



乐聪网络

NEEQ: 871833

河北乐聪网络科技股份有限公司

Hebei LeCong Network Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年公司开发运营的尚尚共享平台，取得 3 项计算机软件著作权，为公司在商户共享数据服务奠定基础。



2022 年分别取得智慧校园、5G 智慧文旅、全域旅游智慧旅游计算机软件著作权，为公司在教育、文旅产业的服务奠定基础。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人王润杰、主管会计工作负责人苏广东及会计机构负责人（会计主管人员）苏广东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场风险	我国网络游戏市场发展只有 20 年左右的时间，发展非常迅速，企业基数大，行业竞争非常激烈，企业规模呈两级分化模式。网络游戏市场普遍存在产品类型集中、同质化严重、创新不足等问题，且部分企业的爆发性增长多是依靠几款明星产品的迅速推广获益，但此类产品大多存在周期短、复制性差的问题，导致影响企业的持续盈利能力。如果公司不能持续推出符合市场走向的商品或通过对当前经营游戏的改良和升级，把握住现有客户及潜在客户，将对公司经营业绩产生不利影响。
行业竞争风险	网络游戏行业是一个大众消费行业，客户数量众多，对社会影响大，政府对其监管力度大，行业法规政策也相对健全，公司一旦违反相关政策，受到处罚，会给公司业务带来不利影响。中国网络游戏市场大部分用户资源集中于少数平台，这些平台因此形成了对游戏研发企业分成的议价权，从而削弱了游戏研发企业的成本控制能力，影响企业的研发能力。
政策风险	网络游戏行业受工信部、文化和旅游部、国家新闻出版广电总

	<p>局和国家版权局等部门的共同监管，以上监管部门也逐渐加强了对网络游戏行业的监管力度，出台一系列监管政策及法规，对游戏开发商、运营商的资质、游戏内容、游戏时间、备案程序等方面进行了规范，未来的政策调整及变化将可能对公司业务造成不利影响。近几年，随着网络游戏市场的迅速拓展，由此引发的社会问题也非常显著，尤其是青少年沉迷于网络游戏造成的自我角色混淆、社交能力发展受阻、学习成绩下降及受到黄色暴力情节影响等引起广泛关注，如果公司产品不能符合相关主管部门未来提出的监管要求，则可能面临罚款、业务范围受限甚至终止运营的情形，对公司业务产生不利影响。</p>
人才流失风险	<p>网络游戏行业整体面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司持续发展和保持核心竞争力的根本。虽然公司为保持核心技术人员的稳定，已经采取了提高待遇、使其持有一部分股权等多种措施，但随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p>
现有产品盈利能力下降的风险	<p>公司目前在线运营的游戏数量相对较少，若公司不能及时对在线运营的游戏进行改良和升级，或者不能持续推出新的具有竞争力的游戏产品，以保持对玩家的持续吸引，可能导致玩家数目减少，在市场上受欢迎的程度降低，会对公司的经营业绩产生不利影响。报告期内公司依靠自己的技术实力，通过提供软件委托开发服务获取收入，如果公司相关业务订单不能保持稳定或持续增长，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
新游戏开发运营不成功的风险	<p>网络游戏的特点之一就在于满足玩家追求新鲜的需求，随着网络游戏行业的快速发展，游戏产品的数量大幅增加，同类游戏产品之间的竞争日趋激烈，未来只有玩法新颖、品质优良、符合玩家需求的游戏产品才能被市场认可。公司自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的喜好，是否就此作出快速的回应，是否能制定有效的开发计划，在组织人员、技术、资金等方面安排得当，中间的任何环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费用、推广费用、服务器托管费用等，通过新游戏开发运营不成功，会削弱公司未来的盈利能力。</p>
软件著作权纠纷风险	<p>目前，公司上线运营的游戏产品与其他公司的游戏产品均不存在著作权上的实质相似性，且上述游戏产品是公司自主研发并拥有著作权的产品，从未接到过任何第三人声明该等游戏软件产品侵害其著作权或者其他合法权利的通知或声明，不存在软件著作权的纠纷。但是，如果公司未来在游戏产品研发过程中不能够持续保持自主开发能力，可能会面临一定的软件著作权纠纷风险。</p>
公司治理风险	<p>公司自 2017 年 8 月 11 日正式挂牌新三板，成为基础层企业之</p>

	一，截至报告期末，先后制定了新的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化议事。公司股份在股转系统公开转让后，对公司规范治理提出了更高的要求。公司的管理层及员工对相关制度的理解与执行尚需不断提升，公司相关制度需要进一步建立与完善。因此公司治理存在规范风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为王润杰，持有公司 52.0049% 的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东带来不利影响。
研发费用资本化对净利润影响的风险	企业将研发费用资本化有严格的要求，对于已经完成全部计划、设计、开发和测试活动、使软件产品能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必需的条件，同时企业已取得相应的著作权及版权，可以上线运营，产品的上市会为企业带来稳定收益的软件产品予以资本化。如果研究开发费用资本化应用不当，可以出现减少企业当期费用，从而多报告净利润的风险，可能会对公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、乐聪网络	指	河北乐聪网络科技有限公司
股东大会	指	河北乐聪网络科技有限公司股东大会
董事会	指	河北乐聪网络科技有限公司董事会
监事会	指	河北乐聪网络科技有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北乐聪网络科技有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北乐聪网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei LeCong Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	乐聪网络
证券代码	871833
法定代表人	王润杰

二、 联系方式

董事会秘书	陈阳
联系地址	河北省廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008
电话	0316-2197222
传真	0316-2197222
电子邮箱	cy@7618.com
公司网址	www.7618.com
办公地址	河北省廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008
邮政编码	065000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年1月13日
挂牌时间	2017年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-互联网信息服务（642）-互联网信息服务（6420）
主要业务	动漫设计、软件开发等技术服务、网络游戏的开发与运营
主要产品与服务项目	为客户提供动漫设计、软件开发等技术服务和网络游戏的开发与运营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,384,615
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王润杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王润杰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91131003699242555G	否
注册地址	河北省廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008	否
注册资本	20,384,615.00	否

中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张文青	闫雪峰
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,227,893.65	32,200,374.40	28.04%
毛利率%	33.25%	44.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,682,933.42	2,304,616.13	-26.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	954,444.24	299,205.77	218.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.80%	6.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.72%	0.91%	-
基本每股收益	0.08	0.11	-26.97%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,960,482.64	43,358,040.19	29.07%
负债总计	20,215,462.63	9,048,154.10	123.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,876,235.08	34,193,301.66	4.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.68	4.76%
资产负债率%（母公司）	35.09%	20.22%	-
资产负债率%（合并）	36.12%	20.87%	-
流动比率	1.27	1.42	-
利息保障倍数	2.65	5.05	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,358,792.31	3,477,932.24	-60.93%
应收账款周转率	3.45	3.56	-
存货周转率	124.73	174.02	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.07%	1.93%	-
营业收入增长率%	28.04%	85.49%	-
净利润增长率%	-32.66%	47.76%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,384,615	20,384,615	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	729,050.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-561.70
非经常性损益合计	728,489.18
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	728,489.18

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第21号-租赁》（财会[2018]35号，以下简称新租赁准则）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2019年1月1日起施行，其他公司自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于证监会规定的行业大类 I64 互联网和相关服务的联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、网络游戏研发、信息服务及其他网络服务的开发商、运营商和发行商。以休闲类网络游戏的研发与运营、软件开发及动漫创意产品制作等为核心业务。公司拥有自主研发的游戏引擎，拥有《网络文化经营许可证》、《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《河北省服务外包 ITO 企业证书》、《广播电视节目经营许可证》等多项经营资质，可以保证为互联网用户提供极强的益智性、娱乐性的游戏产品及优质服务。

公司现阶段采取“自主研发+自运营+授权运营+外包服务”的多元化商业模式，进行休闲类网络游戏、原创动漫品牌以及乐聪云创创意知识产权大数据平台、廊坊市文化消费云平台等多个互联网平台的研发、运营与推广。

在自主研发方面，公司为设立专门的研发部门的高新技术企业，具有自主研发能力，注重提升游戏研发实力，公司游戏核心部分均为自主研发。公司也会将部分环节如 UI 界面设计、特效设计等外包给具有一定技术实力的公司完成。公司自主研发的游戏产品只有经历前期策划、制作、测试、运营四个阶段后，才能正式上线，由策划部、程序部、测试部、运维部协同完成。

在自运营方面，公司主要通过自己的官方网站进行产品发行。市场推广主要包括网络推广、线下推广、运营商推广三种方式。网络推广是由公司的市场部负责，主要通过市场新媒体人员制作短视频等形式进行公司和产品宣传；线下推广主要是公司通过参加全国各种展会活动进行产品推广；公司每个区域游戏平台都会有一个联合运营商负责其所在区域的游戏产品推广活动。另外对于公司原创动漫品牌“三眼猫”及“国士吕端”的运营推广主要采取短视频账号、微信公众号及微信表情包等宣传方式，积极发展动漫衍生品，采用联合运营+授权代销的模式，拓展动漫市场。

在授权运营模式方面，公司有足够条件的与其他合作方（联合运营商）签订联合运营协议，授权该区域运营商在某个区域市场独家运营推广公司开发的游戏产品，区域运营商可以按一定折扣取得游戏充值货币。

在外包服务方面，公司依托河北省服务外包 ITO 企业资质，承接全国范围内互联网平台、移动客户端、网站、H5 等 ITO 相关服务外包工作。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司于 2021 年 12 月 01 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，编号为 GR202113003546，有效期为三年，有效期内享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按减至 15% 的税率缴纳企业所得税。</p> <p>2、公司于 2019 年 11 月被河北省科技厅认定为“科技型中小企业”。</p>

3、公司于 2022 年 12 月被河北省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	456,908.68	0.82%	453,450.50	1.05%	0.76%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	15,500,178.54	27.70%	8,391,953.36	19.36%	84.70%
存货	312,990.54	0.56%	348,101.89	0.80%	-10.09%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	233,631.84	0.42%	399,784.23	0.92%	-41.56%
在建工程	0	0%	0	0	0%
无形资产	27,824,031.86	49.72%	28,613,234.12	65.99%	-2.76%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	11,736,899.16	20.97%	5,541,040.18	12.78%	111.82%
长期借款	0	0%	0	0	0%
资产总计	55,960,482.64	-	43,358,040.19	-	29.07%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：较期初增加了 7,108,225.18 元，增加了 84.70%，主要是上半年受疫情影响，本年末软件开发项目完工后确认收入的较多，款项在 2023 年陆续收回。

2、短期借款：较期初增加了 6,195,858.98 元，增加了 111.82%，主要是本期流动资金贷款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,227,893.65	-	32,200,374.40	-	28.04%
营业成本	27,518,190.98	66.75%	17,944,879.79	55.73%	53.35%
毛利率	33.25%	-	44.27%	-	-
销售费用	3,224,507.82	7.82%	4,073,574.85	12.65%	-20.84%
管理费用	1,717,142.85	4.17%	2,225,443.45	6.91%	-22.84%
研发费用	8,044,216.55	19.51%	8,330,750.30	25.87%	-3.44%
财务费用	455,246.38	1.10%	382,973.20	1.19%	18.87%
信用减值损失	-240,781.83	-0.58%	-40,617.04	-0.13%	-492.81%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	728,370.68	1.77%	2,359,655.01	7.33%	-69.13%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	749,302.70	1.82%	1,550,442.00	4.81%	-51.67%
营业外收入	680.20	0%	0	0	0%
营业外支出	561.70	0%	30.13	0%	1,764.25%
净利润	1,435,133.92	3.48%	2,131,200.56	6.62%	-32.66%

项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 41,227,893.65 元，较上年同期增加了 28.04%，营业成本 27,518,190.98 元，较上年同期增加了 53.35%。公司营业收入分为：软件开发收入、游戏运营收入及产品销售收入。

报告期内，实现软件开发收入 40,794,166.97 元，实现游戏运营收入 365,706.88 元，实现产品销售收入 68,019.80 元，主要原因是：软件开发收入较上年同期增长了 27.74%，游戏运营收入较上年同期增长了 55.36%，产品销售收入较上年同期增长了 124.16%，报告期内软件开发项目的签约量较上期增加较多，使软件开发收入较上期有了较大增长；本期对游戏软件进行了较大规模的整合后，增加了新功能、新玩法，促使游戏运营收入的增长较大；为适应市场需求，需要对空气净化产品内部的软件功能进行升级优化，扩大了市场营销，使得销售收入有所增加。

报告期内，结转营业成本 27,518,190.98 元，较上年同期增加了 53.35%，主要原因为：本期由于受到疫情的影响，上半年各项工作受阻，各项投入正常进行，但产出减少，造成成本的加大，下本年开

始恢复正常，综合全年来看，使得全年的成本增长大于了收入增长。

报告期内，计提信用减值损失较上年增加了 200,164.79 元，增加了 492.81%，主要是本期末应收款项较上年同期增加 7,108,225.18 元，依据会计准则所计提的坏账准备相应增加所致。

报告期内，其他收益较上年同期减少了 1,631,284.33 元，减少了 69.13%，主要是受疫情影响，公司研发投入有所减少，2022 年度申报政府补贴的项目减少，政府下发的补贴资金减少。

报告期内实现营业利润 799,302.70 元，较上年同期减少了 48.45%，主要原因是报告期内上半年工作因疫情而受阻，但人员工资正常发放，各项投入正常发生，上半年签订的订单总金额减少，营业成本增加，使得营业利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,227,893.65	32,200,374.40	28.04%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	27,518,190.98	17,987,176.79	53.35%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件开发	40,794,166.97	24,491,962.66	39.96%	27.74%	64.27%	-13.35%
游戏运营	365,706.88	2,960,933.53	-709.65%	55.36%	-2.32%	478.03%
产品销售	68,019.80	65,294.79	4.01%	124.16%	1,317.82%	-80.82%
合计	41,227,893.65	27,518,190.98	33.25%	28.04%	53.35%	-11.02%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
北京	6,882,075.28	5,098,683.97	25.91%	-17.12%	92.84%	-42.24%
山东	4,264,150.82	3,501,762.41	17.89%	2.73%	112.34%	-42.39%
河北	4,651,524.44	5,798,964.11	-24.67%	661.34%	57.10%	479.50%
陕西	24,483.44	19,800.00	19.13%	-99.35%	-99.27%	-8.76%
安徽	943,396.20	769,726.15	18.41%	-83.05%	-80.61%	-10.26%
云南	7,952,829.97	5,648,689.12	28.97%	56.69%	237.10%	-38.01%
天津	5,943,396.06	2,496,735.95	57.99%	471.11%	449.28%	1.67%
湖南	7,547,169.60	2,034,705.98	73.04%	-	-	-

湖北	3,018,867.84	2,149,123.29	28.81%	-	-	-
合计	41,227,893.65	27,518,190.98	33.25%	28.04%	53.35%	-11.02%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 41,227,893.65 元，较上年同期增加了 28.04%，营业成本 27,518,190.98 元，较上年同期增加了 53.35%。公司营业收入分为：软件开发收入、游戏运营收入及产品销售收入。

报告期内，实现软件开发收入 40,794,166.97 元，实现游戏运营收入 365,706.88 元，实现产品销售收入 68,019.80 元，主要原因是：软件开发收入较上年同期增长了 27.74%，游戏运营收入较上年同期增长了 55.36%，产品销售收入较上年同期增长了 124.16%，报告期内软件开发项目的签约量较上期增加较多，使软件开发收入较上期有了较大增长；本期对游戏软件进行了较大规模的整合后，增加了新功能、新玩法，促使游戏运营收入的增长较大；为适应市场需求，需要对空气净化产品内部的软件功能进行升级优化，扩大了市场营销，使得销售收入有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南善禧文化股份有限公司	7,547,169.81	18.31%	否
2	北京妙音数科股份有限公司	6,882,075.47	16.69%	否
3	云南国业联合文化创意产业有限公司	4,320,754.72	10.48%	否
4	山东黄海数据科技有限公司	4,264,150.94	10.34%	否
5	云南联众新媒体文化创意有限公司	3,632,075.47	8.81%	否
合计		26,646,226.41	64.63%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宜春市蓝海彤翔信息技术有限公司	7,547,169.81	20.77%	否
2	廊坊市云月天网络科技有限公司	6,016,981.13	16.56%	否
3	云南本草源文化科技有限公司	4,339,622.64	11.94%	否
4	陕西秦茂沣文化科技有限公司	4,198,113.21	11.55%	否
5	云南梦秀场文化科技有限公司	3,641,509.43	10.02%	否
合计		25,743,396.22	70.84%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,358,792.31	3,477,932.24	-60.93%
投资活动产生的现金流量净额	-7,000,000.00	-5,867,924.40	-19.29%
筹资活动产生的现金流量净额	5,644,665.87	2,776,647.94	103.29%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少，较上年同期减少了 60.93%，主要原因是报告期内软件开发项目的签约量较多，上半年受疫情影响，全年成本投入加大，进而使得经营活动产生的现金流量净额有了较大减少；筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 103.29%，主要为增加银行贷款，产生了较大的筹资净额。

(三) 投资状况分析**1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北乐聪科技园开发有限公司	控股子公司	园区基础设施建设；物业管理服务；企业管理服务、会议服务及展览展示活动、创业空间服务	35,000,000.00	4,054.64	-4,654.64	0	-17,999.86
河北乐聪餐饮管理有限公司	控股子公司	餐饮管理服务	6,000,000.00	83,739.70	50,239.70	68,019.80	-21,881.29
河北乐聪工业设计有限公司	控股子公司	工业设计服务、软件开发、广告设计	10,000,000.00	8,876.46	-48,622.54	0	-16,800.00
廊坊市小尚科技有限公司	控股子公司	智能设备技术研发、电子产品	1,000,000.00	110,402.36	- 103,300.16	3,269.58	- 514,390.83

		技术开 发销售					
吕端文 文化传媒 (河北) 有限公 司	控股子 公司	组 织 文 化 艺 术 交 流 活 动、会 议 及 展 览 服 务	3,000,000.00	24,482.36	-32,722.20	24,483.44	-32,722.20

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司不断完善公司治理。公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，能够保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定，核心员工、核心技术员工队伍稳定；行业前景良好。同时公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，对于可能对公司经营发展带来重大影响的事项，公司通过扩大市场占有率、技术创新、强化企业内控、重视人员激励等措施来规避风险。报告期内三会运行正常、规范，核心团队稳定，保障了公司良好的持续经营能力。

报告期内，公司不断加强公司自研游戏、动漫 IP 及互联网平台的知识产权保护，通过计算机软件著作权、美术作品登记证书、商标注册权等等级保护的方式，将自主知识产权正版化，保障了公司研发实力、自主创新创作能力以及公司自研产品的独特性。公司继续加大游戏运营的市场推广工作，使游戏运营收入平稳增长；另外公司的软件开发业务也保持稳定持续增长态势。在此基础上，公司不断推广运营公司原创动漫品牌，树立公司的多元化发展方向。

报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。因此公司具有较强的持续经营能力，公司经营情况良好且保持稳定发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因子公司项目业务推广需要提前使用运营资金，公司监事王雨向公司累计借款 431,900.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，其他应收款余额为 147,782.00 元。本次借款是公司业务发展及日常经营的正常所需，上述借款不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》相关规定，本次借款未达到董事会审议标准，经总经理审批，已履行内部审议程序。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-026	对外投资	吕端文化传媒（河北）有限公司 51%股权	51 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略规划及产业发展需要，与自然人詹磊共同设立吕端文化传媒（河北）有限公司，注册资本为 100 万元，其中乐聪网络股份占比为 51%，詹磊股份占比为 49%。本次对外投资是公司业务发展的需要，完善公司在文化产品研发与文化运营产业链中的布局，提升公司综合实力和核心竞争力，为公司未来的业务拓展提供支持，符合公司战略发展需要。本次对外投资是基于公司的长期战略布局做出的慎重决定，本次投资符合公司发展战略，对公司日常经营无重大影响，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形，不存在重大风险。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 3 月 1 日		股份公司成立	关联交易	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2017 年 8 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,559,615	46.90%	-63,150	9,496,465	46.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,650,000	13.00%	-750	2,650,250	13.00%	
	董事、监事、高管	3,400,900	16.68%	-63,150	3,337,750	16.37%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,825,000	53.10%	63,150	10,888,150	53.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,950,000	39.00%	750	7,950,750	39.00%	
	董事、监事、高管	10,200,000	50.03%	-186,750	10,013,250	49.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,384,615	-	0	20,384,615	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王润杰	10,601,000	0	10,601,000	52.0049%	7,950,750	2,650,250	0	0
2	李玉珍	3,000,000	0	3,000,000	14.7170%	0	3,000,000	0	0
3	曹超	2,000,000	0	2,000,000	9.8113%	1,500,000	500,000	0	0
4	高玉芳	1,500,000	0	1,500,000	7.3585%	0	1,500,000	0	0
5	苏广东	750,000	0	750,000	3.6792%	562,500	187,500	0	0
6	苏廷贤	750,000	0	750,000	3.6792%	0	750,000	0	0

7	郑岩峰	499,100	0	499,100	2.4484%	375,000	124,100	0	0
8	廊坊市 高科技 创业 投资有 限公司	384,615	0	384,615	1.8868%	0	384,615	0	0
9	张乐群	250,000	0	250,000	1.2264%	250,000	0	0	0
10	王征	249,900	0	249,900	1.2259%	249,900	0	0	0
	合计	19,984,615	0	19,984,615	98.0376%	10,888,150	9,096,465	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：股东高玉芳系王润杰岳母，股东苏廷贤与苏广东系父子关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建行廊坊融汇支行	银行	4,000,000.00	2021年1月8日	2022年1月7日	4.785%
2	信用贷款	建行廊坊融汇支行	银行	3,700,000.00	2022年1月17日	2023年1月16日	4.25%
3	信用贷款	中信银行石家庄分行	银行	3,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	5.00%
4	保证贷款	深圳前海微众银行	银行	236,899.16	2020年11月26日	2023年2月21日	8.64%
5	保证贷款	廊坊银行顺安道支行	银行	2,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	4.00%
6	抵押贷款	沧州银行廊坊分行	银行	2,800,000.00	2022年4月28日	2023年4月27日	6.10%
合计	-	-	-	15,736,899.16	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王润杰	董事长、总经理	男	否	1980年8月	2022年2月24日	2025年2月23日
苏广东	董事、财务负责人	男	否	1977年2月	2022年2月24日	2025年2月23日
陈阳	董事、董事会秘书	女	否	1988年12月	2022年9月20日	2025年2月23日
王军茹	董事	女	否	1984年2月	2022年2月24日	2025年2月23日
苏楚时	董事	男	否	1986年3月	2022年2月24日	2025年2月23日
曹超	监事会主席	男	否	1986年1月	2022年2月24日	2025年2月23日
王雨	监事	男	否	1982年5月	2022年2月24日	2025年2月23日
柏长群	职工代表监事	男	否	1985年7月	2022年10月31日	2025年2月23日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，王润杰是公司董事长、总经理，是公司控股股东和实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王征	董事、董事会秘书	离任	研发总监	个人原因	
陈阳	总经理助理	新任	董事、董事会秘书	聘任	
张亚强	职工代表监	离任	运营经理	个人原因	

	事				
柏长群	市场总监	新任	职工代表监事	选举	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈阳，女，1988年12月出生。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2009年6月-2009年12月廊坊市鸿坤网络有限公司行政助理，2010年1月-2012年2月廊坊市同城互动网络有限公司总经理助理，2012年3月-2016年2月河北乐聪网络科技有限公司总经理助理。2016年3月-2019年1月河北乐聪网络科技股份有限公司董事会秘书。2019年2月-2022年8月，任职于河北乐聪网络科技股份有限公司总经理助理。2022年9月至今，担任河北乐聪网络科技股份有限公司董事、董事会秘书。

柏长群，男，1985年7月出生，无境外永久居留权。2014年6月毕业于北京交通大学人力资源管理专业，本科学历。2015年1月至2017年4月，自主创业，担任创始人、总经理一职。2017年5月至2020年5月，担任廊坊市信义达物流有限公司总经理。2020年6月-2022年9月，担任河北乐聪网络科技股份有限公司市场总监职务。2022年10月至今，担任河北乐聪网络科技股份有限公司职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长王润杰兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	0	5
销售人员	8	1	1	8
技术人员	20	1	1	20
管理人员	3	0	0	3
员工总计	36	2	2	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	13
专科	20	20
专科以下	1	1
员工总计	36	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到奖惩教育，从日常考评到年度考评，人力资源部门都按照公司各项相关制度规定办理。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。

3、员工招聘

公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括廊坊市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网站招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、公司承担费用的离退休工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的有关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会及相关制度。

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，6 次董事会，4 次监事会。公司三会运作规范，股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、决议内容及签署均合法、合规，真实有效；公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规及规范性文件的要求履行各自的权利义务；公司董事、监事及高级管理人员分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责；股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权；经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营；公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完备的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》、《投资者关系管理制度》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为：公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的相关规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事和高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已经结合自身发展实际及自身特点，建立了一套较为健全完善的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序的进行，保护了公司资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于 2022 年 3 月 7 日召开第三届董事会第一次会议审议通过《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>》的议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，对《公司章程》进行修订。具体修订内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于修订公司章程公告》（公告编号：2022-011）。

公司于 2022 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于修订<公司章程>》的议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，对《公司章程》进行修订。具体修订内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于修订公司章程公告》（公告编号：2022-022）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人。公司具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营活动，对外不具备依赖性。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系。公司拥有独立研发、运营体系，产品的研发、运营不依赖控股股东、实际控制人。公司拥有独立的软件著作权等自主知识产权和独立的技术研发团队，业务发展不依赖于和不受制于控股股东、实际控制人。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，不存在股东越权任命的情形。同时，公司总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司领取薪酬。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员及员工，与公司员工签订劳动合同，为全体在职员工缴纳社会保险，保证公司人员独立。

3、资产独立：公司独立拥有经营运作的必要资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场地、知识产权等。合法拥有与经营有关的商标、域名、软件等资产的所有权。报告期内，公司的股东及其他关联方不存在违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。相关财务权属清晰。

4、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，各部门全责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。</p> <p>2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。</p> <p>3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月16日，公司召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于<公司年报信息披露重大差错责任追究制度>》的议案，并提请股东大会审议；2018年5月7日，公司召开2017年度股东大会审议通过了该议案。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 111017 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张文青 3 年	闫雪峰 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 111017 号

河北乐聪网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北乐聪网络科技股份有限公司（以下简称“乐聪网络”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了乐聪网络 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于乐聪网络，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、 其他信息

乐聪网络管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括乐聪网络 2022 年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。

四、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，管理层负责评估乐聪网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐聪网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐聪网络的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对乐聪网络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乐聪网络不能持续经营。

（5）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。

（6）就乐聪网络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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2023年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	456,908.68	453,450.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	15,500,178.54	8,391,953.36
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,392,317.10	2,817,877.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	370,282.00	340,700.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	312,990.54	348,101.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	692,044.69	500,553.83
流动资产合计		25,724,721.55	12,852,637.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	233,631.84	399,784.23
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、8	27,824,031.86	28,613,234.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	2,178,097.39	1,492,384.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,235,761.09	30,505,403.02
资产总计		55,960,482.64	43,358,040.19
流动负债：			
短期借款	五、10	11,736,899.16	5,541,040.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	7,601,803.50	2,656,217.50
预收款项			
合同负债	五、12	95,681.83	69,876.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	514,520.66	591,959.49
应交税费	五、14	23,920.25	27,744.83
其他应付款	五、15	239,678.00	160,187.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、16	2,959.23	1,128.30
流动负债合计		20,215,462.63	9,048,154.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,215,462.63	9,048,154.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	20,384,615.00	20,384,615.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	5,612,262.95	5,612,262.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,064,828.91	860,616.72
一般风险准备			
未分配利润	五、20	8,814,528.22	7,335,806.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,876,235.08	34,193,301.66
少数股东权益		-131,215.07	116,584.43
所有者权益（或股东权益）合计		35,745,020.01	34,309,886.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,960,482.64	43,358,040.19

法定代表人：王润杰

主管会计工作负责人：苏广东

会计机构负责人：苏广东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		367,624.83	386,188.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	15,499,345.00	8,391,953.36
应收款项融资			
预付款项		8,372,329.60	2,780,947.99
其他应收款	十二、2	356,559.00	240,700.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		273,250.00	247,750.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		692,044.69	500,553.83
流动资产合计		25,561,153.12	12,548,093.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	673,000.00	345,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		214,962.23	374,876.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,824,031.86	28,613,234.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,178,097.39	1,492,384.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,890,091.48	30,825,495.33
资产总计		56,451,244.60	43,373,589.13
流动负债：			
短期借款		11,736,899.16	5,541,040.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,585,900.00	2,655,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		420,250.94	492,021.88
应交税费		25,027.45	27,744.83
其他应付款		38,000.00	35,932.10
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			17,676.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,128.30
流动负债合计		19,806,077.55	8,770,543.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,806,077.55	8,770,543.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,384,615.00	20,384,615.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,612,262.95	5,612,262.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,064,828.91	860,616.72
一般风险准备			
未分配利润		9,583,460.19	7,745,550.47
所有者权益（或股东权益）合计		36,645,167.05	34,603,045.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,451,244.60	43,373,589.13

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		41,227,893.65	32,200,374.40

其中：营业收入	五、21	41,227,893.65	32,200,374.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,966,179.80	32,968,970.37
其中：营业成本	五、21	27,518,190.98	17,944,879.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	6,875.22	11,348.78
销售费用	五、23	3,224,507.82	4,073,574.85
管理费用	五、24	1,717,142.85	2,225,443.45
研发费用	五、25	8,044,216.55	8,330,750.30
财务费用	五、26	455,246.38	382,973.20
其中：利息费用		450,293.11	376,952.24
利息收入		2,775.16	2,519.95
加：其他收益	五、27	728,370.68	2,359,655.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-240,781.83	-40,617.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		749,302.70	1,550,442.00
加：营业外收入	五、29	680.20	0
减：营业外支出	五、30	561.70	30.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		749,421.20	1,550,411.87
减：所得税费用	五、31	-685,712.72	-580,788.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,435,133.92	2,131,200.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,435,133.92	2,131,200.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-247,799.50	-173,415.57
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,682,933.42	2,304,616.13
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,435,133.92	2,131,200.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,682,933.42	2,304,616.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-247,799.50	-173,415.57
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.11

法定代表人：王润杰

主管会计工作负责人：苏广东

会计机构负责人：苏广东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	41,132,120.83	32,170,029.67
减：营业成本	十二、4	27,428,996.19	17,940,274.51
税金及附加		6,782.94	11,348.78
销售费用		2,894,502.54	3,867,262.20
管理费用		1,511,930.14	1,954,943.76

研发费用		7,967,088.55	8,280,750.30
财务费用		453,597.75	380,397.26
其中：利息费用		450,293.11	376,952.24
利息收入		2,668.53	2,327.11
加：其他收益		728,370.68	2,359,351.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-240,737.96	-40,617.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,356,855.44	2,053,787.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		446.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,356,409.19	2,053,787.38
减：所得税费用		-685,712.72	-580,788.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,042,121.91	2,634,576.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,042,121.91	2,634,576.07
（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		2,042,121.91	2,634,576.07

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.11

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		36,669,350.99	35,251,002.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	4,047,258.57	4,392,009.57
经营活动现金流入小计		40,716,609.56	39,643,011.65
购买商品、接受劳务支付的现金		23,837,221.21	19,850,530.17
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		1,947,112.64	3,144,966.15
支付的各项税费		118,593.96	118,588.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	13,454,889.44	13,050,994.46
经营活动现金流出小计		39,357,817.25	36,165,079.41
经营活动产生的现金流量净额		1,358,792.31	3,477,932.24
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,000,000.00	5,867,924.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,000,000.00	5,867,924.40
投资活动产生的现金流量净额		-7,000,000.00	-5,867,924.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			290,000.00
取得借款收到的现金		11,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	331,000.00	510,000.00
筹资活动现金流入小计		11,831,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,304,141.02	1,446,399.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		450,293.11	376,952.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	431,900.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		6,186,334.13	2,023,352.06
筹资活动产生的现金流量净额		5,644,665.87	2,776,647.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,458.18	386,655.78
加：期初现金及现金等价物余额		453,450.50	66,794.72
六、期末现金及现金等价物余额		456,908.68	453,450.50

法定代表人：王润杰

主管会计工作负责人：苏广东

会计机构负责人：苏广东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		36,474,980.95	35,168,457.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,830,714.74	4,367,118.10
经营活动现金流入小计		40,305,695.69	39,535,575.45
购买商品、接受劳务支付的现金		23,711,936.27	19,714,436.57

支付给职工以及为职工支付的现金		1,692,427.36	2,872,195.23
支付的各项税费		118,474.99	118,399.27
支付其他与经营活动有关的现金		13,118,086.73	12,796,240.59
经营活动现金流出小计		38,640,925.35	35,501,271.66
经营活动产生的现金流量净额		1,664,770.34	4,034,303.79
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,000,000.00	5,867,924.40
投资支付的现金		328,000.00	257,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,328,000.00	6,124,924.40
投资活动产生的现金流量净额		-7,328,000.00	-6,124,924.40
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		11,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		331,000.00	310,000.00
筹资活动现金流入小计		11,831,000.00	4,310,000.00
偿还债务支付的现金		5,304,141.02	1,446,399.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		450,293.11	376,952.24
支付其他与筹资活动有关的现金		431,900.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		6,186,334.13	1,883,352.06
筹资活动产生的现金流量净额		5,644,665.87	2,426,647.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,563.79	336,027.33
加：期初现金及现金等价物余额		386,188.62	50,161.29
六、期末现金及现金等价物余额		367,624.83	386,188.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,384,615.00				5,612,262.95				860,616.72		7,335,806.99	116,584.43	34,309,886.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,384,615.00				5,612,262.95				860,616.72		7,335,806.99	116,584.43	34,309,886.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								204,212.19		1,478,721.23		-247,799.50	1,435,133.92
（一）综合收益总额										1,682,933.42		-247,799.50	1,435,133.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							204,212.19	-204,212.19				
1. 提取盈余公积							204,212.19	-204,212.19				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,384,615.00			5,612,262.95			1,064,828.91	8,814,528.22	-131,215.07	35,745,020.01		

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,384,615.00				5,612,262.95				597,159.11		5,294,648.47		31,888,685.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,384,615.00				5,612,262.95				597,159.11		5,294,648.47		31,888,685.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									263,457.61		2,041,158.52	116,584.43	2,421,200.56
（一）综合收益总额											2,304,616.13	-173,415.57	2,131,200.56
（二）所有者投入和减少资本												290,000.00	290,000.00
1. 股东投入的普通股												290,000.00	290,000.00
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								263,457.61		-263,457.61		
1. 提取盈余公积								263,457.61		-263,457.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,384,615.00				5,612,262.95			860,616.72		7,335,806.99	116,584.43	34,309,886.09

法定代表人：王润杰

主管会计工作负责人：苏广东

会计机构负责人：苏广东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,384,615.00				5,612,262.95				860,616.72		7,745,550.47	34,603,045.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,384,615.00				5,612,262.95				860,616.72		7,745,550.47	34,603,045.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								204,212.19			1,837,909.72	2,042,121.91
(一) 综合收益总额											2,042,121.91	2,042,121.91
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								204,212.19			-204,212.19	
1. 提取盈余公积								204,212.19			-204,212.19	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,384,615.00				5,612,262.95				1,064,828.91		9,583,460.19	36,645,167.05	

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,384,615.00				5,612,262.95				597,159.11		5,374,432.01	31,968,469.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,384,615.00				5,612,262.95				597,159.11		5,374,432.01	31,968,469.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									263,457.61		2,371,118.46	2,634,576.07
（一）综合收益总额											2,634,576.07	2,634,576.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									263,457.61		-263,457.61	
1. 提取盈余公积									263,457.61		-263,457.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,384,615.00				5,612,262.95				860,616.72		7,745,550.47	34,603,045.14

三、 财务报表附注

河北乐聪网络科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式、总部地址

河北乐聪网络科技股份有限公司成立于2010年01月13日，经廊坊市市场监督管理局批准，于2010年1月13日由高玉芳、郑岩峰共同出资设立，《企业法人营业执照》的注册号为131000000020864，（2015年10月公司注册号变更为91131003699242555G）公司营业期限：2010-01-13至无固定期限公司，注册资本为人民币2,038.4615万元，公司注册地址为廊坊市广阳区天利得益商务中心一期1-1-1008，法定代表人：王润杰。

2017年7月24日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于 同意河北乐聪网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017] 4358号），本公司在全国股转公司证券简称：乐聪网络，证券代码：871833。

王润杰为公司的实际控制人。

2、 经营范围

计算机系统集成、通信系统集成、多媒体系统集成、会议系统集成；计算机软件设计、开发及销售；计算机技术服务；文艺创作与表演服务；文化娱乐经纪人服务；影视策划、制作、发行；动漫设计；空气净化产品技术研发；批发、零售：玩具、电子产品、通信产品、日用百货、空气净化产品、图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品；货物及技术进出口业务（国家禁限产品除外）；企业孵化服务；组织文化艺术交流活动；知识产权代理服务；安防工程设计、施工、维修；消防设施工程、架线和管道工程；电信工程施工；有线广播电视工程设计、安装；建筑智能化工程施工、维护；第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务（仅限经营类电子商务，不含互联网金融、网络预约出租汽车服务）、第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；利用信息网络经营音乐娱乐产品、网络演出剧（节）目、动漫产品、网络表演；从事网络文化

产品的展览、比赛活动；演出经纪；会议及展览服务；物业管理；剧场管理服务；专业设计服务；企业管理咨询；教育咨询；旅游开发项目策划咨询。（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）

3、公司业务性质和主要经营活动

主要经营活动：计算机网络技术开发、游戏软件开发服务。

4、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月24日批准报出。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末超12个月的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对

于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风

险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票；

应收票据组合2：银行承兑汇票；

对于划分为组合的应收账款，本公司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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合；

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金。

其他应收款组合2：应收代垫款

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别、合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对

价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
---------	-------	-----	------	-------------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利

相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过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。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计

处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期资产减值

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利

预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法：依据公司自身的经营模式和结算方式，收入确

认的具体方法如下：

（1）技术开发收入

软件开发业务公司在—个会计年度完工的技术开发合同,按完工验收确认收入,对于跨期的研发合同,在资产负债日,跟据实际发生的成本占预算成本的比例确认收入。

（2）游戏运营收入

自主运营模式下,通过自研游戏形式获得游戏产品经营权后,利用其自有的游戏平台发布并运营游戏产品。本公司负责游戏的运营、推广和维护,提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在游戏平台注册进入游戏,通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后,使用虚拟货币进行游戏道具的购买。

本公司自主运营游戏按照游戏玩家使用虚拟货币所购买虚拟道具的消耗金额确认营业收入。

（3）产品销售收入

本公司销售以获取客户的收货单据或验收文件作为控制权转移时点确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性

差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在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%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税率
河北乐聪网络科技股份有限公司	15%
河北乐聪工业设计有限公司	20%
河北乐聪科技园区开发有限公司	20%
河北乐聪餐饮管理有限公司	20%
廊坊市小尚科技有限公司	20%
吕端文化传媒（河北）有限公司	20%

2、优惠税负及批文

(1) 本公司于2020年9月27日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发的高新技术企业证书，编号为GR202013000809，有效期为三年，有效期内享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按减至15%的税率缴纳企业所得税。公司从2020年起开始实际享受该优惠政策。

(2) 根据《企业所得税法》第二十八条“符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。财税[2019]13号《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》规定：“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业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。”河北乐聪工业设计有限公司、河北乐聪科技园区开发有限公司、河北乐聪餐饮管理有限公司、廊坊市小尚科技有限公司享受该项所得税政策优惠。

财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：“自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”

(3) 2019年4月1日按照《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年第39号)规定,适用加计抵减政策的生产、生活性服务业纳税人,本公司享受增值税加计抵减的政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2022年1月1日】,期末指【2022年12月31日】,本期指2022年度,上期指2021年度。

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	130,029.51	13,924.04
银行存款	326,879.17	439,526.46
合 计	456,908.68	453,450.50

说明:截至2022年12月31日止,公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项,以及存放在境外的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,315,977.41	815,798.87	15,500,178.54	8,967,170.40	575,217.04	8,391,953.36
合计	16,315,977.41	815,798.87	15,500,178.54	8,967,170.40	575,217.04	8,391,953.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日,单项计提坏账准备:无

②2022年12月31日,组合计提坏账准备:

组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	------	---------------	------

1年以内	16,315,977.41	5%	815,798.87
1至2年			
合计	16,315,977.41		815,798.87

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	575,217.04	240,581.83			815,798.87

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南善禧文化股份有限公司	4,800,000.00	1年以内	29.42	240,000.00
廊坊市久泽网络技术有限公司	3,270,100.00	1年以内	20.04	163,505.00
北京妙音动漫文化股份有限公司	1,950,000.00	1年以内	11.95	97,500.00
天津科飞恒生机电技术发展有限公司	1,500,000.00	1年以内	9.19	75,000.00
博思智联(天津)科技有限公司	1,500,000.00	1年以内	9.19	75,000.00
合计	13,020,100.00		79.79	651,005.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,392,317.10	100.00	2,817,877.59	100.00
合计	8,392,317.10	100.00	2,817,877.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
廊坊市云月天网络科技有限公司	非关联方	4,146,488.55	49.41	1年以内	未到结算期
河北华聪文化发展有限公司	非关联方	2,240,000.00	26.69	1年以内	未到结算期
天津杰新科技有限公司	非关联方	1,359,056.54	16.19	1年以内	未到结算期
廊坊市辉耀商业管理有限公司	非关联方	582,000.00	6.93	1年以内	未到结算期
阿里云计算有限公司	非关联方	12,263.85	0.15	1年以内	未到结算期
合 计		8,339,808.94	99.37		

4、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	370,282.00	340,700.00
合 计	370,282.00	340,700.00

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	370,782.00	500.00	370,282.00	341,000.00	300.00	340,700.00
合计	370,782.00	500.00	370,282.00	341,000.00	300.00	340,700.00

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
无风险组合	370,682.00			
账龄组合				
1年以内				
1至2年				
2至3年				
3至4年	1,000.00	50.00	500.00	
5年以上				
合计	370,782.00		500.00	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额	300.00			300.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	200.00			200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年12月31余额	500.00		500.00
--------------	--------	--	--------

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金/押金	223,000.00	241,000.00
员工借款	147,782.00	100,000.00
合计	370,782.00	341,000.00

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廊坊市高科创新创业投资有限公司	是	保证金	222,000.00	4至5年		
王雨	是	员工借款	147,782.00	1年以内		
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	保证金	1,000.00	3至4年	50.00	500.00
合计			370,782.00			500.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	312,990.54		312,990.54
合计	312,990.54		312,990.54

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	348,101.89		348,101.89

合 计	348,101.89	348,101.89
-----	------------	------------

6、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税额	614,321.19	422,830.33
预缴税费	77,723.50	77,723.50
合 计	692,044.69	500,553.83

7、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	233,631.84	399,784.23
固定资产清理		
合 计	233,631.84	399,784.23

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	32,491.86	760,598.29	2,334,647.66	3,127,737.81
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	32,491.86	760,598.29	2,334,647.66	3,127,737.81
二、累计折旧				

1、年初余额	12,367.64	529,883.44	2,185,702.50	2,727,953.58
2、本年增加金额	6,274.78	144,513.67	15,363.94	166,152.39
(1) 计提	6,274.78	144,513.67	15,363.94	166,152.39
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	16,805.75	674,397.11	2,202,903.11	2,894,105.97
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,686.11	86,201.18	131,744.55	233,631.84
2、年初账面价值	20,124.22	230,714.85	148,945.16	399,784.23

B.经营租赁租出的固定资产：无

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	著作权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,676,768.87	43,246,118.92	56,922,887.79
2、本年增加金额	6,603,773.40		6,603,773.40
(1) 购置	6,603,773.40		6,603,773.40
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	20,280,542.27	43,246,118.92	63,526,661.19
二、累计摊销			
1、年初余额	4,531,122.74	23,714,273.77	28,245,396.51
2、本年增加金额	4,501,355.34	2,891,620.32	7,392,975.66
(1) 摊销	4,501,355.34	2,891,620.32	7,392,975.66
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	9,032,478.08	26,605,894.09	35,644,947.57
三、减值准备			
1、年初余额	64,257.16		64,257.16
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	64,257.16		64,257.16
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,248,064.19	16,575,967.67	27,824,031.86

2、年初账面价值	9,145,646.13	19,467,587.99	28,613,234.12
----------	--------------	---------------	---------------

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	122,438.25	816,255.00	86,327.56	575,517.04
可弥补亏损	2,055,659.14	13,704,394.27	1,406,057.11	9,373,714.07
合计	2,178,097.39	14,520,649.27	1,492,384.67	9,949,231.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可弥补亏损	1,164,387.60	557,399.61
信用减值准备	43.87	
合计	1,164,431.47	557,399.61

(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

项目	2022.12.31	2021.12.31
2024 年	24,250.00	24,250.00
2025 年	29,774.10	29,774.10
2026 年	503,375.51	503,375.51
2027 年	606,987.99	
合计	1,164,387.60	557,399.61

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	5,936,899.16	5,541,040.18
抵押借款	2,800,000.00	
信用借款	3,000,000.00	
合计	11,736,899.16	5,541,040.18

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
中介机构费用	50,000.00	
技术服务费	7,551,803.50	2,656,217.50
合 计	7,601,803.50	2,656,217.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

12、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	95,681.83	69,876.70
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	95,681.83	69,876.70

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	591,959.49	1,692,754.60	1,770,193.43	514,520.66
二、离职后福利-设定提存计划		176,919.21	176,919.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	591,959.49	1,869,673.81	1,947,112.64	514,520.66

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	591,959.49	1,558,869.67	1,636,308.50	514,520.66
2、职工福利费				
3、社会保险费		125,965.19	125,965.19	
其中：医疗保险费		120,105.80	120,105.80	
工伤保险费		5,859.39	5,859.39	

生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		7,919.74	7,919.74	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	591,959.49	1,692,754.60	1,770,193.43	514,520.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		169,556.53	169,556.53	
2、失业保险费		7,362.68	7,362.68	
3、企业年金缴费				
合 计		176,919.21	176,919.21	

14、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	22,581.41	24,772.17
城市维护建设税	784.41	1,734.05
教育费附加	332.65	743.17
地方教育费附加	221.78	495.44
合 计	23,920.25	27,744.83

15、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	239,678.00	160,187.10
合 计	239,678.00	160,187.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方往来借款	157,978.00	160,187.10
非关联方往来借款	81,700.00	
合 计	239,678.00	160,187.10

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

16、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	2,959.23	1,128.30
合 计	2,959.23	1,128.30

17、股本

项目	2021.12.31	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,384,615.00						20,384,615.00

股东明细如下：

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
王润杰	10,601,000.00			10,601,000.00
李玉珍	3,000,000.00			3,000,000.00
曹超	2,000,000.00			2,000,000.00
高玉芳	1,500,000.00			1,500,000.00
苏广东	750,000.00			750,000.00
苏廷贤	750,000.00			750,000.00
郑岩峰	499,100.00			499,100.00
廊坊市高科技 创新创业投资有 限公司	384,615.00			384,615.00
张乐群	250,000.00			250,000.00
王征	249,900.00			249,900.00
王耀宾	150,000.00			150,000.00
陈建波	150,000.00			150,000.00

刘杰	100,000.00			100,000.00
合 计	20,384,615.00			20,384,615.00

18、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	5,612,262.95			5,612,262.95
合 计	5,612,262.95			5,612,262.95

19、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	860,616.72	204,212.19		1,064,828.91
任意盈余公积				
合 计	860,616.72	204,212.19		1,064,828.91

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,335,806.99	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,335,806.99	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,682,933.42	
减: 提取法定盈余公积	204,212.19	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,814,528.22	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,227,893.65	27,518,190.98	32,200,374.40	17,987,176.79
其他业务				
合计	41,227,893.65	27,518,190.98	32,200,374.40	17,987,176.79

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	40,794,166.97	24,491,962.66	31,934,634.71	14,909,158.29
游戏运营	365,706.88	2,960,933.53	235,394.96	3,031,116.22
产品销售	68,019.80	65,294.79	30,344.73	4,605.28
合计	41,227,893.65	27,518,190.98	32,200,374.40	17,944,879.79

(3) 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

地区名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
北京	6,882,075.28	5,098,683.97	8,303,446.68	2,643,976.17
山东	4,264,150.82	3,501,762.41	4,150,943.28	1,649,114.47
河北	4,651,524.44	5,798,964.11	610,966.10	3,691,288.73
陕西	24,483.44	19,800.00	3,773,584.80	2,721,183.24
安徽	943,396.20	769,726.15	5,566,037.58	3,970,405.73
云南	7,952,829.97	5,648,689.12	5,075,471.56	1,675,657.31
深圳			3,679,245.18	1,138,704.01
天津	5,943,396.06	2,496,735.95	1,040,679.22	454,550.13
湖南	7,547,169.60	2,034,705.98		
湖北	3,018,867.84	2,149,123.29		
合计	41,227,893.65	27,518,190.98	32,200,374.40	17,944,879.79

注：游戏充值收入不能分清具体客户地区合并入河北地区。

(4) 2022年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	软件开发	游戏运营	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		365,706.88		365,706.88
在某一时点确认收入	40,794,166.97		68,019.80	40,862,186.77
合 计	40,794,166.97	365,706.88	68,019.80	41,227,893.65

22、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	3,637.21	6,620.12
教育费附加	1,541.79	2,837.21
地方教育费附加	1,027.86	1,891.45
土地使用税	219.36	
房产税	360.00	
印花税	89.00	
合计	6,875.22	11,348.78

23、销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	229,929.76	498,047.20
差旅费	1,010.60	13,843.32
招待费	30,527.40	56,613.50
宣传费	28,576.10	3,134,897.42
交通费	14,325.00	32,733.41
营运费	2,920,138.96	317,440.00
会展费		20,000.00
合计	3,224,507.82	4,073,574.85

24、管理费用

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

折旧费	156,905.75	158,426.50
办公费	194,513.01	260,500.10
职工薪酬	973,324.61	1,070,960.75
交通费	25,662.22	53,806.01
招待费	92,584.69	259,397.26
水电费	7,588.12	4,957.43
差旅费	12,556.84	40,844.13
通讯费	2,413.27	100.00
中介机构费用	178,806.37	278,311.32
物业费	10,792.69	21,206.00
房租费	38,000.00	38,000.00
劳保费		933.95
其他	13,995.28	38,000.00
会员费	10,000.00	
合计	1,717,142.85	2,225,443.45

25、研发费用

项目	2022年度	2021年度
工资	127,518.65	249,268.52
无形资产摊销	1,390,985.53	442,655.16
折旧费	2,827.64	6,609.61
技术服务费	6,522,884.73	7,582,217.01
委托外部研究开发费用		50,000.00
合计	8,044,216.55	8,330,750.30

26、财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用	450,293.11	376,952.24
减：利息收入	2,775.16	2,519.95
承兑汇票贴息		

汇兑损失		
手续费	7,728.43	8,540.91
合计	455,246.38	382,973.20

27、其他收益

项目	2022年度	2021年度
政府补助	489,007.00	2,190,000.00
加计抵减进项税额	214,871.71	166,875.39
稳岗补贴	20,155.60	
工会经费返还	4,336.37	
其他		2,779.62
合计	728,370.68	2,359,655.01

计入其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2022年度
文化产业引导资金国士吕端城市动漫IP项目		1,000,000.00
2021省级文化发展引导资金吕端动画片		500,000.00
2021市级电子商务发展专项资金		450,000.00
填补国内空白产品研发补贴		200,000.00
互联网党建示范经费补助		20,000.00
廊坊市青年拔尖人才支持资金		20,000.00
2021企业数据直报信息员补贴	2,000.00	
2021省级商贸流通发展专项资金	132,100.00	
科技型企业研发费补助	234,907.00	
河北省省第三届文旅商品设计大赛奖金	20,000.00	
河北省级旅游发展专项资金	100,000.00	
合计	489,007.00	2,190,000.00

28、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

应收账款信用减值损失	-240,581.83	-133,917.04
其他应收款信用减值损失	-200.00	93,300.00
合计	-240,781.83	-40,617.04

29、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
税收减免	680.20		680.20
合计	680.20		680.20

30、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	561.70	30.13	561.70
合计	561.70	30.13	561.70

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-685,712.72	-580,788.69
合计	-685,712.72	-580,788.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	799,421.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	203,461.38
子公司适用不同税率的影响	-15,174.71
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,123.37

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,174.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-896,297.46
所得税费用	-685,712.71

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
政府补助收入	513,498.97	3,890,303.45
收到的其他往来	3,530,984.44	499,186.17
利息收入	2,775.16	2,519.95
合计	4,047,258.57	4,392,009.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	9,826,064.05	12,753,587.78
支付的其他往来	3,620,535.26	288,835.64
手续费	7,728.43	8,540.91
营业外支出	561.70	30.13
合计	13,454,889.44	13,050,994.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
企业间借款收到的资金		200,000.00
关联方借款	331,000.00	310,000.00
合计	331,000.00	510,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
企业间借款归还的资金		200,000.00

关联方借款	431,900.00	
合计	431,900.00	200,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,435,133.92	2,131,200.56
加：信用减值损失	240,781.83	40,617.04
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,152.39	175,004.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,392,975.66	4,106,831.16
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	450,293.11	376,952.24
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-685,712.72	-580,788.69
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）	35,111.35	-326,118.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,141,968.14	1,792,690.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,466,024.91	-4,138,457.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,358,792.31	3,577,932.24
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	456,908.68	453,450.50
减：现金的期初余额	453,450.50	66,794.72
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	3,458.18	386,655.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	456,908.68	453,450.50
其中：库存现金	130,029.51	13,924.04
可随时用于支付的银行存款	326,769.17	439,526.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	456,908.68	453,450.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补利项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2021企业数据直报信息员补贴	2,000.00				2,000.00			是

2021省级商贸流通发展专项资金	132,100.00			132,100.00			是
科技型企业研发费补助	234,907.00			234,907.00			是
河北省省第三届文旅商品设计大赛奖金	20,000.00			20,000.00			是
河北省省级旅游发展专项资金	100,000.00			100,000.00			是
合计	489,007.00			489,007.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2021企业数据直报信息员补贴	与收益相关	2,000.00		
2021省级商贸流通发展专项资金	与收益相关	132,100.00		
科技型企业研发费补助	与收益相关	234,907.00		
河北省省第三届文旅商品设计大赛奖金	与收益相关	20,000.00		
河北省省级旅游发展专项资金	与收益相关	100,000.00		
合计	——	489,007.00	680.20	

六、合并范围的变更

1、新设子公司

子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人
吕端文化传媒(河北)有限公司	廊坊市广阳区天利得益商务中心一期 1-1-1008-B027 号	300.00 万元	2022 年 6 月 17 日	51.00	张亚强

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
河北乐聪工业设计有限公司	河北省	河北省廊坊市广阳区广阳经济开发区宏业路66号18#办公楼一层102	工业设计服务；建筑设计；园林景观景观设计；模具设计；平面设计；包装设计；广告设计；工艺产品设计；软件开发；环保技术开发、咨询、推广服务；空气净化产品技术研发；销售：空气净化产品；园林绿化工程；市政道路工程。	100.00		设立
河北乐聪科技园区开发有限公司	河北省	河北省廊坊市广阳区天利得益商务中心一期1-1-1007（限办公）	园区基础设施建设；物业管理服务；企业管理服务、会议服务及展览展示活动、创业空间服务（投融资服务除外）。	100.00		设立
河北乐聪餐饮管理有限公司	河北省	河北省廊坊市广阳区隶庄道轻化里1排1号	餐饮管理服务；销售：食品、农产品、图书、报纸、期刊、电子产品；食品加工技术开发、技术转让；企业营销策划；企业管理服务；商务信息咨询（投资、基金、证券、期货、贵金属除外）；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）销售。	100.00		设立
廊坊市小尚科技有限公司	河北省	廊坊市广阳区天利得益商务中心一期1-1-1008-B050号	其他技术推广服务；智能设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；电子产品技术开发及销售；设计、制作、代理、发布广告；销售（含网上）：计算机软硬件及辅助设备、办公用品、机械设备、日用百货。	55.00		设立

吕端文化传媒（河北）有限公司	河北省	廊坊市广阳区天利得益商务中心一期1-1-1008-B027号	组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；平面设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；文艺创作；版权代理；电影摄制服务；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文具用品零售；日用百货销售；日用品销售；厨具卫具及日用杂品零售；鞋帽零售；服装服饰零售；电子产品销售；玩具销售；食用农产品零售；针纺织品销售；家用电器销售；化妆品零售；体育用品及器材零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品销售；电影发行；广播电视节目制作经营；网络文化经营；互联网信息服务；出版物零售；出版物互联网销售；第二类增值电信业务	51.00	设立
----------------	-----	--------------------------------	---	-------	----

八、关联方及其交易

1、本公司控股股东

名称	持股比例	在企业的职务
王润杰	52.0049%	法人、董事长、总经理

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
高玉芳	持有公司5%以上的股东
李玉珍	持有公司5%以上的股东
曹超	持有公司5%以上的股东、监事会主席

王晓明	实际控制人妻子
苏广东	董事、财务总监、股东
王征	股东
郑岩峰	股东
苏延贤	股东
廊坊市高科创新创业投资有限公司	股东
张乐群	股东
苏楚时	董事、子公司股东
王军茹	董事
陈阳	董事、董事会秘书
王雨	监事
张亚强	职工代表监事、子公司股东
柏长群	职工监事、子公司股东
廊坊市恒拓会计服务有限公司	公司董事、财务总监苏广东持有该公司35%的股权
廊坊市君诚企业管理有限公司	公司董事、财务总监苏广东持有该公司20%的股权
廊坊市华腾物业服务有限公司	公司监事会主席曹超持有该公司70%的股权，并担任该公司执行董事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王润杰、高玉芳	2,800,000.00	2022-04-28	2023-04-27	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	566,058.51	869,000.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、

奖金、特殊待遇及有价证券等。

5、关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至出具报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,315,100.00	815,755.00	15,499,345.00	8,967,170.40	575,217.04	8,391,953.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，组合计提坏账准备：组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	16,315,100.00	5.00	815,755.00
合计	16,315,100.00		815,755.00

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	575,217.04	240,537.96			815,755.00

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南善禧文化股份有限公司	4,800,000.00	1年以内	5.00	240,000.00
廊坊市久泽网络技术有限公司	3,270,100.00	1年以内	5.00	163,505.00
北京妙音动漫文化股份有限公司	1,950,000.00	1年以内	5.00	97,500.00
博思智联(天津)科技有限公司	1,500,000.00	1年以内	5.00	75,000.00
天津科飞恒生机电技术发展有限公司	1,500,000.00	1年以内	5.00	75,000.00
合计	13,020,100.00			651,005.00

2、其他应收款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	357,059.00	500.00	356,559.00	241,000.00	300.00	240,700.00

①坏账准备

2022年12月31日，其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
无风险组合	356,059.00			
账龄组合				
1年以内				
1至2年				
3至4年	1,000.00	50.00	500.00	

5年以上			
合计	357,059.00		500.00

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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）	
2022年1月1日余额	300.00			300.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	200.00			200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	500.00			500.00

本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金/押金	223,000.00	241,000.00
备用金	134,059.00	
合计	357,059.00	241,000.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期 末余额
廊坊市高科创新创业投资有限公司	是	保证金	222,000.00	4至5年		

王雨	是	员工借款	134,059.00	1年以内		
支付宝（中国）网络技术有限公司	否	保证金	1,000.00	3至4年	50.00	500.00
合计	—		357,059.00	—		500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	673,000.00		673,000.00	345,000.00		345,000.00
合计	673,000.00		673,000.00	345,000.00		345,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北乐聪工业设计有限公司	26,000.00			26,000.00
河北乐聪餐饮管理有限公司	169,000.00			169,000.00
廊坊市小尚科技有限公司	150,000.00	325,000.00		475,000.00
吕端文化传媒(河北)有限公司		3,000.00		3,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	345,000.00	328,000.00		673,000.00

(3) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,132,120.83	27,436,875.47	32,170,029.67	17,940,274.51
其他业务				

合计	41,132,120.83	27,436,875.47	32,170,029.67	17,940,274.51
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
软件技术开发行业	40,766,413.95	24,475,941.94	31,934,634.71	14,909,158.29
网络游戏行业	365,706.88	2,960,933.53	235,394.96	3,031,116.22
产品销售				
合计	41,132,120.83	27,436,875.47	32,170,029.67	17,940,274.51

(3) 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

地区名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
北京	6,882,075.28	5,098,683.97	8,303,446.68	2,643,976.17
山东	4,264,150.82	3,501,762.41	4,150,943.28	1,649,114.47
河北	4,580,235.06	5,737,448.60	580,621.37	3,686,683.45
陕西			3,773,584.80	2,721,183.24
安徽	943,396.20	769,726.15	5,566,037.58	3,970,405.73
云南	7,952,829.97	5,648,689.12	5,075,471.56	1,675,657.31
天津	5,943,396.06	2,496,735.95	1,040,679.22	454,550.13
深圳			3,679,245.18	1,138,704.01
湖北	3,018,867.84	2,149,123.29		
湖南	7,547,169.60	2,034,705.98		
合计	41,132,120.83	27,436,875.47	32,170,029.67	17,940,274.51

(4) 2022年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	软件开发	游戏运营	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		365,706.88		365,706.88
在某一时点确认收入	40,766,413.95			40,766,413.95
合计	40,766,413.95	365,706.88		41,132,120.83

十三、补充资料

1、当期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		
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，但与企业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	729,050.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、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	-561.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	728,489.18	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	728,489.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	728,489.18	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.80%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.72%	0.05	0.05

河北乐聪网络科技有限公司

2023年04月24日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

河北乐聪网络科技股份有限公司董事会秘书办公室。