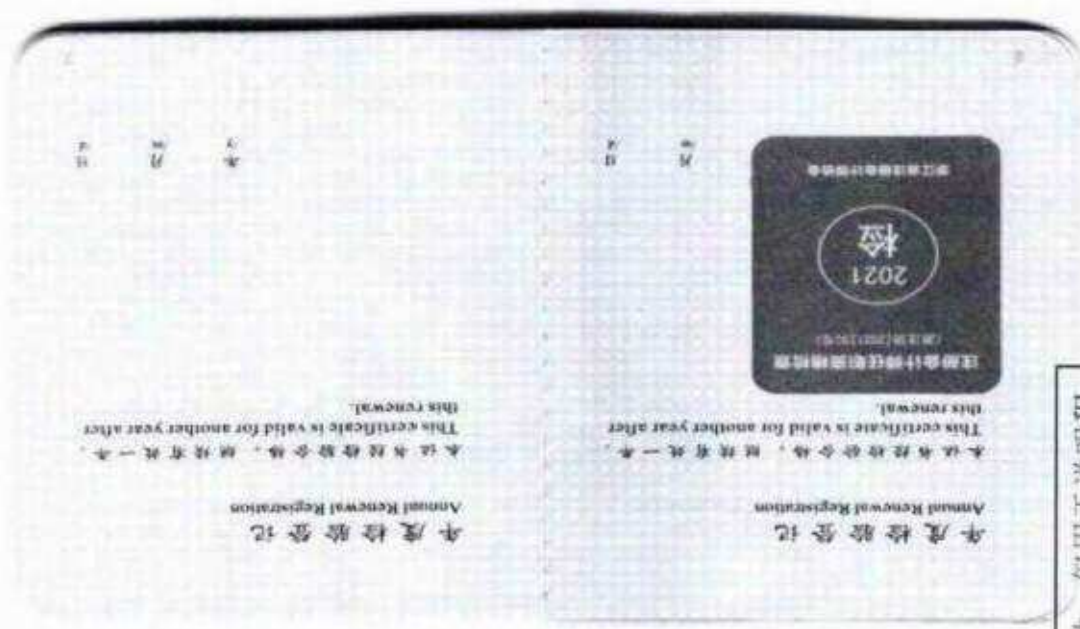
1122



姓名 刘 晟  
Full name 刘 晟  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1990-12-06  
Date of birth 刘晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
工作单位  
Workplaces  
身份证号码 330722199012080014  
Identity card No.



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程  
度是中国注册会计师刘晟本人审阅过的文件不得用作任何其他用途，  
亦不得向第三方传送或披露。



利尔达科技集团股份有限公司  
2021 年度审计报告

# 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268585938618  
被审计单位名称： 利尔达科技集团股份有限公司  
报告属期： 2022年01月01日 - 2022年12月31日  
报告文号： 天健审(2022)3827号  
签字注册会计师： 许松飞  
注 师 编 号： 330000191898  
签字注册会计师： 程度  
注 师 编 号： 330000015785  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—101 页

# 审计报告

天健审〔2022〕3827号

利尔达科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了利尔达科技集团股份有限公司（以下简称利尔达公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利尔达公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 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。2021 年度，利尔达公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 2,205,520,032.28 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、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。

## （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 2021 年 12 月 31 日，利尔达公司存货账面余额为人民币 514,648,989.88 元，跌价准备为人民币 15,806,323.87 元，账面价值为人民币 498,842,666.01 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；
- (4) 复核公司管理层确定的可变现净值以及存货减值金额。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

运营或别无其他现实的选择。

利尔达公司治理层(以下简称治理层)负责监督利尔达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就利尔达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

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

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

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

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)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十五日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	168,756,123.03	122,328,531.32	短期借款	19	89,538,226.31	92,152,470.24
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	921,653.73	2,615,203.32	应付票据	20	113,834,284.78	20,563,475.52
应收账款	3	567,789,418.87	466,698,498.18	应付账款	21	448,859,062.40	329,100,477.31
应收款项融资	4	94,258,043.71	50,685,339.80	预收款项			
预付款项	5	14,757,292.07	4,335,255.46	合同负债	22	27,779,949.28	6,111,902.12
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	19,387,947.89	20,009,301.28	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	61,351,512.66	33,804,015.78
存货	7	498,842,666.01	232,057,580.67	应交税费	24	28,011,377.66	13,746,485.01
合同资产				其他应付款	25	15,679,940.04	5,505,289.09
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	4,523,144.57	2,121,547.30	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,369,236,289.88</b>	<b>900,751,257.33</b>	一年内到期的非流动负债	26	10,126,569.02	
				其他流动负债	27	2,571,206.37	634,513.32
				<b>流动负债合计</b>		<b>797,852,128.52</b>	<b>501,618,608.39</b>
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	28	7,200,000.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	9	325,053.22	334,610.81	永续债			
长期股权投资	10	1,527,056.33	1,831,244.83	租赁负债	29	9,730,982.79	
其他权益工具投资	11	6,000,000.00	6,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	30	64,488.74	18,769.86
固定资产	12	76,870,552.68	59,812,308.20	递延收益	31	1,836,864.33	1,364,793.34
在建工程	13	13,753,006.55		递延所得税负债	17	1,092,118.78	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>19,924,454.64</b>	<b>1,383,563.20</b>
使用权资产	14	19,658,905.68		<b>负债合计</b>		<b>817,776,583.16</b>	<b>503,002,171.59</b>
无形资产	15	3,895,063.84	4,374,293.09	<b>所有者权益：</b>			
开发支出				实收资本(或股本)	32	398,860,000.00	360,490,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	16	775,807.15	130,229.42	其中：优先股			
递延所得税资产	17	15,784,586.03	20,296,918.45	永续债			
其他非流动资产	18	1,786,889.09	148,500.00	资本公积	33	46,898,892.97	19,776,563.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,376,920.57</b>	<b>92,928,104.80</b>	减：库存股			
				其他综合收益	34	-8,213,809.58	-2,319,711.78
				专项储备			
				盈余公积	35	42,422,448.67	32,800,230.18
				一般风险准备			
				未分配利润	36	206,156,204.72	78,454,823.04
				归属于母公司所有者权益合计		<b>686,123,736.78</b>	<b>489,201,904.58</b>
				少数股东权益		5,712,890.51	1,475,285.96
				<b>所有者权益合计</b>		<b>691,836,627.29</b>	<b>490,677,190.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,509,613,210.45</b>	<b>993,679,362.13</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,509,613,210.45</b>	<b>993,679,362.13</b>

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		43,688,990.57	43,846,523.22	短期借款		15,018,125.00	16,296,260.56
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		921,653.73	2,615,203.32	应付票据		18,308,197.65	1,594,544.14
应收账款	1	150,196,757.93	133,427,131.74	应付账款		133,631,819.41	99,972,893.94
应收款项融资		22,861,665.86	13,198,936.59	预收款项			
预付款项		7,923,587.02	751,915.38	合同负债		888,365.71	695,229.52
其他应收款	2	185,538,733.52	162,887,623.13	应付职工薪酬		19,935,792.87	9,318,264.47
存货		76,442,273.79	37,347,710.87	应交税费		4,166,969.66	4,435,994.74
合同资产				其他应付款		19,281,762.23	2,942,308.10
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		6,083,640.84	
其他流动资产		145,914.96	352,368.85	其他流动负债		115,487.52	90,379.84
流动资产合计		487,719,577.38	394,427,413.10	流动负债合计		217,430,160.89	135,345,875.31
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	290,261,679.48	186,252,031.54	租赁负债		5,100,323.73	
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		64,488.74	18,769.86
固定资产		4,181,734.38	4,013,466.06	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,164,812.47	18,769.86
使用权资产		11,315,113.61		负债合计		222,594,973.36	135,364,645.17
无形资产		1,330,633.88	1,664,651.39	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)		398,860,000.00	360,490,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		1,649,410.83	1,511,603.47	永续债			
其他非流动资产				资本公积		44,046,170.87	14,010,900.00
非流动资产合计		314,738,572.18	199,431,752.46	减：库存股			
资产总计		802,458,149.56	593,859,165.56	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		40,708,444.19	31,086,225.70
				未分配利润		96,248,561.14	52,907,394.69
				所有者权益合计		579,863,176.20	458,494,520.39
				负债和所有者权益总计		802,458,149.56	593,859,165.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页

共 10 页

利尔达科技集团股份有限公司  
审核之章

# 合并利润表

2021年度

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,205,520,032.28	1,377,057,504.97
其中：营业收入	1	2,205,520,032.28	1,377,057,504.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,990,877,755.73	1,330,471,605.08
其中：营业成本	1	1,707,209,105.68	1,126,487,308.47
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	2	4,670,864.79	3,761,900.47
销售费用	3	79,507,170.66	48,963,625.96
管理费用	4	111,266,486.12	89,423,744.73
研发费用	5	86,158,398.31	60,242,335.22
财务费用	6	2,065,729.17	1,592,690.23
其中：利息费用	6	7,719,083.45	8,314,455.32
利息收入	6	1,230,607.41	1,013,434.75
加：其他收益	7	14,962,859.12	13,596,016.07
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-618,441.93	-193,190.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-349,907.38	-40,043.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-2,325,476.04	-2,123,570.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,129,057.75	-579,777.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-13,764.10	177,903.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,518,395.85	57,463,281.11
加：营业外收入	12	1,706,187.21	1,474,549.66
减：营业外支出	13	1,950,670.87	2,078,445.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,273,912.19	56,859,385.52
减：所得税费用	14	41,337,301.29	5,918,613.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,936,610.90	50,940,771.94
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,936,610.90	50,940,771.94
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		180,564,231.06	51,277,580.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,372,379.84	-336,808.18
六、其他综合收益的税后净额	15	-5,894,097.80	-8,071,559.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,894,097.80	-8,071,559.89
（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		-5,894,097.80	-8,071,559.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-5,894,097.80	-8,071,559.89
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,042,513.10	42,869,212.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,670,133.26	43,206,020.23
归属于少数股东的综合收益总额		2,372,379.84	-336,808.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.48	0.14
（二）稀释每股收益		0.48	0.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 10 页

# 母公司利润表

2021年度

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	544,170,542.34	377,031,570.97
减：营业成本	1	406,552,548.98	287,849,574.45
税金及附加		1,615,531.31	1,256,775.65
销售费用		27,107,427.23	15,350,983.34
管理费用		62,512,978.09	39,008,356.22
研发费用	2	22,428,999.81	16,391,003.79
财务费用		686,006.23	4,941,499.74
其中：利息费用		1,071,419.31	3,604,017.48
利息收入		425,682.69	500,743.54
加：其他收益		3,512,758.22	3,524,541.90
投资收益（损失以“-”号填列）	3	72,336,255.97	38,401,961.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-45,718.88	-76,241.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,508,108.98	-103,069.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		329,560.25	386,225.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			178,037.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,937,516.15	54,621,074.20
加：营业外收入		648,189.89	302,396.08
减：营业外支出		306,564.74	1,403,054.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,279,141.30	53,520,415.35
减：所得税费用		2,075,125.47	812,777.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,204,015.83	52,707,637.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,204,015.83	52,707,637.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		96,204,015.83	52,707,637.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共



# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,761,575,983.62	1,565,633,008.05
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,054,322.30	7,537,971.72
收到其他与经营活动有关的现金	1	21,688,573.02	28,704,773.08
经营活动现金流入小计		2,789,318,878.94	1,601,875,752.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,384,409,385.31	1,126,253,906.55
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		180,180,871.37	143,343,097.02
支付的各项税费		58,775,888.14	39,815,237.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	68,763,458.20	70,887,192.27
经营活动现金流出小计		2,692,130,603.02	1,380,299,433.17
经营活动产生的现金流量净额		97,188,275.92	221,576,319.68
<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	149,431,163.66
取得投资收益收到的现金		19,384.77	41,064,624.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			414,382.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,917,056.00
收到其他与投资活动有关的现金	3		2,570,416.67
投资活动现金流入小计		10,019,384.77	209,397,643.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,088,639.61	8,818,782.11
投资支付的现金		10,948,600.00	149,744,522.53
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,037,239.61	158,563,304.64
投资活动产生的现金流量净额		-43,017,854.84	50,834,338.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		61,392,000.00	196,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			196,000.00
取得借款收到的现金		126,586,555.35	259,889,389.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		187,978,555.35	260,085,389.97
偿还债务支付的现金		136,985,050.75	422,081,850.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,647,113.78	83,717,477.61
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	4	11,985,837.85	113,800.99
筹资活动现金流出小计		198,618,002.38	505,913,129.39
筹资活动产生的现金流量净额		-10,639,447.03	-245,827,739.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,746,530.12	7,204,250.87
五、现金及现金等价物净增加额		47,277,504.17	33,787,170.01
加：期初现金及现金等价物余额		103,894,531.32	70,107,361.31
六、期末现金及现金等价物余额		151,172,035.49	103,894,531.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共

# 母公司现金流量表

2021年度

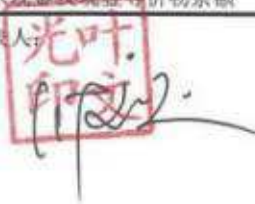
会企03表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		711,644,282.99	691,561,937.58
收到的税费返还		2,484,230.48	1,416,587.63
收到其他与经营活动有关的现金		20,847,514.25	11,138,022.28
经营活动现金流入小计		734,976,027.72	704,116,547.49
购买商品、接受劳务支付的现金		583,374,371.06	489,322,884.10
支付给职工以及为职工支付的现金		55,530,808.82	35,748,961.24
支付的各项税费		15,028,447.11	8,025,290.17
支付其他与经营活动有关的现金		35,755,738.71	28,381,751.05
经营活动现金流出小计		689,689,365.70	561,478,886.56
经营活动产生的现金流量净额		45,286,662.02	142,637,660.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,125,673.85	75,965,056.00
取得投资收益收到的现金		58,963,420.46	77,323,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			456,818.33
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		7,700,000.00	22,600,000.00
投资活动现金流入小计		67,789,094.31	176,344,888.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,388,918.48	2,861,264.12
投资支付的现金		108,979,000.00	63,704,000.00
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		14,000,000.00	28,900,000.00
投资活动现金流出小计		125,367,918.48	95,465,264.12
投资活动产生的现金流量净额		-57,578,824.17	80,879,623.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		61,392,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	101,624,151.28
收到其他与筹资活动有关的现金		38,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		124,892,000.00	101,624,151.28
偿还债务支付的现金		26,277,124.50	237,416,262.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,331,230.37	74,981,838.25
支付其他与筹资活动有关的现金		41,362,975.45	
筹资活动现金流出小计		111,971,330.32	312,398,101.04
筹资活动产生的现金流量净额		12,920,669.68	-210,773,949.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,040.18	-125,204.90
五、现金及现金等价物净增加额		602,467.35	12,618,130.18
加：期初现金及现金等价物余额		28,422,523.22	15,804,393.04
六、期末现金及现金等价物余额		29,024,990.57	28,422,523.22

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 11 页 共



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	其他综合收益	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	其他综合收益	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	其他综合收益	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	其他综合收益	合计
一、上年年末余额	386,400,000.00	18,376,563.14		4,034,411.88	408,811,075.02	386,400,000.00	18,315,911.29		16,252.20	404,716,163.49	386,400,000.00	18,315,911.29		16,252.20	404,716,163.49	386,400,000.00	18,315,911.29		16,252.20	404,716,163.49
二、本年年初余额	386,400,000.00	18,376,563.14		4,034,411.88	408,811,075.02	386,400,000.00	18,315,911.29		16,252.20	404,716,163.49	386,400,000.00	18,315,911.29		16,252.20	404,716,163.49	386,400,000.00	18,315,911.29		16,252.20	404,716,163.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”）	38,318,000.00	27,122,329.83		4,984,865.86	70,425,195.69	38,318,000.00	27,122,329.83		4,984,865.86	70,425,195.69	38,318,000.00	27,122,329.83		4,984,865.86	70,425,195.69	38,318,000.00	27,122,329.83		4,984,865.86	70,425,195.69
（一）综合收益总额				4,984,865.86	4,984,865.86				4,984,865.86	4,984,865.86				4,984,865.86	4,984,865.86				4,984,865.86	4,984,865.86
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 专项储备计提专项储备																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期计提																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	424,718,000.00	46,498,891.07		9,019,277.74	480,236,168.81	424,718,000.00	46,498,891.07		9,019,277.74	480,236,168.81	424,718,000.00	46,498,891.07		9,019,277.74	480,236,168.81	424,718,000.00	46,498,891.07		9,019,277.74	480,236,168.81

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	306,330,000.00		14,010,900.00				31,095,235.79	52,907,394.49	438,444,330.28	305,490,000.00							60,178,311.00	477,668,311.00		
加：会计政策变更									18,165.11											
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	306,330,000.00		14,010,900.00				31,095,235.79	52,925,394.49	456,612,495.50	305,490,000.00								477,686,476.50		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,170,000.00		30,035,270.87				8,420,401.58	63,324,814.29	121,305,486.70									-18,395,382.57		
（一）综合收益总额								86,206,015.83	86,206,015.83									86,206,015.83		
（二）所有者投入和减少资本	34,170,000.00		30,035,270.87						86,405,270.87									86,405,270.87		
1. 所有者投入的普通股	34,170,000.00		22,031,433.90						86,401,433.90									86,401,433.90		
2. 其他权益工具持有者投入资本									8,003,836.97									8,003,836.97		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	340,500,000.00		44,046,170.87				40,515,637.37	116,250,208.78	576,865,173.50	305,490,000.00								459,494,170.50		

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

刘波

第 13 页 共 15 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
刘波 签字

# 利尔达科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

利尔达科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州利尔达单片机技术有限公司（后更名为利尔达科技有限公司）。杭州利尔达单片机技术有限公司系由自然人蒋建龙、孙克利、蒋忠权共同出资组建，于 2001 年 12 月 19 日在杭州市拱墅区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002007056 的营业执照，成立时注册资本 100 万元。利尔达科技有限公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。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 4 月 25 日第三届第十九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、浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司、希贤科技(香港)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和七之说明。

## 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### (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和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	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

(3) 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状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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	
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以资本化的利息金额。

#### (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

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则

的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十九）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他应收款	20,009,301.28	-406,133.06	19,603,168.22
其他流动资产	2,121,547.30	-249,063.01	1,872,484.29
使用权资产		29,938,352.87	29,938,352.87
递延所得税资产	20,296,918.45	-3,206.31	20,293,712.14
其他应付款	5,505,269.09	-13,530.00	5,491,739.09
一年内到期的非流动负债		10,261,320.67	10,261,320.67
租赁负债		19,013,990.71	19,013,990.71
盈余公积	32,800,230.18	1,816.91	32,802,047.09
未分配利润	78,454,823.04	16,352.20	78,471,175.24

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

② 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

③ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

④ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑤ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”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%

纳税主体名称	所得税税率
杭州绿鲸科技有限公司	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%
希贤科技(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. 2019年12月4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GR201933000155),本公司子公司杭州绿鲸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. 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。

5. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

### (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	2,679.79	777.33
银行存款	151,095,772.80	103,824,122.60
其他货币资金	17,657,670.44	18,403,631.39
合 计	168,756,123.03	122,228,631.32
其中：存放在境外的款项总额	19,287,860.80	15,120,522.18

##### (2) 其他说明

期初使用受限制的货币资金为其他货币资金 18,334,000.00 元，其中信用证保证金 2,910,000.00 元、保函保证金 15,400,000.00 元、ETC 保证金 24,000.00 元。

期末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。

#### 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	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
合 计	970,161.81	100.00	48,508.08	5.00	921,653.73

(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	2,752,845.60	100.00	137,642.28	5.00	2,615,203.32
其中：商业承兑汇票	2,752,845.60	100.00	137,642.28	5.00	2,615,203.32
合计	2,752,845.60	100.00	137,642.28	5.00	2,615,203.32

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	970,161.81	48,508.08	5.00
小计	970,161.81	48,508.08	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	137,642.28	-89,134.20						48,508.08
合计	137,642.28	-89,134.20						48,508.08

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	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

(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 (%)	



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	6,823,452.60	1.39	6,823,452.60	100.00	
按组合计提坏账准备	464,666,419.52	98.61	17,967,921.34	3.71	466,693,498.18
合计	491,489,872.12	100.00	24,791,373.94	5.04	466,693,498.18

### 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
浙江栖望旅游发展有限公司	138,690.56	138,690.56	100.00	预计收回可能性不大
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
连云港腾越电子科技有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00	预计收回可能性不大
吉逸(中国)能源科技有限公司	533,042.30	533,042.30	100.00	预计收回可能性不大
阔威科技有限公司	419,014.50	419,014.50	100.00	预计收回可能性不大
杭州贝磊通信科技有限公司	48,185.47	48,185.47	100.00	预计收回可能性不大
上海秀派电子科技股份有限公司	792,890.00	792,890.00	100.00	预计收回可能性不大
杭州艾启新能源有限公司	193,340.00	193,340.00	100.00	预计收回可能性不大
武汉凌控自动化技术有限公司	253,758.00	253,758.00	100.00	预计收回可能性不大
小计	5,263,662.85	5,263,662.85	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	197,689,741.03	14,987.15	0.01
账龄组合	390,130,018.04	20,015,353.05	5.13
小计	587,819,759.07	20,030,340.20	3.41

#### ② 采用低风险组合计提坏账准备的应收账款

2021年度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 196,191,026.49 元, 公司评估预期不存在风险损失, 因而未计提坏账准备。

其余低风险组合为合并范围外关联方余额, 按预期损失率计提坏账。

③ 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	385,785,365.35	19,289,268.29	5.00
1-2 年	3,488,424.40	348,842.44	10.00
2-3 年	612,837.09	183,851.12	30.00
3-5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	143,391.20	143,391.20	100.00
小 计	390,130,018.04	20,015,353.05	5.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	583,381,506.38
1-2 年	4,087,504.40
2-3 年	1,620,539.36
3-5 年	3,850,480.58
5 年以上	143,391.20
合 计	593,083,421.92

(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	6,823,452.60	1,818,272.30			2,505,711.73	872,350.32		5,263,662.85
按组合计提坏账准备	17,967,921.34	2,438,869.57				345,545.58	30,904.15	20,030,340.20
合 计	24,791,373.94	4,257,141.87			2,505,711.73	1,217,896.88	30,904.15	25,294,003.05

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
华立科技股份有限公司	1,500,000.00	部分收回现金, 部分转为质量赔款
山东德洋电子科技有限公司	823,683.73	现金收回
哈尔滨光宇电源股份有限公司	182,028.00	现金收回
小计	2,505,711.73	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,217,896.88 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)	196,191,026.49	33.08	
真诺测量仪表(上海)有限公司	21,194,155.69	3.57	1,059,707.78
奥克斯集团有限公司[注 1]	19,312,642.27	3.26	965,721.62
浙江威星智能仪表股份有限公司	19,129,113.21	3.23	956,455.66
OPPO 广东移动通信有限公司[注 2]	15,008,929.96	2.53	750,446.50
小计	270,835,867.62	45.67	3,732,331.56

[注 1] 奥克斯集团有限公司包括宁波奥克斯供应链管理有限公司、宁波奥克斯智能家居家用电器制造有限公司、南昌市奥克斯电气制造有限公司、奥克斯空调股份有限公司、安徽奥克斯智能电气有限公司、宁波三星医疗电气股份有限公司、宁波三星智能电气有限公司

[注 2] OPPO 广东移动通信有限公司包括 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

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	94,258,043.71		50,685,339.80	
合计	94,258,043.71		50,685,339.80	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,244,000.00
小 计	3,244,000.00

(3) 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	243,604,087.51
小 计	243,604,087.51

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	14,697,980.09	99.60		14,697,980.09	3,696,319.49	86.26		3,696,319.49
1-2 年					29,745.54	0.69		29,745.54
2-3 年	2,857.09	0.02		2,857.09	609,190.43	14.05		609,190.43
3 年以上	56,454.89	0.38		56,454.89				
合 计	14,757,292.07	100.00		14,757,292.07	4,335,255.46	100.00		4,335,255.46

### (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	6,947,696.52	47.08
北京智联安科技有限公司	2,800,000.00	18.97
炬泉光电科技(上海)股份有限公司[注]	1,021,496.26	6.92
广州友铭电子科技有限公司	668,250.00	4.53
小华半导体有限公司	353,640.00	2.40
小 计	11,791,082.78	79.90

[注]包括炬泉光电科技(上海)股份有限公司、炬泉微电子(上海)有限公司、炬泉

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	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

(续上表)

种类	期初数[注]				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	146,882.03	0.68	146,882.03	100.00	
按组合计提坏账准备	21,432,929.77	99.32	1,829,761.55	8.54	19,603,168.22
合计	21,579,811.80	100.00	1,976,643.58	9.16	19,603,168.22

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)之说明

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
吉遼(中国)能源科技有限公司	106,923.25	106,923.25	100.00	预计收回的可能性不大
浙江栖望旅游发展有限公司	46,882.03	46,882.03	100.00	预计收回的可能性不大
小计	253,805.28	253,805.28	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 (%)
低风险组合	7,633.91	76.34	1.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	21,717,683.53	2,337,293.21	10.76
其中：1年以内	15,123,842.47	756,192.04	5.00
1-2年	4,563,586.70	456,358.68	10.00
2-3年	263,173.45	78,952.03	30.00
3-5年	1,442,580.91	721,290.46	50.00
5年以上	324,500.00	324,500.00	100.00
小计	21,725,317.44	2,337,369.55	10.76

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	15,238,399.63
1-2年	4,563,586.70
2-3年	263,173.45
3-5年	1,489,462.94
5年以上	424,500.00
合计	21,979,122.72

(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	922,822.20	72,053.18	981,768.20	1,976,643.58
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-228,179.34	228,179.34		
—转入第三阶段		-26,317.35	26,317.35	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	61,625.52	182,492.81	419,061.77	663,180.10
本期收回				
本期转回				

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）	
本期核销			48,599.55	48,599.55
其他变动		49.30		49.30
期末数	756,268.38	456,358.68	1,378,547.77	2,591,174.83

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,855,878.80	16,655,833.54
应收暂付款	375,877.55	639,513.42
其他	5,747,366.37	5,284,464.84
合 计	21,979,122.72	21,579,811.80

(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
深圳市富森供应链管理有限公司	押金保证 金、代理费	3,022,801.33	1 年以内	13.75	151,140.07
乐山无线电股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	9.10	100,000.00
深圳市汇顶科技股份有限公司	押金保证金	1,973,404.00	1 年以内	8.98	98,670.20
中国电信股份有限公司	押金保证金	1,835,442.87	[注]	8.35	139,282.35
海信视像科技股份有限公司	押金保证金	1,660,000.00	1 年以内	7.55	83,000.00
小 计		10,491,648.20		47.73	572,092.62

[注]1 年以内 895,638.77 元, 1-2 年 937,204.10 元, 2-3 年 2,600.00 元

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	288,837.14		288,837.14	378,790.80		378,790.80
原材料	85,474,820.01	3,038,520.26	82,436,299.75	33,015,298.94	4,361,798.39	28,653,498.55

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
在产品	17,699,332.27	129,877.05	17,569,455.22	9,538,205.01	126,855.26	9,411,349.75
库存商品	319,548,429.99	12,468,027.95	307,080,402.04	163,468,744.19	9,988,595.98	163,480,148.21
发出商品	89,126,888.86		89,126,888.86	39,038,947.46		39,038,947.46
委托加工物资	2,510,681.61	169,898.61	2,340,783.00	1,552,170.63	465,324.73	1,086,845.90
合 计	514,648,989.88	15,806,323.87	498,842,666.01	247,000,155.03	14,942,574.36	232,057,580.67

(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	4,361,793.39	942,701.14		2,265,979.27		3,038,520.26
在产品	126,855.26	79,967.70		76,945.91		129,877.05
库存商品	9,988,595.98	5,140,818.11		2,661,386.14		12,468,027.95
委托加工物资	465,324.73	62,515.94		357,942.06		169,898.61
合 计	14,942,574.36	6,226,002.89		5,362,253.38		15,806,323.87

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

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	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	5,517.46		5,517.46	24,674.19		24,674.19
待抵扣及待认证增值税进项税	4,383,655.90		4,383,655.90	972,115.82		972,115.82
预缴所得税	2,358.47		2,358.47	748,995.69		748,995.69



项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	131,612.74		131,612.74	126,698.59		126,698.59
合 计	4,523,144.57		4,523,144.57	1,872,484.29		1,872,484.29

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)之说明

## 9. 其他债权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数						
	初始成本	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	325,063.22	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
优先股	334,610.81				334,610.81	
合 计	334,610.81				334,610.81	

### (2) 其他说明

其他债权投资为新晖展芯有限公司的优先股。新晖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	1,527,056.33		1,527,056.33	1,831,244.83		1,831,244.83
合 计	1,527,056.33		1,527,056.33	1,831,244.83		1,831,244.83

## (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	1,831,244.83			-304,188.50	
浙江比邻智能科技有限公司 [注]					
合计	1,831,244.83			-304,188.50	

(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					1,527,056.33	
浙江比邻智能科技有限公司						
合计					1,527,056.33	

[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-45,718.88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	26,057,849.49	4,201,766.02	25,103,284.32	109,979,640.57
本期增加金额		17,501,143.94	1,042,920.35	6,361,885.78	24,905,950.07
1) 购置		17,501,143.94	1,042,920.35	6,361,885.78	24,905,950.07
本期减少金额		134,880.41	278,240.10	899,987.96	1,313,108.47
1) 处置或报废		134,880.41	278,240.10	899,987.96	1,313,108.47
期末数	54,616,740.74	43,424,113.02	4,966,446.27	30,565,182.14	133,572,482.17
累计折旧					
期初数	12,527,247.44	15,604,754.55	3,876,552.60	18,158,777.78	50,167,332.37
本期增加金额	1,573,716.31	2,306,724.21	111,575.53	3,768,161.96	7,760,178.01
1) 计提	1,573,716.31	2,306,724.21	111,575.53	3,768,161.96	7,760,178.01
本期减少金额		112,395.71	265,078.79	848,106.39	1,225,580.89
1) 处置或报废		112,395.71	265,078.79	848,106.39	1,225,580.89
期末数	14,100,963.75	17,799,083.05	3,723,049.34	21,078,833.35	56,701,929.49
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	40,515,776.99	25,625,029.97	1,243,396.93	9,486,348.79	76,870,552.68
期初账面价值	42,089,493.30	10,453,094.94	325,213.42	6,944,506.54	59,812,308.20

## (2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	138,159.15
小计	138,159.15

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	11,642,387.05		11,642,387.05			
自动化产线	2,110,619.50		2,110,619.50			
合 计	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			11,642,387.05
自动化产线	4,770,000.00		2,110,619.50			2,110,619.50
小 计	69,770,000.00		13,753,006.55			13,753,006.55

(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	20	39	14,644.00	14,644.00	5.23	银行借款、自有资金
自动化产线	50	50				自有资金
小 计			14,644.00	14,644.00		

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	29,938,352.87	29,938,352.87
本期增加金额	1,078,776.24	1,078,776.24
1) 租入	1,078,776.24	1,078,776.24
本期减少金额	399,499.72	399,499.72
1) 处置	399,499.72	399,499.72
期末数	30,617,629.39	30,617,629.39

项目	房屋及建筑物	合计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	11,358,223.43	11,358,223.43
1) 计提	11,358,223.43	11,358,223.43
本期减少金额	399,499.72	399,499.72
1) 处置	399,499.72	399,499.72
期末数	10,958,723.71	10,958,723.71
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	19,658,905.68	19,658,905.68
期初账面价值[注]	29,938,352.87	29,938,352.87

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

#### 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	3,378,925.79	37,250.00	1,260,000.00	6,427,912.79
本期增加金额		88,495.58			88,495.58
1) 购置		88,495.58			88,495.58
本期减少金额					
1) 处置					

项目	土地使用权	软件	专利	车位使用权	合计
期末数	1,751,737.00	3,467,421.37	37,250.00	1,260,000.00	6,516,408.37
累计摊销					
期初数	475,994.73	1,287,056.91	26,818.19	263,749.87	2,053,619.70
本期增加金额	37,153.62	216,629.47	3,725.11	310,216.63	567,724.83
1) 计提	37,153.62	216,629.47	3,725.11	310,216.63	567,724.83
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	513,148.35	1,503,686.38	30,543.30	573,966.50	2,621,344.53
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	1,238,588.65	1,963,734.99	6,706.70	686,033.50	3,895,063.84
期初账面价值	1,275,742.27	2,091,868.88	10,431.81	996,250.13	4,374,293.09

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	130,229.42	857,427.63	211,849.90		775,807.15
合计	130,229.42	857,427.63	211,849.90		775,807.15

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[注]
----	-----	--------

	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	34,732,935.03	6,842,996.51	37,093,690.79	7,716,285.92
可抵扣亏损	43,663,632.50	6,549,544.88	55,147,171.40	11,981,491.96
内部交易未实现利润	10,928,645.96	2,217,391.64	2,539,782.80	380,967.42
递延收益	1,164,353.33	174,653.00	1,364,793.34	204,719.00
未来可抵扣费用			40,991.36	10,247.84
合计	90,489,566.82	15,784,586.03	96,186,429.69	20,293,712.14

【注】期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1之说明

(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	4,773,245.34	1,092,118.78		
合计	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	9,007,074.80	3,602,584.82
可抵扣亏损	71,448,091.08	59,394,257.18
递延收益	672,511.00	
合计	81,127,676.88	62,996,842.00

(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
2021年		3,771,767.93	
2022年	9,747,178.89	10,834,128.97	
2023年	3,129.38	1,274,287.35	
2024年	15,455,211.26	19,839,266.61	
2025年	22,459,519.27	23,674,806.32	
2026年	23,783,052.28		
合计	71,448,091.08	59,394,257.18	

## 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	1,786,889.09		1,786,889.09	148,500.00		148,500.00
合 计	1,786,889.09		1,786,889.09	148,500.00		148,500.00

## 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,328,197.65	15,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	51,027,128.05
抵押及保证借款	49,127,100.00	26,000,000.00
未逾期的应付利息	82,928.66	125,342.19
合 计	89,538,226.31	92,152,470.24

## 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,980,000.00	4,163,735.54
信用证	110,854,284.78	16,399,739.98
合 计	113,834,284.78	20,563,475.52

## 21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	444,916,192.55	325,511,366.03
其他	3,942,869.85	3,589,111.28
合 计	448,859,062.40	329,100,477.31

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	27,779,949.28	6,111,902.12



项 目	期末数	期初数
合 计	27,779,949.28	6,111,902.12

### 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	33,629,114.50	199,787,750.65	172,722,066.27	60,694,798.88
离职后福利—设定提存计划	24,326.28	7,361,335.40	6,728,947.90	656,713.78
辞退福利	150,575.00	1,301,798.91	1,452,373.91	
合 计	33,804,015.78	208,450,884.96	180,903,388.08	61,351,512.66

#### (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	31,935,810.65	181,656,200.03	154,627,202.26	58,964,808.42
职工福利费		2,783,299.35	2,783,299.35	
社会保险费	391,362.75	5,243,924.39	5,172,194.76	463,092.38
其中：医疗保险费	390,514.86	5,111,645.92	5,050,047.04	452,113.74
工伤保险费	329.87	106,963.42	97,549.15	9,744.14
生育保险费	518.02	25,315.05	24,598.57	1,234.50
住房公积金	197,658.00	6,572,592.70	6,590,560.70	179,690.00
工会经费和职工教育经费	1,104,283.10	3,531,734.18	3,548,809.20	1,087,208.08
小 计	33,629,114.50	199,787,750.65	172,722,066.27	60,694,798.88

#### (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	21,972.14	7,111,628.92	6,499,317.24	634,283.82
失业保险费	2,354.14	249,706.48	229,630.66	22,429.96
小 计	24,326.28	7,361,335.40	6,728,947.90	656,713.78

### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
企业所得税	17,333,233.90	6,060,612.73
增值税	8,988,352.71	6,680,168.87
代扣代缴个人所得税	473,544.21	396,110.54
城市维护建设税	473,025.27	308,629.81
教育费附加	238,640.45	144,513.22
地方教育附加	159,120.19	96,342.16
房产税	222,920.92	
印花税	122,540.01	60,107.68
合 计	28,011,377.66	13,746,485.01

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	6,619,658.13	1,320,613.23
应付暂收款	1,888,645.05	175,882.25
未结算费用	5,930,669.55	3,288,160.56
其他	1,240,967.31	707,083.05
合 计	15,679,940.04	5,491,739.09

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的应付利息	10,460.00	
一年内到期的租赁负债	10,116,109.02	10,261,320.67
合 计	10,126,569.02	10,261,320.67

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

#### 27. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,671,206.37	634,513.32
合计	2,671,206.37	634,513.32

#### 28. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	7,200,000.00	
合计	7,200,000.00	

#### 29. 租赁负债

项目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	9,787,258.38	19,509,432.72
未确认融资费用	-56,275.59	-495,442.01
合计	9,730,982.79	19,013,990.71

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

#### 30. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
投资亏损	64,488.74	18,769.86	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	64,488.74	18,769.86	

#### 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	1,364,793.34	1,647,608.00	1,175,537.01	1,836,864.33	技术改造政府补助、国家重点研发计划项目补助
合计	1,364,793.34	1,647,608.00	1,175,537.01	1,836,864.33	

##### (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]	199,333.34		104,000.01	95,333.33	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]	287,500.00		150,000.00	137,500.00	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]	226,590.00		75,530.00	151,060.00	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]	208,410.00		69,470.00	138,940.00	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]	242,960.00		60,740.00	182,220.00	与资产相关
2014 年度研发补助[注 7]	200,000.00		50,000.00	150,000.00	与资产相关
2020 年度技改补助[注 8]		309,300.00		309,300.00	与资产相关
2020 年国家重点研发计划[注 9]		1,338,308.00	665,797.00	672,511.00	与资产相关
小 计	1,364,793.34	1,647,608.00	1,175,537.01	1,836,864.33	

[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 60 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 年度收到淳安县财政局拨入的研发投入补助经费 30.93 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 万元用于课题研发，公司于 2021 年收到政府补助 133.83 万元

### 32. 股本

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,490,000	38,370,000				38,370,000	398,860,000

#### (2) 其他说明

根据公司第三届十五次董事会、2020 年度股东大会决议以及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），公司于 2021 年 8 月向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）定向发行人民币普通股 38,370,000 股，每股发行价格为人民币 1.60 元。各出资方共计出资 61,392,000.00 元，减除发行费用人民币 990,566.04 元后，计入实收股本 38,370,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）22,031,433.96 元。股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕462 号），并已完成工商变更登记。

### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,776,563.14	22,031,433.96	2,813,824.71	38,994,172.39
其他资本公积		7,904,720.58		7,904,720.58
合计	19,776,563.14	29,936,154.54	2,813,824.71	46,898,892.97

[注]详见十四(一)前期会计差错更正

#### (2) 其他说明

- 1) 本期定向发行人民币普通股 38,370,000 股，增加资本公积（股本溢价）22,031,433.96 元，详见本财务报表附注五(一)32 股本之说明；
- 2) 本期收购子公司杭州贤芯科技有限公司少数股东股权减少资本公积（股本溢价）2,813,824.71 元；
- 3) 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）7,904,720.58 元，增加少数股东权益 99,116.33 元。见本财务报表附注十一股份支付之说明。

### 34. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-2,319,711.78	-5,894,844.81	-747.01		-5,894,097.80		-8,213,809.58	
其中：外币财务报表折算差额	-2,319,711.78	-5,894,844.81	-747.01		-5,894,097.80		-8,213,809.58	
其他综合收益合计	-2,319,711.78	-5,894,844.81	-747.01		-5,894,097.80		-8,213,809.58	

### 35. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
----	--------	------	------	-----

项目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,802,047.09	9,620,401.58		42,422,448.67
合计	32,802,047.09	9,620,401.58		42,422,448.67

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

(2) 其他说明

本期按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	78,454,823.04	117,155,816.66
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	16,352.20	-12,609,810.00
调整后期初未分配利润	78,471,175.24	104,546,006.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	180,564,231.06	51,277,580.12
减:提取法定盈余公积	9,620,401.58	5,270,763.74
应付普通股股利	43,258,800.00	72,098,000.00
期末未分配利润	206,156,204.72	78,454,823.04

经2021年5月20日股东大会审议通过,以公司股本360,490,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金1.20元,共计派发现金股利43,258,800.00元,除权除息日为2021年6月3日

(2) 调整期初未分配利润明细

上年同期因2019年度前期差错更正影响期初未分配利润-12,609,810.00元;

本期因执行租赁准则,影响期初未分配利润16,352.20元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,202,590,668.04	1,707,203,465.92	1,375,731,027.71	1,125,440,320.30
其他业务收入	2,929,364.24	5,640.76	1,326,477.26	1,046,988.17
合 计	2,205,520,032.28	1,707,209,106.68	1,377,057,504.97	1,126,487,308.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,205,489,556.08	1,707,203,465.92	1,376,941,847.83	1,126,480,717.47

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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	1,586,026,580.83	1,285,330,023.37	903,284,799.71	791,721,714.89
物联网模块	512,030,036.98	363,571,670.72	396,942,254.41	281,372,246.87
物联网系统解决方案	87,876,779.64	65,467,027.66	58,013,325.66	44,582,494.81
技术服务及其他	16,657,270.59	12,834,744.17	17,490,647.93	7,763,863.73
其他收入	2,898,888.04		1,210,820.12	1,040,397.17
小 计	2,205,489,556.08	1,707,203,465.92	1,376,941,847.83	1,126,480,717.47

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	2,205,489,556.08	1,376,941,847.83
小 计	2,205,489,556.08	1,376,941,847.83

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,986,430.37	1,810,878.58
教育费附加	995,473.26	879,314.51
地方教育附加	663,675.38	586,209.35
印花税	789,881.43	470,925.23
房产税	233,892.35	14,572.80
土地使用税	1,512.00	



项 目	本期数	上年同期数
合 计	4,670,864.79	3,761,900.47

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,300,206.49	31,765,036.51
业务招待费	9,459,405.37	6,186,774.36
广告宣传费	6,929,867.85	2,821,978.07
差旅费	3,727,869.89	3,234,686.90
折旧与摊销	3,014,731.01	79,283.66
股份支付	1,640,883.30	
办公费	1,235,357.53	1,359,941.26
房租物业费	406,408.61	2,417,832.18
其他	3,792,440.61	1,098,093.02
合 计	79,507,170.66	48,963,625.96

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	62,259,140.52	56,555,011.61
折旧及摊销	8,520,585.43	3,847,609.94
办公费	6,769,468.39	3,136,051.60
业务招待费	6,961,260.76	2,477,819.31
物资报废	5,320,589.93	2,650,686.47
股份支付	4,417,595.57	
差旅费	4,394,533.91	2,778,906.66
行政中介费	3,318,962.33	2,942,516.59
汽车费用	1,615,850.01	1,318,013.76
网络通讯费	1,393,179.50	1,702,741.51
房租物业费	714,844.59	6,841,520.87

项 目	本期数	上年同期数
装修费	434,121.38	686,428.60
其他	5,146,353.80	4,486,437.81
合 计	111,266,486.12	89,423,744.73

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	71,525,106.26	50,363,940.81
开发材料	6,003,063.56	4,733,288.55
折旧及摊销	4,082,128.45	796,747.00
股份支付	1,804,007.69	
技术开发费	1,104,262.42	1,263,122.32
检测咨询费	658,937.21	403,853.74
其他	980,892.72	2,681,382.80
合 计	86,158,398.31	60,242,335.22

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	7,719,083.45	8,314,455.32
减：利息收入	1,230,607.41	1,013,434.75
汇兑损益	-5,404,321.62	-6,617,039.56
其他	981,574.75	908,709.22
合 计	2,065,729.17	1,592,690.23

#### 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]	1,175,537.01	509,740.00	1,175,537.01
与收益相关的政府补助[注]	13,583,233.73	12,694,579.79	9,433,232.15
代扣个人所得税手续费返还	77,530.58	98,052.04	77,530.58

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计扣除	126,557.80	293,644.24	
合 计	14,962,859.12	13,596,016.07	10,686,299.74

[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	-349,907.38	-40,043.85
处置长期股权投资产生的投资收益	7,056.00	1,123.56
应收票据贴现损失	-287,919.32	-285,325.88
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	12,328.77	131,055.79
合 计	-618,441.93	-193,190.38

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,325,476.04	-2,123,570.42
合 计	-2,325,476.04	-2,123,570.42

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,129,057.75	-579,777.14
合 计	-2,129,057.75	-579,777.14

#### 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	-13,764.10	-31,763.58	-13,764.10
无形资产处置收益		209,666.67	
合 计	-13,764.10	177,903.09	-13,764.10

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	8,924.51		8,924.51
罚没收入	200,697.81	298,237.72	200,697.81
无法支付款项	421,240.91	717,236.99	421,240.91
品质扣款	872,240.79	266,371.29	872,240.79
其他	203,083.19	192,703.66	203,083.19
合计	1,706,187.21	1,474,549.66	1,706,187.21

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	65,805.28	168,399.68	65,805.28
罚款、滞纳金支出	12,295.65	696.22	12,295.65
捐赠支出	170,000.00	349,100.00	170,000.00
赔偿支出	1,197,982.28	214,861.33	1,197,982.28
无法收回款项	400,833.25	928,577.94	400,833.25
其他	103,754.41	416,810.08	103,754.41
合计	1,950,670.87	2,078,445.25	1,950,670.87

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	35,736,056.40	9,889,023.58
递延所得税费用	5,601,244.89	-3,970,410.00
合计	41,337,301.29	5,918,613.58

(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	224,273,912.19	56,859,385.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	33,641,086.83	8,528,907.83

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	10,966,636.13	3,263,752.10
调整以前期间所得税的影响	199,704.73	-2,522,448.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,137,334.06	683,455.01
研发费用加计扣除影响	-15,265,598.29	-7,428,847.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-641,005.74	
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	4,458,948.30	3,699,170.47
本期适用所得税税率变化对期初递延所得税资产/负债余额的影响	3,840,195.27	
其他影响		-305,375.98
所得税费用	41,337,301.29	5,918,613.58

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
收到的往来款		58,490.88
收到的定金、押金、保证金	5,707,798.64	2,832,812.77
银行存款利息收入	1,230,607.41	1,013,434.75
收回的承兑保证金	750,000.00	10,782,888.71
政府补助	11,080,840.15	9,569,897.73
租赁收入	91,428.57	586,079.11
员工借款	50,000.00	20,000.00
其他	2,777,898.25	3,841,169.13
合 计	21,688,573.02	28,704,773.08

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
-----	-----	-------

支付的往来款		55,044.40
支付的定金、押金、保证金	4,393,728.31	1,403,874.52
支付的经营费用	62,600,094.87	65,625,359.50
员工借款	50,000.00	20,000.00
其他	1,719,635.02	3,782,913.85
合计	68,763,458.20	70,887,192.27

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到关联方资金		2,570,416.67
合计		2,570,416.67

### 4. 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	11,985,837.85	
拆借款		113,800.99
合计	11,985,837.85	113,800.99

### 5. 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:		
净利润	182,936,610.90	50,940,771.94
加: 资产减值准备	4,454,533.79	2,703,347.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,760,178.01	7,710,958.87
使用权资产折旧	11,358,223.43	
无形资产摊销	567,724.83	542,690.45
长期待摊费用摊销	211,849.90	669,490.88
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)	13,764.10	-177,903.09

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,880.77	168,399.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,719,083.45	1,904,286.38
投资损失（收益以“-”号填列）	618,441.93	193,190.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,512,332.42	-3,970,410.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,092,118.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-267,648,834.85	72,175,872.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-155,827,551.57	-2,498,105.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	291,458,199.45	91,213,729.58
其他	7,904,720.58	
经营活动产生的现金流量净额	97,188,275.92	221,576,319.68
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	151,172,035.49	103,894,531.32
减：现金的期初余额	103,894,531.32	70,107,361.31
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	47,277,504.17	33,787,170.01
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	151,172,035.49	103,894,531.32
其中：库存现金	2,679.79	777.33
可随时用于支付的银行存款	151,095,772.80	103,824,122.60
可随时用于支付的其他货币资金	73,582.90	69,631.39
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末数	期初数
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	151,172,035.49	103,894,531.32
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	上期数
背书转让的商业汇票金额	379,159,279.47	464,272,568.62
其中：支付货款	370,468,156.05	451,511,681.56
其他	8,691,123.42	12,760,887.06

(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 18,334,000.00 元，期末使用受限制的货币资金为其他货币资金 17,584,087.54 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	17,584,087.54	保证金
应收款项融资	3,244,000.00	质押用于开立票据
固定资产	40,515,776.99	用于抵押借款和开具信用证
无形资产	1,238,588.65	用于抵押借款
合 计	62,582,453.18	

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			24,369,667.59
其中：美元	3,581,006.14	6.3757	22,831,420.85



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
港币	1,881,417.25	0.8176	1,538,246.74
应收账款			222,553,087.67
其中：美元	34,878,411.48	6.3757	222,374,288.07
欧元	11,475.00	7.2197	82,846.06
港币	117,360.00	0.8176	95,953.54
应付账款			172,318,877.99
其中：美元	27,026,470.12	6.3757	172,312,665.54
港币	7,598.40	0.8176	6,212.45

### 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	199,333.34		104,000.01	95,333.33	其他收益	
工业中小企业技术改造中央投资项目资金	287,500.00		150,000.00	137,500.00	其他收益	
杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	226,590.00		75,530.00	151,060.00	其他收益	
企业投资及技术改造等项目财政奖励资金	208,410.00		69,470.00	138,940.00	其他收益	
2014年度研发补助	200,000.00		50,000.00	150,000.00	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	242,960.00		60,740.00	182,220.00	其他收益	
2020年度技改补助		309,300.00		309,300.00		
2020年国家重点研发计划		1,338,308.00	665,797.00	672,511.00	其他收益	
小计	1,364,793.34	1,647,608.00	1,175,537.01	1,836,864.33		

##### 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
增值税即征即退	4,150,001.58	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
2020年财政奖励	2,346,900.00	其他收益	《投资协议书》(淳经开协〔2017〕06号)
2019年度楼宇经济项目补助	1,538,600.00	其他收益	《关于下达余杭区2019年度楼宇经济项目补助(奖励)资金的通知》(余发改〔2020〕135号)
2020年度楼宇经济项目补助	1,197,000.00	其他收益	《关于下达余杭区2020年度楼宇经济项目补助(奖励)资金的通知》(余发改〔2021〕76号)
2021年度余杭区数字经济项目	1,031,600.00	其他收益	《关于下达2021年度余杭区数字经济项目资金的通知》(余经信〔2021〕57号)
2020年度余杭区研发投入补助	910,300.00	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年科技型中小企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》(余科〔2021〕35号)
“鲲鹏计划”制造业企业上规模奖励	500,000.00	其他收益	“鲲鹏计划”制造业企业上规模奖励-亲情在线直接申领
2020年度淳安县研发投入补助	358,800.00	其他收益	《关于下达2020年度淳安县企业研发经费财政补助资金的通知》(淳财企〔2021〕368号)
2021年度余杭区数字经济项目	333,000.00	其他收益	《关于下达2021年度余杭区数字经济领域研发项目资金的通知》(余经信〔2021〕56号)
高新技术企业补助资金	200,000.00	其他收益	《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高〔2020〕178号)
生态工业发展典型	160,000.00	其他收益	《关于2020年度生态工业企业发展典型的通报》(淳经开〔2021〕36号)
企业科技主体认定奖励	150,000.00	其他收益	《关于下达2020年度企业科技主体认定奖励资金的通知》(淳财企〔2021〕308号)
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	123,507.05	其他收益	《关于印发<市区促进就业创业补助和社保补贴办法>的通知》(杭人社发〔2016〕25号)
专利补助	102,560.00	其他收益	《关于下达2020年度余杭区专利授权和集成电路布图设计登记奖励资金的通知》(余市监〔2020〕109号)、《关于下达2020年度余杭区发明专利产业化项目补助资金的通知》(余科〔2021〕38号)、亲情在线平台
首次上规模工业企业奖励	100,000.00	其他收益	《关于开展2020年小微企业上规升级财政奖励资金申报工作的通知》(杭经信中小〔2021〕35号)
2020年度外经贸企业财政资助奖励	81,000.00	其他收益	《关于下达2020年度外经贸企业财政资助资金的通知》(淳财企〔2021〕399号)

项目	金额	列报项目	说明
专利示范(试点)企业补助	80,000.00	其他收益	《关于下达2020年度拱墅区服务贸易专项资金名单公示》(拱市监(2021)10号)
专项资金补助	66,525.00	其他收益	《关于下达2019年度余杭区开放型经济发展专项资金(第三批)项目资金的通知》(余商务(2020)87号)
2020年度生态工业企业发展奖励	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)
稳岗补贴	39,520.10	其他收益	京人社就发(2015)186号、沪人社规(2020)17号、深人社规(2016)1号、浙人社发(2021)39号
残疾人安置补贴	25,980.00	其他收益	《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》(淳残联(2020)11号)、亲情在线平台
2020年度固定资产投资奖励	10,000.00	其他收益	《关于表彰2020年度固定资产投资奖励的决定》(淳经开(2021)31号)
2020年度环保综合目标管理考核奖励	10,000.00	其他收益	《关于表彰2020年度环保综合目标管理考核奖励的决定》(淳经开(2021)57号)
余杭区软著奖励	3,800.00	其他收益	《关于下达2020年余杭区著作权(版权)登记奖励及维权补助资金的通知》(余新出(2021)3号)
健康单位补助	3,000.00	其他收益	《关于命名2020年度余杭区健康单位的通知》(余健康(2020)2号)
发明专利年费补助	1,140.00	其他收益	《关于做好2021年市场监管和知识产权专项资金使用管理的通知》(浙市监财(2020)11号)
小计	13,583,233.73		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 14,758,770.74 元。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司	注销	2021/04/08	-7,674,326.15	-10,636.90
希贤科技(香港)有限公司	注销	2021/2/19		-747.01

## 七、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
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%	269,957.89		381,133.91
杭州绿鲸科技有限公司	30.00%	3,073,757.43		11,223,924.67

### 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	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	78,834,647.47	2,184,454.54	79,019,102.01	41,390,952.62	215,067.16	41,606,019.78

(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	27,827,038.51	11,532,835.85	39,359,874.36	38,269,086.82	623,396.15	38,892,482.97

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
杭州绿鲸科技有限公司	79,560,388.64	2,976,787.98	82,537,176.62	55,023,932.40	410,754.31	55,434,686.71

(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	89,780,255.93	1,349,789.44	1,349,789.44	1,788,271.84
杭州绿鲸科技有限公司	117,361,714.31	10,245,858.11	10,245,858.11	14,783,961.38

(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	67,189,998.21	678,465.64	678,465.64	4,294,107.24
杭州绿鲸科技有限公司	95,577,648.10	6,670,204.45	6,670,204.45	18,540,633.89

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州贤芯科技有限公司	2021/5/17	87.25%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	杭州贤芯科技有限公司
购买成本	
现金	948,600.00
购买成本合计	948,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,865,224.71
差额	2,813,824.71
其中：调整资本公积	2,813,824.71

(三) 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		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	1,527,056.33	1,831,244.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-349,907.38	-40,043.85
综合收益总额	-349,907.38	-40,043.85

## 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。

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)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2021年12月31日，本公司应收账款的45.66%（2020年12月31日：43.37%）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	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	10,116,109.02	10,594,331.28	
小计	694,969,065.34	699,466,664.11	680,176,552.83	11,347,451.28	7,942,660.00

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	92,152,470.24	101,227,853.57	101,227,853.57		
应付票据	20,563,475.52	20,563,475.52	20,563,475.52		
应付账款	329,100,477.31	329,100,477.31	329,100,477.31		
其他应付款	5,505,269.09	5,505,269.09	5,505,269.09		
小计	447,321,692.16	456,397,075.49	456,397,075.49		

(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2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,200,000.00元（2020年12月31日：人民币0.00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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			94,258,043.71	94,258,043.71
2. 其他债权投资			325,053.22	325,053.22
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			100,583,096.93	100,583,096.93

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

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州利尔达控股集团有限公司	杭州	投资管理	5000 万元	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七之说明。

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[注]	本公司之联营公司
广州点亮光合智能科技有限公司	本公司之联营公司

[注]本期已对外出售持有的台州市瑞谷物联科技有限公司的股权

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
杭州八杯水智能净水科技有限公司	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
北京豆类科技有限公司	控股子公司杭州安芯物联网安全技术有限公司的股东
深圳市广和通无线股份有限公司	公司独立董事王宁担任董事的企业，2020年12月王宁已辞任董事
新辟展芯有限公司	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
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	陈贤兴控制的公司
温州金蚕谷文化创意园开发有限公司	陈贤兴控制的公司
杭州必优特物业管理有限公司	陈贤兴控制的公司

包雨霄	陈凯配偶
夏永玉	陈凯母亲, 陈贤兴配偶
陈静静	陈凯姐妹

(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
深圳市广和通无线股份有限公司	购买商品	12,103,065.46	4,115,060.98
杭州物智企业管理咨询有限公司	接受劳务	1,500,512.52	1,621,916.07
杭州利尔达控股集团有限公司	水电费	90,624.78	
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	购买商品		160,534.60
北京豆荚科技有限公司	接受劳务	60,377.36	120,754.72

(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	1,708,801.34	1,878,006.82
新晔展芯有限公司	电子元器件、服务费	734,100.42	1,048,720.70
台州市瑞谷物联科技有限公司	电子元器件	208,322.86	992,633.76
广州点亮光合智能科技有限公司	电子元器件	134,511.30	382,389.24
福州易成软件有限公司	电子元器件、服务费	26,617.89	5,038.85
宁波海大物联科技有限公司	电子元器件	6,637.17	
浙江利尔达园区经营管理有限公司	电子元器件、服务费		597,292.94
杭州八杯水智能净水科技有限公司	电子元器件、服务费		15,871.05
杭州物智企业管理咨询有限公司	电子元器件、服务费		24,784.23
温州金岙谷文化创意园开发有限公司	电子元器件		4,423.89
浙江利合达工程技术有限公司	电子元器件		46.67

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州高八度艺术培训有限公司	房屋使用权		8,256.88
浙江利尔达园区经营管理有限公司	设备		271,884.96

(2) 公司承租情况

2021 年度

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		9,275,222.40	24,994,260.07	762,552.46

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
浙江利尔达园区经营管理有限公司	房屋建筑物	7,475,190.56
陈贤兴	房屋建筑物	50,000.00

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
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2021-11-17	2022-11-17	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2021-11-5	2022-11-5	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司、陈凯	10,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
陈凯、浙江利合达工程技术有限公司	19,127,100.00	2021-10-13	2022-4-11	否
陈凯	7,200,000.00	2021-12-17	2026-12-16	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,328,197.65	2021-12-8	2022-6-6	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	29,173,446.14	2021-7-14	2022-1-10	否
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、浙江利尔达园区经营管理有限公司、陈凯、包雨霁、陈贤兴、夏永玉	14,789,092.97	2021-7-30	2022-1-25	否

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、浙江利尔达园区经营管理有限公司、陈凯、包雨霄、陈贤兴、夏永玉	15,819,808.90	2021-8-10	2022-2-7	否
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、浙江利尔达园区经营管理有限公司、陈凯、包雨霄、陈贤兴、夏永玉	16,108,157.41	2021-8-25	2022-2-21	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	7,517,108.12	5,627,666.47

#### 5. 其他关联交易

2021年5月，公司以948,600.00元购买陈静静等6名自然人持有的杭州贤芯科技有限公司12.75%的股权，其中陈静静持股9.6667%，交易对价为719,200.00元。

### (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					
	新晔展芯有限公司	1,339,321.99	13,393.22	533,830.32	5,338.30
	福州易成软件有限公司			28,159.00	281.59
小计		1,339,321.99	13,393.22	561,989.32	5,619.89
其他应收款					
	浙江利合达工程技术有限公司	6,300.00	63.00		
	杭州必优特物业管理有限公司	1,224.40	12.24		
	杭州利尔达控股集团有限公司	109.51	1.10		
小计		7,633.91	76.34		

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳市广和通无线股份有限公司	11,800.00	167,775.00

小 计		11,800.00	167,775.00
合同负债			
	浙江比邻智能科技有限公司	10,229.48	34,313.61
	广州点亮光合智能科技有限公司	6,319.50	31,236.81
小 计		16,548.98	65,550.42
其他应付款			
	杭州物智企业管理咨询有限公司	225,238.10	1,012,303.67
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	49,130.48	
	台州市瑞谷物联科技有限公司	28,301.89	28,301.89
	广州点亮光合智能科技有限公司	10,000.00	10,000.00
	杭州利尔达控股集团有限公司	90,624.78	
	北京豆荚科技有限公司		61,000.00
小 计		403,295.25	1,114,606.56

#### (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
杭州玖逸科技有限公司	员工李海洪控制的公司，2021 年 1 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
杭州友邦焊锡材料有限公司	购买商品	608,439.21	430,673.36
浙江晶贝电子科技有限公司	购买商品	2,172,772.60	2,063,915.06
深圳市几度创想科技有限公司	购买商品	1,502,455.74	3,663.72
杭州泽芯元科技有限公司	购买商品	517,802.70	799,670.23
杭州柏来科技有限公司	购买商品	351,557.53	26,650.45
杭州艾佳智能科技有限公司	购买商品		734.51
杭州玖逸科技有限公司	购买商品		440,557.53

(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	636,894.15	
杭州柏来科技有限公司	电子元器件	3,177,940.25	1,642,919.74
杭州艾佳智能科技有限公司	电子元器件	732,177.91	851,531.83
江苏凡尚信息科技有限公司	电子元器件	577,319.84	337,070.74
杭州泽芯元科技有限公司	电子元器件	471,210.64	394,489.04
深圳市几度创想科技有限公司	电子元器件	383,070.80	737,681.42
余姚市百特电子有限公司	电子元器件	120,633.99	59,443.39
杭州玖逸科技有限公司	电子元器件		1,290,433.95

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					
	杭州柏来科技有限公司			159,240.00	7,962.00
	杭州艾佳智能科技有限公司			84,520.00	4,226.00
	杭州泽芯元科技有限公司			555,979.53	35,199.51
	江苏凡尚信息科技有限公司	37,918.50	1,895.93		
小计		37,918.50	1,895.93	799,739.53	47,387.51

(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	470,754.17	368,424.00
	杭州艾佳智能科技有限公司		734.51
	杭州泽芯元科技有限公司		225,647.82
	杭州友邦焊锡材料有限公司	203,718.98	154,088.00
小计		674,473.15	748,894.33
合同负债			
	江苏凡尚信息科技有限公司		7,881.13
小计			7,881.13

## 十一、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	38,370,000
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	7,904,720.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,003,836.91

## 十二、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。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

根据 2022 年 4 月 25 日公司董事会审议通过的 2021 年度利润分配预案，公司拟以分红派息股权登记日股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2019 年，公司将浙江利尔达园区经营管理有限公司 100% 的股权转让给公司控股股东杭州利尔达控股集团有限公司，作价时未考虑相关专利权转回对交易对价的影响，造成交易对价显失公允。交易对价中的不公允部分在 2019 年度已确认为投资收益，调整作为资本公积处理	本项差错更正经公司第三届第十九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	资本公积	14,010,900.00
		盈余公积	-1,401,090.00
		未分配利润	-12,609,810.00

### (二) 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。

### (三) 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	601,808.70
合 计	601,808.70

#### (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	898,552.71
与租赁相关的总现金流出	11,985,837.85

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

#### 2. 公司作为出租人

##### (1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	30,476.20
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	138,159.15
小 计	138,159.15

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,461,634.10	2.46	3,461,634.10	100.00	
按组合计提坏账准备	137,142,447.73	97.54	3,715,315.99	2.71	133,427,131.74
合计	140,604,081.83	100.00	7,176,950.09	5.10	133,427,131.74

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
连云港腾越电子科技有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00	预计收回可能性不大
小计	2,833,606.55	2,833,606.55	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	50,297,278.24		
账龄组合	105,159,563.49	5,260,083.80	5.00
小计	155,456,841.73	5,260,083.80	3.38

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	105,117,450.97	5,255,872.55	5.00
1-2年	42,112.52	4,211.25	10.00
小计	105,159,563.49	5,260,083.80	5.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	155,414,729.21
1-2年	2,141,112.52
2-3年	
3-5年	734,606.55
合计	158,290,448.28

(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	3,461,634.10	299,000.00			726,544.20	200,483.35		2,833,608.55
按组合计提坏账准备	3,715,315.99	1,582,742.08				37,974.27		5,260,083.80
合计	7,176,950.09	1,881,742.08			726,544.20	238,457.62		8,093,690.35

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东德洋电子科技有限公司	726,544.20	现金收回
小计	726,544.20	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 238,457.62 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
浙江利尔达物联网技术有限公司	25,928,408.38	16.38	
浙江威星智能仪表股份有限公司	18,579,398.30	11.74	928,969.92
杭州绿鲸科技有限公司	15,479,714.25	9.78	
杭州海康威视科技有限公司	11,078,401.25	7.00	553,920.06
OPPO 广东移动通信有限公司	10,791,962.49	6.81	539,598.12

小 计	81,857,884.67	51.71	2,022,488.10
-----	---------------	-------	--------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	132,684,469.11	112,081,516.54
其他应收款	52,854,264.41	50,399,973.53
合 计	185,538,733.52	162,481,490.07

(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	69,786,721.36	59,183,768.79
浙江先芯科技有限公司	32,897,747.75	32,897,747.75
杭州利尔达展芯科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00
小 计	132,684,469.11	112,081,516.54

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	69,786,721.36	1 年以内 50,049,245 元, 1-2 年 19,737,476.36 元	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	32,897,747.75	2-3 年 15,000,000.00 元, 4-5 年 17,897,747.75	公司战略调整	具有可持续盈利能力
小 计	102,684,469.11			

(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	0.19	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
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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	0.20	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	50,897,083.83	99.80	497,110.30	0.98	50,399,973.53
小 计	50,997,083.83	100.00	597,110.30	1.17	50,399,973.53

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	预计无法收回
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	43,446,998.65		
低风险组合	7,633.91	76.34	1.00
账龄组合	10,338,787.45	939,079.26	9.08
其中：1年以内	7,355,989.64	367,799.48	5.00
1-2年	2,512,797.81	251,279.78	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-5年	160,000.00	80,000.00	50.00
5年以上	210,000.00	210,000.00	100.00
小 计	53,793,420.01	939,155.60	1.75

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	28,685,620.79
1-2年	9,638,604.87
2-3年	10,399,184.04
3-5年	4,860,010.31

5 年以上	310,000.00
小 计	53,893,420.01

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	257,110.30	10,000.00	330,000.00	597,110.30
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-125,639.89	125,639.89		
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	236,405.41	125,639.89	80,000.00	442,045.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	367,875.82	251,279.78	420,000.00	1,039,155.60

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	43,446,998.65	45,334,877.84
押金保证金	8,156,197.25	4,105,460.71
应收暂付款	174,072.22	199,656.46
其他	2,116,151.89	1,357,088.82
小 计	53,893,420.01	50,997,083.83

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
杭州贤芯科技有限公 司	拆借款、 费用款	13,306,754.72	[注 1]	24.69	

利尔达科技(香港)有限公司	费用款	13,254,295.32	[注2]	24.59	
浙江利尔达客思智能科技有限公司	费用款	8,489,162.65	[注3]	15.75	
浙江利尔达物芯科技有限公司	拆借款、费用款	6,500,540.00	1年以内	12.06	
中国电信股份有限公司	押金保证金	1,827,912.14	[注4]	3.40	138,003.28
小计		43,378,664.83		80.49	138,003.28

[注1]1年以内3,675,660.58元,1-2年2,921,750.65元,2-3年5,326,888.88元,3-4年1,382,454.61元

[注2]1年以内5,848,646.93元,1-2年5,107,056.41元,2-3年2,298,591.98元

[注3]1年以内2,497,903.77元,2-3年2,673,703.18元,3-4年3,317,555.70元

[注4]1年以内895,638.77元,1-2年932,273.37元

### 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	290,261,679.48		290,261,679.48	186,252,031.54		186,252,031.54
合计	290,261,679.48		290,261,679.48	186,252,031.54		186,252,031.54

#### (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	20,351,977.21	25,900,453.25		46,252,430.46		
利尔达科技(香港)有限公司	55,398,054.33	39,530,400.00		94,928,454.33		
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	10,000,000.00	88,488.71		10,088,488.71		
杭州绿鲸科技有限公司	7,000,000.00	64,734.21		7,064,734.21		
杭州利尔达辰芯科技有限公司	50,000,000.00	2,448,245.43		52,448,245.43		
浙江利尔达亿合智能科技有限责任公司	8,800,000.00		8,800,000.00			
杭州贤芯科技有限公司		956,000.19		956,000.19		
浙江利尔达物芯科技有限公司	7,500,000.00	247,993.33		7,747,993.33		



浙江利尔达物联网技术有限公司	7,000,000.00	43,573,332.82		50,573,332.82	
杭州安芯物联网安全技术有限公司	204,000.00			204,000.00	
小计	186,252,031.54	112,809,647.94	8,800,000.00	290,261,679.48	

(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	489,985,209.77	406,009,546.31	342,486,165.54	287,277,469.06
其他业务收入	54,185,332.57	543,002.67	34,545,405.43	572,105.39
合计	544,170,542.34	406,552,548.98	377,031,570.97	287,849,574.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	544,170,542.34	406,552,548.98	377,031,570.97	287,849,574.45

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,750,890.46	11,759,906.58
技术开发费	2,813,811.36	1,949,746.66
开发材料	1,657,798.51	1,104,397.50
检测咨询费	552,823.80	362,532.99
股份支付	400,317.42	
折旧费	1,059,503.37	270,745.46
其他	193,854.89	943,674.60
合计	22,428,999.81	16,391,003.79

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	80,049,245.00	40,199,360.00
权益法核算的长期股权投资收益	-45,718.88	-76,241.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,667,270.15	-1,739,106.85

应收款项融资贴现损失		-5,063.69
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		23,013.70
合 计	72,336,255.97	38,401,961.31

## 十六、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	-70,844.87	
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）	10,608,769.16	
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	2,505,711.73	
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	-197,602.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,530.53	
小 计	12,933,763.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,780,444.42	
少数股东权益影响额（税后）	881,325.91	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,271,993.38	

## （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	31.24	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.46	0.46	0.46

### 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	180,564,231.06	
非经常性损益	B	10,271,993.38	
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	170,292,237.68	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	489,220,073.69	
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	60,401,433.96	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
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	43,258,800.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	股份支付	I1	7,904,720.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
	外币报表折算差额	I2	-5,894,097.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	购买子公司少数股东权益	I3	-2,813,824.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
报告期月份数	K	12	

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	578,029,240.90
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	31.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	29.46%

### 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	180,564,231.06
非经常性损益	B	10,271,993.38
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	170,292,237.68
期初股份总数	D	360,490,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	38,370,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	373,280,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.46

#### (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

二〇二二年四月二十五日



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
即可获取企业信用  
信息、年报、许可、监  
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少光

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询,税务咨询,管理咨询,会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2022年3月1日



国家市场监督管理总局监制

本证自2022年1月1日至6月30日通过  
系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供, 仅用于说明  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 同意, 此  
文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0007666

## 说明

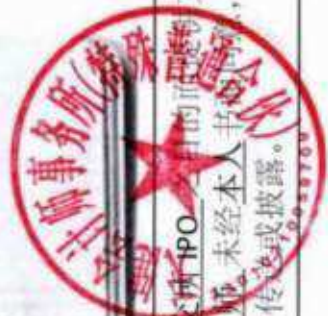
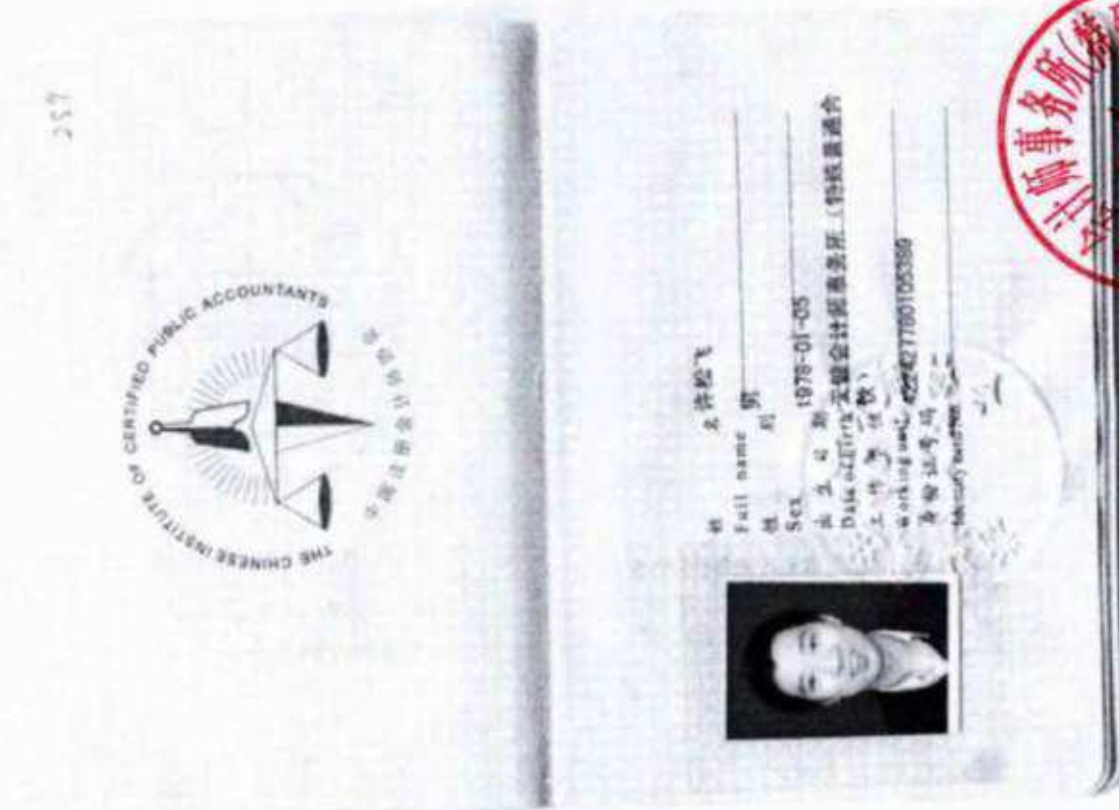
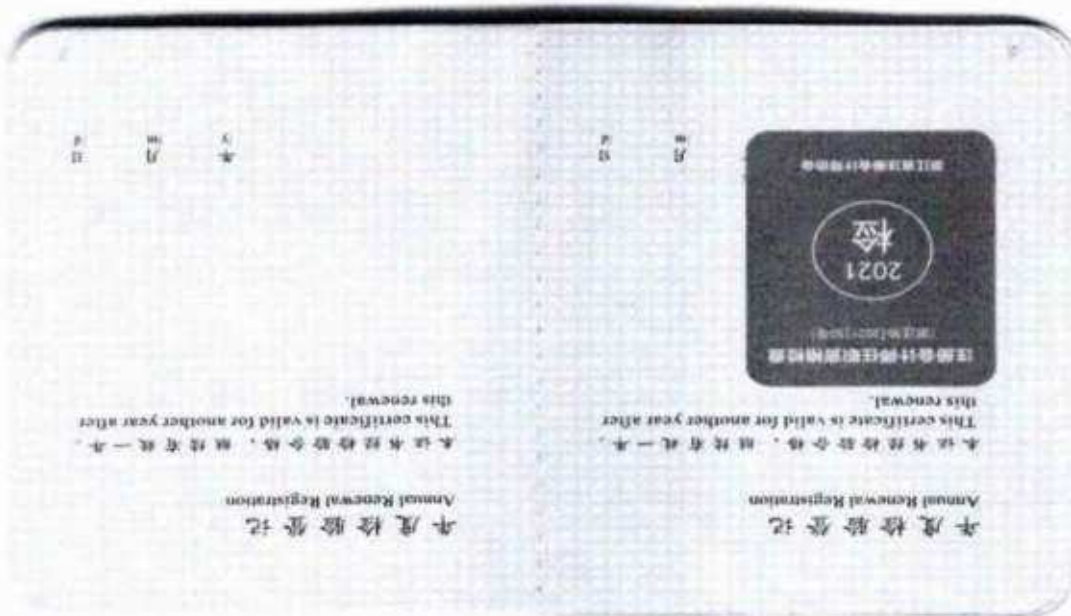
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为利尔达申报北京IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘松飞是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

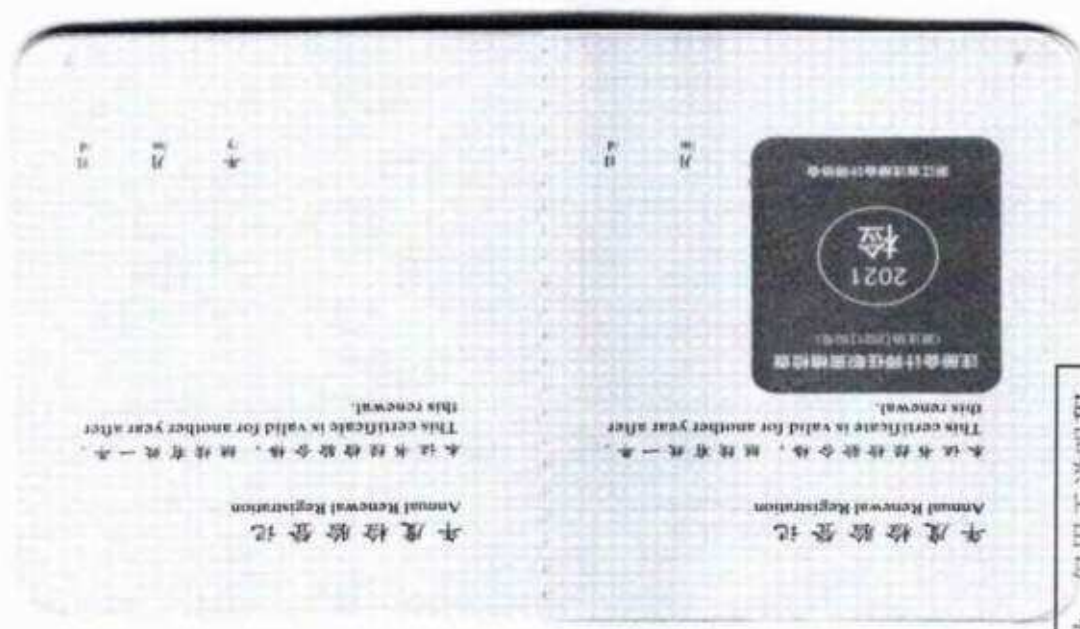
1222



姓名 刘程成  
 Full name 刘程成  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1960-12-06  
 Date of birth 刘程成会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 刘程成会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 330722196012080014  
 身份证号码  
 Identity card No.



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程  
 度是中国注册会计师林程成本人而同一身份证件不得用作任何其他用途，  
 亦不得向第三方传递或披露。





利尔达科技集团股份有限公司

2022 年 1-6 月审计报告

## 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—96 页



# 审计报告

天健审〔2022〕9456号

利尔达科技集团股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了利尔达科技集团股份有限公司(以下简称利尔达公司)财务报表,包括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。

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。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 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、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。



中国注册会计师：许松  
(项目合伙人)



中国注册会计师：程度



二〇二二年八月二十五日



# 合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

编制单位：利安达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	127,119,985.31	168,756,123.03	短期借款	19	198,315,375.55	89,538,226.31
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	418,441.80	921,653.73	应付票据	20	163,519,231.00	113,834,284.78
应收账款	3	676,072,329.75	567,789,418.87	应付账款	21	481,797,629.76	448,859,062.40
应收款项融资	4	77,593,491.32	94,258,043.71	预收款项			
预付款项	5	7,744,051.82	11,757,292.97	合同负债	22	20,881,036.21	27,779,949.28
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	45,108,878.38	19,387,947.89	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	36,974,541.29	61,351,512.66
存货	7	603,369,371.04	498,842,666.01	应交税费	24	30,559,844.87	28,011,377.66
合同资产				其他应付款	25	31,218,076.92	15,679,940.04
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	4,987,393.16	4,523,144.57	持有待售负债			
流动资产合计		1,542,413,954.58	1,369,236,289.88	一年内到期的非流动负债	26	12,090,969.31	10,126,569.02
				其他流动负债	27	2,333,315.59	2,671,206.37
				流动负债合计		977,662,730.60	797,852,128.52
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	28	28,156,518.84	7,200,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资	9	339,987.88	325,053.22	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	1,471,971.91	1,527,056.33	租赁负债	29	2,300,264.99	9,730,982.79
其他权益工具投资	11	6,000,000.00	6,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	30	59,789.15	64,488.74
固定资产	12	79,504,728.65	76,870,552.68	递延收益	31	5,291,818.57	1,836,864.33
在建工程	13	35,882,957.90	13,753,006.55	递延所得税负债	17	1,019,818.51	1,092,118.78
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		36,828,210.66	19,924,454.64
使用权资产	14	17,245,786.61	19,658,905.68	负债合计		1,014,490,940.86	817,776,583.16
无形资产	15	1,569,765.79	3,895,063.84	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	32	398,860,000.00	398,860,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	16	2,757,901.79	775,807.15	其中：优先股			
递延所得税资产	17	15,645,049.91	15,784,586.03	永续债			
其他非流动资产	18	9,111,716.58	1,786,889.09	资本公积	33	53,478,120.44	46,898,892.97
非流动资产合计		171,530,889.08	140,376,920.57	减：库存股			
资产总计		1,713,944,843.66	1,509,613,210.45	其他综合收益	34	785,541.49	-8,213,809.58
				专项储备			
				盈余公积	35	42,422,448.67	42,422,448.67
				一般风险准备			
				未分配利润	36	202,443,965.22	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		1,462,887.18	3,712,890.51
				所有者权益合计		699,452,903.00	691,836,627.29
				负债和所有者权益总计		1,713,944,843.66	1,509,613,210.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 利尔达科技集团股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		28,916,100.88	43,688,990.57	短期借款		80,076,333.33	15,018,125.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		418,441.80	921,653.73	应付票据		31,874,671.86	18,308,197.65
应收账款	1	179,448,240.17	150,196,757.93	应付账款		89,336,002.29	133,631,819.41
应收款项融资		10,021,554.95	22,861,665.86	预收款项			
预付款项		3,361,322.54	7,923,587.02	合同负债		2,251,076.19	888,365.71
其他应收款	2	135,273,062.20	185,538,733.52	应付职工薪酬		11,696,554.22	19,935,792.87
存货		103,234,141.05	76,442,273.79	应交税费		2,475,344.36	4,166,969.66
合同资产				其他应付款		29,042,423.64	19,281,762.23
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		6,658,034.68	6,083,640.84
其他流动资产		905,311.65	145,914.96	其他流动负债		292,639.89	115,487.52
流动资产合计		461,578,175.24	487,719,577.38	流动负债合计		253,703,080.45	217,430,160.89
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	302,560,450.91	290,261,679.48	租赁负债		1,608,421.99	5,100,323.73
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		59,789.15	64,488.74
固定资产		4,447,976.28	4,181,734.38	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,668,211.14	5,164,812.47
使用权资产		10,438,864.88	11,315,113.61	负债合计		255,371,291.59	222,594,973.36
无形资产		1,129,156.10	1,330,633.88	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		398,860,000.00	398,860,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		2,015,177.31	1,649,410.83	永续债			
其他非流动资产		246,309.42		资本公积		50,698,620.51	44,046,170.87
非流动资产合计		326,837,934.90	314,738,572.18	减: 库存股			
资产总计		788,416,110.14	802,458,149.56	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		40,708,444.19	40,708,444.19
				未分配利润		42,777,753.85	96,248,561.14
				所有者权益合计		533,044,818.55	579,863,176.20
				负债和所有者权益总计		788,416,110.14	802,458,149.56

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2022年1-6月

编制单位：利尔达科技股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,285,952,016.19	939,391,261.05
其中：营业收入	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			
二、营业总成本		1,190,517,599.61	864,043,832.08
其中：营业成本	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	2	2,200,296.90	1,928,583.37
销售费用	3	38,154,653.83	33,668,933.30
管理费用	4	55,389,143.71	47,657,429.81
研发费用	5	48,479,276.80	35,370,164.23
财务费用	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	7	9,948,378.95	6,716,777.54
投资收益（损失以“-”号填列）	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			
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）	9	-9,158,241.36	-2,420,445.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,275,535.38	-3,034,620.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	134,553.57	-8,954.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,003,394.53	76,334,447.71
加：营业外收入	12	74,748.38	695,179.65
减：营业外支出	13	398,848.69	611,428.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,679,294.22	76,418,201.82
减：所得税费用	14	14,341,819.22	17,495,692.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,337,475.00	58,922,509.01
（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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,059,700.50	58,964,567.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,277,774.50	-42,058.38
六、其他综合收益的税后净额		8,999,351.07	10,252,884.07
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
（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		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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,336,826.07	69,175,393.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,059,051.37	69,217,451.46
归属于少数股东的综合收益总额		2,277,774.50	-42,058.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.16
（二）稀释每股收益		0.19	0.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022年1-6月

会计报表

单位：人民币元

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	290,860,814.07	246,657,025.31
减：营业成本	1	219,568,894.16	187,935,167.43
税金及附加		525,891.17	856,892.06
销售费用		12,698,610.03	11,567,901.96
管理费用		34,555,924.16	21,023,237.80
研发费用	2	12,858,024.82	8,844,923.83
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		625,267.59	1,177,683.82
投资收益（损失以“-”号填列）	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			
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）		154,553.57	-6,205.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,009,013.01	8,387,932.33
加：营业外收入		65,852.08	189,740.19
减：营业外支出		288,649.14	32,621.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,801,015.95	8,545,050.91
减：所得税费用		499,823.24	689,652.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,301,192.71	7,655,398.24
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,301,192.71	7,655,398.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年1-6月

会合03表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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	1	36,372,058.16	24,728,392.53
经营活动现金流入小计		1,810,303,146.26	1,172,342,107.66
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			
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	2	57,352,206.43	40,419,155.74
经营活动现金流出小计		1,805,849,966.51	1,074,956,958.00
经营活动产生的现金流量净额		4,453,179.75	97,385,149.66
<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			
投资活动现金流入小计		254,221.55	10,012,328.77
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			
投资活动现金流出小计		42,192,711.68	16,114,632.98
投资活动产生的现金流量净额		-41,938,490.13	-6,102,304.21
<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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,324,791.28	70,000,000.00
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	3	10,298,953.29	5,334,544.14
筹资活动现金流出小计		194,567,392.03	144,932,500.05
筹资活动产生的现金流量净额		5,757,399.25	-74,932,500.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,712,139.05	-89,954.28
五、现金及现金等价物净增加额		-36,440,050.18	16,260,391.12
加：期初现金及现金等价物余额		151,172,035.49	103,894,531.32
六、期末现金及现金等价物余额		114,731,985.31	120,154,922.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

编制单位：利尔达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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
经营活动现金流入小计		356,955,018.99	280,987,066.01
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
经营活动现金流出小计		418,588,461.06	275,412,345.17
经营活动产生的现金流量净额		-61,633,442.07	5,574,720.84
<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	
投资活动现金流入小计		93,238,095.25	70,082,038.31
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	
投资活动现金流出小计		14,433,572.81	51,881,461.00
投资活动产生的现金流量净额		78,804,522.44	18,200,577.31
<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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	10,000,000.00
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
筹资活动现金流出小计		116,240,675.34	49,081,062.73
筹资活动产生的现金流量净额		-21,240,675.34	-39,081,062.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		732,705.28	450,507.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-3,336,889.69	-14,855,257.23
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>			
		25,688,100.88	28,991,265.99

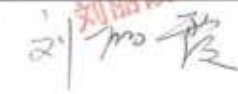
法定代表人：

  
米明文

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

  
刘加霞



合并所有者权益变动表

2020年1-6月



合并所有者权益变动表  
 编制单位：中国石化销售股份有限公司  
 2020年1-6月

项目	2020年1-6月						2019年1-6月						所有者权益合计
	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	60,598,052.45	2,211,000.00	31,522,148.47	286,156,204.71	3,712,286.51	60,598,052.45	18,158,562.14	12,800,107.29	1,124,712.19	22,801,107.29	38,471,121.24	1,218,208.96	60,597,106.54
二、本年年初余额	60,598,052.45	2,211,000.00	31,522,148.47	286,156,204.71	3,712,286.51	60,598,052.45	18,158,562.14	12,800,107.29	1,124,712.19	22,801,107.29	38,471,121.24	1,218,208.96	60,597,106.54
三、本期增减变动金额	69,846,882.42	8,595,431.01	42,522,148.47	286,156,204.71	-4,242,246.30	69,846,882.42	27,182,426.50	8,428,881.48	6,881,667.89	8,428,881.48	27,088,399.44	8,237,469.32	69,114,267.64
（一）综合收益总额	6,576,437.17			29,408,198.39	3,312,714.40	6,576,437.17	15,182,259.44		15,881,667.89		29,363,198.39	3,232,278.84	17,162,611.16
（二）所有者投入和减少资本							22,241,433.96					1,863,201.71	6,991,433.96
1.所有者投入的普通股							22,241,433.96						6,991,433.96
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配	6,576,437.17			-19,721,895.89		6,576,437.17	7,801,226.36					1,863,201.71	1,984,833.96
1.提取盈余公积	6,576,437.17					6,576,437.17							
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他权益工具冲减资本公积													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期计提													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	130,444,934.87	10,806,431.01	74,044,296.94	572,312,409.42	-4,430,040.20	130,444,934.87	45,340,988.60	21,228,988.77	7,886,380.08	31,229,988.77	65,559,520.68	9,100,680.68	129,665,422.26
所有者权益合计	130,444,934.87	10,806,431.01	74,044,296.94	572,312,409.42	-4,430,040.20	130,444,934.87	45,340,988.60	21,228,988.77	7,886,380.08	31,229,988.77	65,559,520.68	9,100,680.68	129,665,422.26

编制人：刘明强  
 日期：2020年6月30日  
 审核人：刘明强  
 日期：2020年6月30日





所有者权益变动表

2022年1-6月



单位:人民币元

项目	本期数										上期数										
	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	
	优先股	永续债									其他	其他									
一、上年年末余额			41,646,171.67				40,708,444.18	82,354,615.85	300,000,000.00			41,646,171.67					40,708,444.18	82,354,615.85	300,000,000.00		
二、本年增减变动金额																					
(一)综合收益总额																					
1. 净利润																					
2. 其他综合收益																					
(二)所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三)利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)分配的股利																					
4. 其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 专项储备弥补亏损																					
5. 其他																					
(五)专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
三、年末所有者权益合计																					
41,646,171.67																					
40,708,444.18																					
82,354,615.85																					
300,000,000.00																					
41,646,171.67																					
40,708,444.18																					
82,354,615.85																					
300,000,000.00																					
41,646,171.67																					
40,708,444.18																					
82,354,615.85																					
300,000,000.00																					
41,646,171.67																					
40,708,444.18																					
82,354,615.85																					
300,000,000.00																					

刘加波

刘加波

刘加波



# 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状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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	
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
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
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



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	
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



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
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 (%)



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				



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）	
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
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





项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	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

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



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
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	期末数						
	初始成本	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	期初数						
	初始成本	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
----	--------



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



项目	房屋及建筑物	合计
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
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					



项目	土地使用权	软件	专利	车位使用权	合计
1) 购置					
本期减少 金额				140,000.00	140,000.00
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
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
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 万元用于课题研发，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					
		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
在某一时刻确认收入	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
----	-----	-------



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:		
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	



补充资料	本期数	上年同期数
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		



项 目	期末数	期初数
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





项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
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	
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



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
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
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
北京豆类科技有限公司	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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	11.40	
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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G \times H/K \pm 1} \times \frac{J}{K}$	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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	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。





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
或“国家企业信用信息公示系统”APP  
记录、查询、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定 的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022

第3

月1



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本合伙企业于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

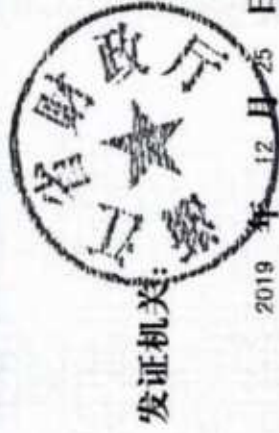
国家市场监督管理总局监制

仅为利尔达申报上交所IPO之目的而提供, 仅限于说明  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 经营范围, 此  
文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书序号, 0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

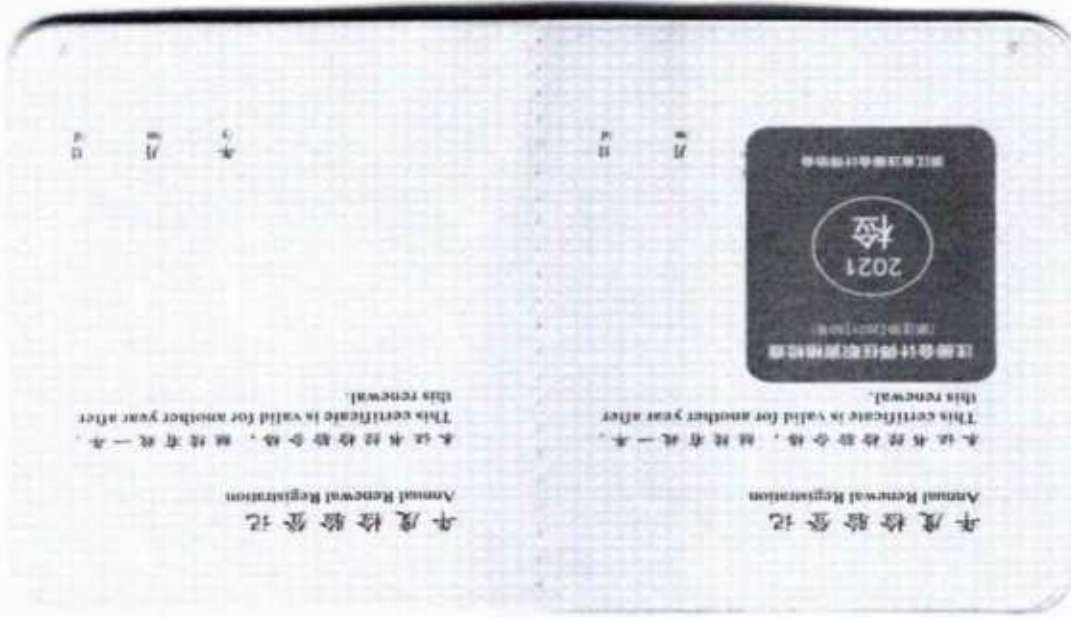
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立 2011年11月21日改制

仅为利尔达申报北京IPO之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此复印件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传达或披露。



259



姓名 李松飞

Full name 李 松 飞

Sex 男 1978-01-05

出生日期 1978-01-05

Date of Birth 1978-01-05

工作单位 德勤华永会计师事务所

Working unit 德勤华永会计师事务所

身份证号码 4224277801053569

Identity card number 4224277801053569

身份证号 4224277801053569

Member's number



仅为利尔达申报北京IPO之目的而制作的文件的复印件，仅用于说明李松飞是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

122



姓名 刘程成  
 Full name 刘程成  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1990-12-06  
 Date of birth 1990-12-06  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 330722199012080014  
 Identity card No. 330722199012080014



仅为利尔达申报北交所IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程度是中国注册会计师林程成本人而同一文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

