

证券代码：837743

证券简称：乐众信息

主办券商：东吴证券



乐众信息

NEEQ: 837743

海宁乐众信息技术股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

乐众团队携天通终端驰援森林火灾救援

那些为了保护人民和人民财产的单位、企业、个人和物品，无论贡献大小，无论有名无名，都是这个时代一束最能温暖人心的光，在某个危难的时刻照亮人心，带来光明。

——题记

2022年10月，武夷山国家森林公园发生火警，由于深山高远，需徒步开路，沿途大多无基站信号，而当地配备的普通手持卫星电话易受周边高山与树木遮挡信号造成搜星困难，给当地政府的应急指挥调度及抢险队伍安全带来通联瓶颈。

海宁乐众信息技术股份有限公司相关领导，在接收到福建省电信公司提出支撑需求后，迅速委派专业工作人员携带天通猫 S1(支持 wifi 热点+外接固话)、全向天线手持机 F1(支持天通粗/精定位)等天通终端从福州紧急驰援武夷山，并现场开展调测与培训，有力地支撑使电信技术人员能在次日携带天通终端跟随抢险队伍进山，保持应急通信畅通，随时进行人员定位，保障人身安全。



此次支援，我司的产品和员工得到了中国电信股份有限公司武夷山分公司的肯定和感谢，乐众信息是一家有责任感、有担当的科技型公司，乐众信息秉承自主研发，产品创新，探索卫星终端技术与实践相结合的理念，追求卓越，努力提升公司的社会价值，为社会做出贡献。

乐众信息参加“时尚露营·趣野潮城”2022首届长三角露营装备博览会

11月12日上午，乐众信息受邀参加由浙江省经济和信息化厅、浙江省商务厅、浙江省文化和旅游厅指导，中国旅游协会、中国产业用纺织品行业协会、海宁市人民政府主办的“时尚露营·趣野潮城”2022首届长三角露营装备博览会暨潮城露营季在海宁鹃湖公园启幕。这也是全国首个沉浸式露营博览会。

展会上，乐众信息展出了多款天通卫星通信终端产品，天通多模手持终端 F2、天通卫星手持终端 P2、天通多功能终端 S1 以及天通业务接入终端 B1 等产品，这些产品不仅小巧轻捷，方便携带，而且让通讯无盲区，在任何地方随时、随心、随需的进行通信，实现户外安全保障，旅途平安归来。



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	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	121

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。

公司负责人陈学强、主管会计工作负责人欧林婉及会计机构负责人（会计主管人员）欧林婉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司的主要客户与主要供应商为商业机密，申请豁免披露主要客户与主要供应商的相关信息。

【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
技术被赶超的风险	卫星移动通信属于高科技行业，近几年技术发展十分迅速，行业涉及移动通信协议、移动智能终端操作系统、移动芯片技术等多领域，技术门槛高、升级换代迅速、市场竞争激烈。
规模扩大造成管理不利的风险	公司业务规模持续增长，公司的管理水平在战略规划、组织机构设置、企业文化建设、机制调整、资源配置、运营管理，特别是财务管理、人才管理、内部质量控制等方面都将面临更大的挑战。
业务扩张过程中现金流不足的风险	虽然公司已在移动卫星通信终端解决方案与设计开发服务行业积累了丰富的经验，但目前公司的项目较多，前期研发投入也很多。市场环境变化、产业政策变动、产品技术变革、公司项目管理出现疏漏及项目实施过程中出现的其他意

	<p>外因素都可能对公司正在执行的项目产生影响。如果签署的合同，没有按时完成，不能全部收回投入并产生现金流，将会使得公司所投项目的收益造成不利影响。此外，公司研制的产品逐渐进入批量交货后，生产采购需要垫付一定的资金，也存在现金流不足的风险。</p>
业绩承诺未达标的风险	<p>(1) 公司股东陈学强、刘洋（实际控制人）分别在2019年9月30日及2020年3月9日与投资方海宁市泛半导体产业投资有限公司先后签订了《江苏乐众信息技术股份有限公司定向发行股份之认购协议之补充协议》，协议中业绩承诺及回购安排相同，业绩承诺如下：</p> <p>实际控制人同意并承诺，在甲方完成对目标公司的投资（以甲方完成“认购协议”向下第一笔增资款支付日为准）的后三年（2020年、2021年、2022年），目标公司的海宁子公司当年销售收入分别不低于3000万元、5000万元、7000万元，当年利税额分别不少于100万元、200万元、300万元。</p> <p>若未达到上述业绩承诺，则存在估值调整或补偿或回购的风险。</p> <p>公司完成了2020年、2021年和2022年的业绩承诺。</p> <p>(2) 公司实际控制人陈学强、刘洋分别在2022年5月24日与投资方紫投宜创（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）及2022年6月7日与投资方海宁市泛半导体产业投资有限公司签订了《江苏乐众信息技术股份有限公司定向发行股份之认购协议之补充协议》，协议中约定了业绩承诺，若未达到协议中约定的业绩承诺，则存在回购风险。</p> <p>公司对业务进行了详细规划，将重点放于产品的研发生产及产品推广销售上，努力完成未来三年的业绩承诺。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、乐众信息	指	海宁乐众信息技术股份有限公司
乐众有限	指	江苏乐众信息技术有限公司
上海子公司、颐众通信	指	上海颐众通信技术有限公司
海宁子公司、海宁乐众	指	海宁乐众科技有限公司
子公司、全资子公司	指	上海颐众通信技术有限公司和海宁乐众科技有限公司
颐锐投资	指	上海颐锐投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	海宁乐众信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	海宁乐众信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	海宁乐众信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《海宁乐众信息技术股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	海宁乐众信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	乐众信息
证券代码	837743
法定代表人	陈学强

二、联系方式

董事会秘书	管梦婕
联系地址	上海市浦东新区纳贤路 60 弄 5 号楼 403 室
电话	021-60761932
传真	021-60751954
电子邮箱	mengjie.guan@yeezonetech.com
公司网址	www.yeezonetech.com
办公地址	浙江省嘉兴市海宁经济开发区海宁大道 8 号 17 幢-A
邮政编码	314499
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	董秘办公室

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	2011 年 8 月 4 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）
主要业务	本公司致力于提供卫星通信、专网通信、数字对讲，4G、5G，自组网等多种通信制式融合一体的终端解决方案，是企业及客户提供专业的移动通信终端设备设计和开发服务。
主要产品与服务项目	主要产品为多模融合智能通信终端，服务项目为面对企业用户提供专业的移动通信终端设备的设计和开发服务
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）	33,006,214
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈学强、刘洋），一致行动人为（上海颐锐投资管理合伙企业（有限合伙））

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	913204005795323471	否
注册地址	浙江省嘉兴市海宁经济开发区海宁大道8号17幢-A	是
注册资本	33,006,214	是
<p>根据公司战略的发展规划，为满足公司业务发展的需要，搬迁公司注册地址至海宁，故变更了公司全称，由“江苏乐众信息技术股份有限公司”变更为“海宁乐众信息技术股份有限公司”，注册地变更为浙江省嘉兴市海宁经济开发区海宁大道8号17幢-A。</p> <p>公司于2022年10月19日完成工商变更登记，并取得嘉兴市市场监督管理局核发的《营业执照》，自2022年11月7日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“江苏乐众信息技术股份有限公司”，变更后全称为“海宁乐众信息技术股份有限公司”，证券简称及证券代码保持不变，详见公司于2022年11月4日披露的《公司全称变更公告》（公告编号：2022-055）。</p>		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号东吴证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平	蔡成铭
	2年	2年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101室	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	94,354,460.39	79,651,446.70	18.46%
毛利率%	14.97%	33.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,862,011.60	-1,028,486.30	-1,733.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,311,444.53	-3,465,683.48	-457.22%
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）	-27.20%	-1.52%	-
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）	-27.85%	-5.13%	-
基本每股收益	-0.61	-0.03	-1,933.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,298,922.23	141,676,604.86	4.67%
负债总计	65,057,352.34	74,573,023.37	-12.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,241,569.89	67,103,581.49	25.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.23	13.00%
资产负债率%（母公司）	18.49%	43.37%	-
资产负债率%（合并）	43.87%	52.64%	-
流动比率	2.02	1.63	-
利息保障倍数	-10.33	0.36	-

(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	-12,952,611.66	-17,459,112.02	25.81%
应收账款周转率	1.61	1.92	-
存货周转率	2.45	1.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.67%	30.55%	-
营业收入增长率%	18.46%	52.78%	-
净利润增长率%	-1,733.96%	81.78%	-

(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	33,006,214	30,082,239	9.72%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,796,547.52
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-

16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,465,985.80
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	330,561.72
所得税影响数	-118,871.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	449,432.93

(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

(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

公司专注于移动卫星通信终端方案设计、产品开发、制造和销售，研发领域涵盖天通卫星移动通信终端，多模移动通信终端，专网通信终端，北斗三代终端和低轨卫星星座系统终端等专业产品。目前公司是行业内领先的天通移动卫星通信终端方案设计和生产商，拥有完整的天通终端整体解决方案。是为企业及客户提供专业的移动通信终端设备设计和开发服务的高新技术企业。

公司的天通终端方案支持卫星和地面公网无线通信技术，支持天通卫星移动通信技术，5G/4G 地面移动通信制式以及 mesh 自组网接入技术，可以构成天地一体通信系统终端。设计的天通终端产品类型涵盖智能通信模块，智能手持终端，便携终端，车载终端以及船载终端等。

公司始终秉承科技创新的理念，以创新意识抢占发展先机，确立了以卫星移动通信终端设备业务为核心的经营模式。

公司针对专用移动通信终端产品的领域，采取自建终端品牌和产品定制设计服务并举的策略：

(一) 自建终端品牌的研发、生产、销售

公司拥有资深的研发团队（包括软件研发及硬件开发），完善的销售、售后体系，以及先进的生产中心。公司自主投资研发了拥有自主知识产权的 LeSat 天通卫星终端系列产品，是基于国内天通卫星专网领域的通信终端，类型分为手持终端，便携终端，车船载终端以及物联网终端等。

公司已成为业内新锐企业，以多种灵活的销售方式占领市场，在销售渠道方面，公司通过直销和代理商分销相结合的方式开拓业务，并在专网领域与政府部门或企业机构合作，如海洋渔业，应急行业，野外作业等领域进行项目试点试用推广。公司在海宁设立了乐众工程技术中心，作为中试基地、重大科技项目成果转化中心、多模融合卫星终端智能制造基地，更好地服务于军方客户和专网客户。建设自有工厂可以有效地压缩产业链环节、缩短供货时间，及时了解客户的需求并迅速调整相应的生产工艺，提高了产品的市场竞争力。

(二) 客户定制化产品的研发及销售

在实施自主产品研发规划的同时，还利用公司现有的产品技术平台，向国内军工企业和通讯行业厂商提供高品质的终端产品整体解决方案服务。根据客户需求，分析制定详细开发计划，实现不同行业客户对产品的需求，公司会根据最终方案，为客户先提供完整的板卡和整机产品的设计和软件研发，然后向供应商采购硬件原材料，在自有生产基地进行硬件的组装生产，最终向客户交付整机产品和板卡。

综上，公司主要负责研发设计和产品生产销售，收入来源主要是产品销售收入和服务费用的收取。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	32,555,212.01	21.95%	23,200,955.66	16.38%	40.32%
应收票据	220,495.00	0.15%	4,991,729.00	3.52%	-95.58%
应收账款	59,000,795.10	39.79%	48,910,714.83	34.52%	20.63%
存货	29,474,916.60	19.88%	36,067,476.48	25.46%	-18.28%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	151,187.75	0.10%	427,584.35	0.30%	-64.64%
固定资产	7,023,551.06	4.74%	8,058,564.66	5.69%	-12.84%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	6,459,743.81	4.36%	9,177,503.22	6.48%	-29.61%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	22,000,000.00	14.83%	33,000,000.00	23.29%	-33.33%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	6,341,243.78	4.28%	1,846,154.98	1.30%	243.48%
一年内到期的非流动资产	2,062.57	0.00%	103,133.80	0.07%	-98.00%
其他流动资产	270,281.31	0.18%	1,449,165.37	1.02%	-81.35%
递延所得税资产	2,091,255.48	1.41%	1,276,271.40	0.90%	63.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上期增加 935.43 万，变动比率 40.32%，主要是本期收到融资金额 3500 万，减少债权融资 1100 万，以及经营活动产生的现金流量净额增加 450 万所致。
- 2、应收票据：本期比上期减少 477.12 万，变动比率-95.58%，主要是上年期末应收票据到期，本期承兑所致。
- 3、短期借款：本期比上期减少 1100 万，变动比率-33.33%，主要是本期银行贷款比上期减少所致。
- 4、预付款项：本期比上期增加 449.51 万，变动比率 243.48%，主要是本期新增研发定制项目生产所需部分物料需支付预付款所致。

5、递延所得税资产：本期比上期增加 81.50 万，变动比率 63.86%，主要是本期资产减值准备和内部交易未实现利润增加所致。

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	94,354,460.39	-	79,651,446.70	-	18.46%
营业成本	80,226,790.27	85.03%	52,724,622.88	66.19%	52.16%
毛利率	14.97%	-	33.81%	-	-
销售费用	5,526,963.43	5.86%	5,748,526.25	7.22%	-3.85%
管理费用	13,682,219.81	14.50%	11,846,363.24	14.87%	15.50%
研发费用	9,734,993.72	10.32%	11,028,497.81	13.85%	-11.73%
财务费用	1,516,294.41	1.61%	1,113,142.22	1.40%	36.22%
信用减值损失	-2,782,931.88	-2.95%	-631,713.69	-0.79%	-340.54%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	2,796,547.52	2.96%	3,156,695.95	3.96%	-11.41%
投资收益	-276,396.60	-0.29%	-143,899.91	-0.18%	-92.08%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-9,509.85	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-17,211,009.88	-18.24%	-849,364.78	-1.07%	-1,926.34%
营业外收入	639.85	0.00%	2.15	0.00%	29,660.47%
营业外支出	2,466,625.65	2.61%	43,111.92	0.05%	5,621.45%
净利润	-18,862,011.60	-19.99%	-1,028,486.30	-1.29%	-1,733.96%

项目重大变动原因：

1、营业成本变动原因：

本期比上期增加 2750.22 万，变动比率 52.16%，主要是本期营业收入增加对应成本增加以及新增集成项目和材料销售利润率较低所致。

2、财务费用变动原因：

本期比上期增加 40.32 万，变动比率 36.22%，主要是本期期间银行贷款额度比上期增加，对应利息支出增加所致。

3、信用减值损失变动原因：

本期比上期增加 215.12 万，变动比率-340.54%，主要是本期应收账款增加计提坏账准备所致。

4、营业利润变动原因：

本期比上期减少 1636.16 万，变动比率-1926.34%，主要是本期营业成本和期间费用等比上期增加所致。

5、净利润变动原因：

本期比减少 1783.35 万，变动比率-1733.96%，主要是本期营业成本增加，毛利率降低，净利润减少。

(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	85,314,092.16	75,923,046.76	12.37%
其他业务收入	9,040,368.23	3,728,399.94	142.47%
主营业务成本	71,558,137.46	49,576,825.21	44.34%
其他业务成本	8,668,652.81	3,147,797.67	175.39%

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
硬件销售	72,102,088.07	59,312,641.41	17.74%	6.70%	25.65%	-41.16%
技术服务	13,212,004.09	12,245,496.05	7.32%	58.26%	416.14%	-89.78%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

收入结构未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	23,531,075.45	22.55%	否
2	客户二	19,000,000.00	18.21%	否
3	客户三	11,785,058.00	11.29%	否
4	客户四	5,141,417.04	4.93%	否
5	客户五	3,325,000.00	3.19%	否
合计		62,782,550.49	60.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	12,195,000	14.81%	否
2	供应商二	7,833,000	9.51%	否

3	供应商三	6,199,598.78	7.53%	否
4	供应商四	6,120,000	7.43%	否
5	供应商五	3,688,320	4.48%	否
合计		36,035,918.78	43.77%	-

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	-12,952,611.66	-17,459,112.02	25.81%
投资活动产生的现金流量净额	-153,213.52	-413,187.08	62.92%
筹资活动产生的现金流量净额	22,457,026.72	11,631,642.44	93.07%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

本期比上期增加 450.65 万，变动比率 25.81%，主要原因本期销售回款比上期增加 1076.07 万，采购付款及支付税费等支出比上期增加 549.20 万，因此经营活动现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：

本期比上期增加 26 万，变动比率 62.92%，主要原因本期固定资产购买等比上期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期比上期增加 1082.54 万，变动比率 93.07%，主要原因本期股权及债权融资比上期增加 3700 万，归还银行贷款本息比上期增加 2617.46 万，因此筹资活动现金流量净额增加。

(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
上海颐众通信技术有限公司	控股子公司	通信终端的设计和研发	13,000,000	5,668,107	2,523,710	12,698,113	-5,035,674
海宁乐众科技有限公司	控股子公司	通信终端的生产与检测	40,000,000	88,905,790	29,438,494	72,984,974	-1,777,431

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

深圳市天云信达卫星通信有限公司	业务关联	提升公司综合实力
苏州瀚派电子科技有限公司	业务关联	提升公司综合实力

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

1、公司主营业务突出，业务方面可持续性

公司所属行业为卫星移动通信领域，主要以天通卫星通信终端为核心业务进而拓展北斗三代终端和低轨卫星系统终端业务。属于国家支持和鼓励产业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。

公司自有品牌的卫星终端和中国电信深度合作，全系列卫星终端产品已经成功签约电信集采入库协议。近几年公司持续在全国范围内拓展销售渠道，在全国 31 个省都签约有指定代理商和合作伙伴。与全国各省市业主单位（应急保障部门、交通运输部门、水利部门，渔业管理局等）建立了密切合作关系。公司积极参与运作各省市应急、渔业、消防等卫星通信项目的规划和方案建设，成功中标多个卫星电话项目。

公司管理层对公司未来的发展已经形成清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性

公司有规范的业务流程，完善的管理制度，健全的质量控制体系，落实各项绩效考核指标，实施项目精细化目标管理，提高项目按时或超前完工率，深化服务意识与创新精神，提倡团队合作与创新，创造优良的企业文化，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力。

3、报告期内公司经营情况稳定，公司营业收入持续增长

近两年公司营业收入增长率分别为 52.78%，18.46%，持续的营业收入为公司的持续经营提供了有利的保障。报告期内，公司产品市场占有率稳定，经营业绩持续平稳，公司具备良好的独立自主

的持续经营能力，未发生对持续经营能力有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风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	136,351.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(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
实际控制人或控股股东	2016年2月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月18日	-	挂牌	一致行动承诺	双方作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，共同参与公司经营管理	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月18日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年5月24日	-	发行	回购承诺	未达到业绩承诺，触发回购，见“承诺事项详细情况”	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

承诺事项详细情况：

公司实际控制人陈学强、刘洋分别在2022年5月24日与投资方紫投宜创（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）及2022年6月7日与投资方海宁市泛半导体产业投资有限公司签订了《江苏乐众信息技术股份有限公司定向发行股份之认购协议之补充协议》，协议中约定了业绩承诺及回购安排，业绩承诺如下：

实际控制人同意并承诺，在投资方完成对目标公司的投资（以投资方完成“认购协议”项下的增资款项支付日为准）的后三年（2022年、2023年、2024年），目标公司当年营业收入分别不低于10000万元、13000万元、18000万元（以具备证券从业资格的会计师事务所或甲方认可的机构审计为准）。

若目标公司2022-2024年度任一年度营业收入未达到当年业绩承诺的80%，则可能触发回购条款

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	7,200,000	4.86%	2022年，子公司海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订了2000万的银行贷款，以自有账面价值720万元设备作为抵押及740万元存货作为质押。
存货	存货	质押	7,400,000	4.99%	

总计	-	-	14,600,000	9.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押、质押是公司经营发展需要，抵押是合理的、必要的，符合公司和股东利益需求，不会对公司产生不利影响。

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	19,410,971	64.53%	2,923,975	22,334,946	67.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,897	5.82%	-471,110	1,279,787	3.88%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,671,268	35.47%	0	10,671,268	32.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,252,696	17.46%	0	5,252,696	15.91%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,082,239	-	2,923,975	33,006,214	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

(1) 新增股本

2022年公司进行股票发行，于2022年6月20日取得了全国股转公司出具的《关于对江苏乐众信息技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》，发行股份总额为2,923,975股，2022年8月2日认购人全部缴齐认购资金，认购结束。2022年10月，公司工商变更登记手续办理完毕，并取得嘉兴市市场监督管理局换发的变更后的《营业执照》，根据变更后的《营业执照》，公司的注册资本为33,006,214元。

(2) 特定事项协议转让

2018年公司进行了定向发行业务，公司分别与两家投资基金签订了《增资协议》及《增资协议之补充协议》，协议中约定了业绩承诺及估值调整和补偿内容。因公司未能兑现业绩承诺，故按照约定实际控制人需按照约定以股份进行补偿。

2021年7月19日，实际控制人陈学强与嘉兴科微创业投资合伙企业（有限合伙）签订了《股份转让协议》，以0元/股的价格，转让235,555股股份给嘉兴科微创业投资合伙企业（有限合伙）。

于2021年9月13日收到了全国股转出具的《关于乐众信息特定事项协议转让申请的确认函》，于2022年1月12日收到了中国证券登记结算有限责任公司·北京分公司出具的《证券过户登记确认书》。

2022年3月14日，实际控制人刘洋与霍尔果斯银杏股权投资合伙企业（有限合伙）签订了《股份转让协议》，以0元/股的价格，转让235,555股股份给霍尔果斯银杏股权投资合伙企业（有限合伙）。于2022年7月4日收到了全国股转出具的《关于乐众信息特定事项协议转让申请的确认函》，于2022年9月7日收到了中国证券登记结算有限责任公司·北京分公司出具的《证券过户登记确认书》。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海颐锐投资管理合伙企业（有限合伙）	6,363,426	0	6,363,426	19.28%	1,712,230	4,651,196	0	0
2	海宁市泛半导体产业投资有限公司	2,735,978	2,506,265	5,242,243	15.88%	0	5,242,243	0	0
3	李翠兰	4,941,788	0	4,941,788	14.97%	3,706,342	1,235,446	0	0
4	陈学强	4,384,049	-235,555	4,148,494	12.57%	3,288,038	860,456	0	0
5	高拓国际贸易（上海）有限公司	4,019,007	0	4,019,007	12.18%	0	4,019,007	0	0
6	刘洋	2,619,544	-235,555	2,383,989	7.22%	1,964,658	419,331	0	0
7	霍尔果斯海鸿微众	1,538,462	235,555	1,774,017	5.37%	0	1,774,017	0	0

	股权投资 管理有限 公司—霍 尔果斯银 杏股权投 资合伙企 业（有限 合伙）								
8	嘉兴上创 投资管理 有限公司 —嘉兴科 微创业投 资合伙企 业（有限 合伙）	1,538,462	235,555	1,774,017	5.37%	0	1,774,017	0	0
9	深圳创源 投资中心 （有限合 伙）	808,970	0	808,970	2.45%	0	808,970	0	0
10	刘小青	808,970	0	808,970	2.45%	0	808,970	0	0
	合计	29,758,656	2,506,265	32,264,921	97.75%	10,671,268	21,593,653	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 报告期内，李翠兰是陈学强哥哥的配偶；颐锐投资是公司员工持股平台，陈学强和刘洋是颐锐投资的普通合伙人。除此之外，各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

(1) 控股股东情况

公司无控股股东

(2) 实际控制人情况

陈学强与刘洋签订了《一致行动协议》：二人作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司经营管理。

颐锐投资是公司的员工持股平台，陈学强和刘洋是颐锐投资的普通合伙人，二人可以控制颐锐投资的经营决策，所以认定为通过颐锐投资间接控制乐众信息。

截止至报告披露日，陈学强和刘洋两人直接持有及通过颐锐投资间接控制的可实际支配公司股份的表决权超过 30%，陈学强、刘洋为公司实际控制人，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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年5月13日	2022年9月28日	11.97	2,923,975	海宁市泛半导体产业投资有限公司、紫投宜创（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	-	35,000,000	（1）补充流动资金；支付采购货款（2）偿还银行贷款/借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	35,000,000	26,996,842.98	8,037,597.06	否	0	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司2022年第一次股票发行募集资金主要用于补充流动资金和偿还银行贷款/借款。

截至2022/12/31，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	35,000,000.00
2. 变更用途的募集资金总额	0.00
3. 使用募集资金总额	26,996,842.98
其中：补充流动资金（支付采购货款）	11,996,842.98
偿还银行贷款/借款	15,000,000.00

4. 利息收入扣除手续费净额：	34,440.04
5. 募集资金结余余额	8,037,597.06

公司 2022 年第一次股票发行募集资金用途未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	江苏银行股份有限公司常州分行	银行	5,000,000	2022年2月8日	2022年11月30日	4.36%
2	信用贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000	2021年7月2日	2022年7月2日	4.15%
3	信用贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000	2022年8月5日	2022年11月30日	4.15%
4	信用贷款	中国银行常州新北支行	银行	2,000,000	2021年10月12日	2022年10月10日	3.96%
5	信用贷款	中国工商银行海宁支行	银行	5,000,000	2022年1月16日	2023年1月24日	4.25
6	信用贷款	中国工商银行海宁支行	银行	5,000,000	2022年3月18日	2023年3月18日	4.35
7	信用贷款	中国工商银行海宁支行	银行	5,000,000	2022年9月16日	2023年9月16日	4.35
8	信用贷款	中国工商银行海宁支行	银行	5,000,000	2022年11月30日	2023年11月30日	4.35
9	信用贷款	浙江泰隆商业银行	银行	2,000,000	2022年11月12日	2023年10月25日	4.7

合计	-	-	-	37,000,000	-	-	-
----	---	---	---	------------	---	---	---

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
陈学强	董事长、总经理	男	否	1973年1月	2022年9月7日	2025年9月7日
刘洋	董事	男	否	1977年6月	2022年9月7日	2025年9月7日
邢怀成	董事	男	否	1959年3月	2022年9月7日	2025年9月7日
张剑	董事	男	否	1977年6月	2022年9月7日	2025年9月7日
钟瑾	董事	男	否	1976年3月	2022年9月7日	2025年9月7日
高亚苏	监事会主席	男	否	1985年2月	2022年9月7日	2025年9月7日
王岩飞	监事	男	否	1989年1月	2022年9月7日	2025年9月7日
殷小鹏	监事	男	否	1980年8月	2022年9月7日	2025年9月7日
黄山	监事	男	否	1971年10月	2022年9月7日	2025年9月7日
赖长庆	监事	男	否	1978年5月	2022年9月7日	2023年3月9日
管梦婕	董事会秘书	女	否	1990年1月	2022年9月7日	2025年9月7日
欧林婉	财务总监	女	否	1978年9月	2022年9月7日	2025年9月7日
董事会人数：					5	
监事会人数：					5	
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：

告期内各董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
殷小鹏	无	新任	监事	换届新任	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
殷小鹏	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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：

殷小鹏，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历。2005年7月至2007年3月，任中兴通讯股份有限公司硬件工程师；2007年4月至2015年11月任上海传聘信息技术有限公司研发总监；2015年12月至2018年2月任绿网天下（福建）网络科技有限公司产品项目总监；2018年3月至今任海宁乐众信息技术股份有限公司研发中心研发总监。

(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》第一百四十六条规定的情形	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形	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	陈学强担任董事长及总经理职位

(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
管理人员	16	0	1	15
行政人员	3	0	0	3
销售人员	18	4	0	22
技术人员	42	0	9	33
生产人员	27	0	7	20
财务人员	6	1	0	7
员工总计	112	5	17	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	7	3
本科	31	36
专科	36	27
专科以下	38	33
员工总计	112	100

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、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：公司除新员工入职培训，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织各项团队建设团队建设活动，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。

(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

报告期内监事人员与截止公告期内监事人员不一致的说明：

2023年3月，原监事赖长庆先生因个人原因辞去监事职务，根据公司业务经营发展的实际情况，新任命冀红闯先生为公司监事，任期三年，自2023年3月27日至2025年9月7日。本次任命经2023年3月9日公司第三届监事会第三次会议审议通过，并经2023年3月27日公司2023年第一次临时股东大会审议通过。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内公司有 ISO9001：2015 质量管理认证证书，公司将贯彻质量管理体系的要求严格执行，使乐众信息的质量管理体系持续改进，不断提高。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议均符合法定程序。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内公司章程修改情况：

(1) 2022年5月11日，第二届董事会第十八次会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司进行股票发行，针对股票发行所涉及的注册资本、股份总数变化，对公司章程的相应条款进行修改，其他条款内容保持不变，2022年5月28日公司2022年第二次临时股东大会审议通过该议案。

(2) 2022年8月22日，第二届董事会第十九次会议审议通过《关于拟修改〈公司章程〉的议案》，公司拟搬迁注册地址并进行名称变更，增加营业范围，对公司章程的相应条款进行修改，其他条款内容保持不变，2022年9月7日公司2022年第三次临时股东大会审议通过该议案。

(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	
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	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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

公司2022年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

对 2022 年董事会、经理层经营行为及业绩的基本评价通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高海宁乐众信息技术股份有限公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《海宁乐众信息技术股份有限公司章程》的规定并结合公司的实际情况，制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	鹏盛 A 审字[2023]00059 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平	蔡成铭
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	
审计报告正文：		
审 计 报 告		
鹏盛 A 审字[2023]00059 号		
海宁乐众信息技术股份有限公司全体股东：		
<p>一、审计意见</p> <p>我们审计了海宁乐众信息技术股份有限公司（以下简称乐众信息公司）的财务报表，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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐众信息公司 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。</p>		
<p>二、形成审计意见的基础</p>		

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐众信息，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

乐众信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乐众信息公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估乐众信息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，除非管理层计划清算乐众信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐众信息公司的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对乐众信息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乐众信息公司不能持续经营。

（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）就乐众信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 凌永平

中国·深圳

中国注册会计师： 蔡成铭

2023年4月27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、(一)	32,555,212.01	23,200,955.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	220,495.00	4,991,729.00
应收账款	五、(三)	59,000,795.10	48,910,714.83
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	6,341,243.78	1,846,154.98
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、(五)	1,024,856.75	978,692.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	29,474,916.60	36,067,476.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	2,062.57	103,133.80
其他流动资产	五、(八)	270,281.31	1,449,165.37
流动资产合计		128,889,863.12	117,548,022.87
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	五、(九)	151,187.75	427,584.35
其他权益工具投资	五、(十)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	7,023,551.06	8,058,564.66
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十二)	527,421.74	1,230,650.58
无形资产	五、(十三)	6,459,743.81	9,177,503.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	2,155,899.27	2,958,007.78
递延所得税资产	五、(十五)	2,091,255.48	1,276,271.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,409,059.11	24,128,581.99
资产总计		148,298,922.23	141,676,604.86
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	22,000,000.00	33,000,000.00
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、(十七)	31,076,401.94	31,317,883.90
预收款项			
合同负债	五、(十八)	4,330,722.55	2,446,770.61
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、(十九)	2,436,946.54	2,678,963.60
应交税费	五、(二十)	2,178,532.25	1,538,200.17
其他应付款	五、(二十一)	880,935.61	503,745.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	392,040.38	694,748.55
其他流动负债	五、(二十三)	465,277.38	
流动负债合计		63,760,856.65	72,180,312.62
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	五、(二十四)		543,107.58
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	1,296,495.69	1,849,603.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,296,495.69	2,392,710.75
负债合计		65,057,352.34	74,573,023.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	33,006,214.00	30,082,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	63,863,804.04	31,787,779.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	782,394.54	782,394.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	-14,410,842.69	4,451,168.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,241,569.89	67,103,581.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		83,241,569.89	67,103,581.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,298,922.23	141,676,604.86

法定代表人：陈学强

主管会计工作负责人：欧林婉

会计机构负责人：欧林婉

（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		6,343,722.57	10,073,843.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		220,495.00	4,991,729.00
应收账款		39,399,558.10	47,798,682.50
应收款项融资			
预付款项		2,077,239.44	3,724,666.78
其他应收款		253,016.00	155,324.91
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,611,564.85	18,924,800.76
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		40,940.68	
流动资产合计		69,946,536.64	85,669,047.12
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		37,868,642.75	33,145,039.35
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		330,853.55	305,260.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,770,957.96	4,325,283.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		285,239.32	738,700.50
递延所得税资产		1,359,322.04	638,268.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,615,015.62	40,152,551.97
资产总计		114,561,552.26	125,821,599.09
流动负债：			
短期借款			13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,926,885.20	39,060,475.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		615,532.23	784,086.55
应交税费		9,563.17	432,344.44
其他应付款		873,650.01	345,695.37
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		751,665.79	943,270.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,177,296.40	54,565,872.69
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		21,177,296.40	54,565,872.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,006,214.00	30,082,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,263,130.73	34,187,105.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		782,394.54	782,394.54
一般风险准备			
未分配利润		-6,667,483.41	6,203,987.13
所有者权益（或股东权益）合计		93,384,255.86	71,255,726.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,561,552.26	125,821,599.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		94,354,460.39	79,651,446.70

其中：营业收入	五、（三十）	94,354,460.39	79,651,446.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,302,689.31	82,872,383.98
其中：营业成本	五、（三十）	80,226,790.27	52,724,622.88
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、（三十一）	615,427.67	411,231.58
销售费用	五、（三十二）	5,526,963.43	5,748,526.25
管理费用	五、（三十三）	13,682,219.81	11,846,363.24
研发费用	五、（三十四）	9,734,993.72	11,028,497.81
财务费用	五、（三十五）	1,516,294.41	1,113,142.22
其中：利息费用		1,736,775.65	1,384,393.62
利息收入		225,176.81	285,709.77
加：其他收益	五、（三十六）	2,796,547.52	3,156,695.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-276,396.60	-143,899.91
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、（三十八）	-2,782,931.88	-631,713.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		-9,509.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,211,009.88	-849,364.78
加：营业外收入	五、（四十）	639.85	2.15
减：营业外支出	五、（四十一）	2,466,625.65	43,111.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,676,995.68	-892,474.55
减：所得税费用	五、（四十二）	-814,984.08	136,011.75

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,862,011.60	-1,028,486.30
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）		-18,862,011.60	-1,028,486.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,862,011.60	-1,028,486.30
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		-18,862,011.60	-1,028,486.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,862,011.60	-1,028,486.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.61	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈学强

主管会计工作负责人：欧林婉

会计机构负责人：欧林婉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		53,568,298.58	76,386,501.71
减：营业成本		45,214,509.88	63,043,103.79
税金及附加		133,452.56	125,701.27
销售费用		2,911,462.96	2,985,602.50
管理费用		7,172,630.10	4,999,419.95
研发费用		6,219,168.43	3,819,082.74
财务费用		539,298.23	551,884.05
其中：利息费用		607,035.57	624,024.15
利息收入		68,726.10	74,331.44
加：其他收益		628,309.82	557,137.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-276,396.60	-143,899.91
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）		-2,884,213.57	-530,432.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,509.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,154,523.93	735,002.99
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,438,000.00	43,111.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,592,523.93	691,891.07
减：所得税费用		-721,053.39	-79,564.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,871,470.54	771,455.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,871,470.54	771,455.87
（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		-12,871,470.54	771,455.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	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		75,713,475.60	64,952,730.62
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		44,770.11	626,430.15
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	3,939,945.65	4,965,705.22
经营活动现金流入小计		79,698,191.36	70,544,865.99
购买商品、接受劳务支付的现金		56,438,262.30	53,432,282.49
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		21,151,913.13	21,997,067.31
支付的各项税费		4,906,252.07	3,582,669.04
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	10,154,375.52	8,991,959.17
经营活动现金流出小计		92,650,803.02	88,003,978.01
经营活动产生的现金流量净额		-12,952,611.66	-17,459,112.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			48,000,000.00
取得投资收益收到的现金			168,898.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442.48	
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		442.48	48,168,898.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,656.00	282,086.00
投资支付的现金			48,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)		
投资活动现金流出小计		153,656.00	48,582,086.00
投资活动产生的现金流量净额		-153,213.52	-413,187.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,000,000.00	
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		43,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,542,973.28	1,368,357.56
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			
筹资活动现金流出小计		55,542,973.28	29,368,357.56
筹资活动产生的现金流量净额		22,457,026.72	11,631,642.44

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,054.81	-787.00
五、现金及现金等价物净增加额		9,354,256.35	-6,241,443.66
加：期初现金及现金等价物余额		23,200,955.66	29,442,399.32
六、期末现金及现金等价物余额		32,555,212.01	23,200,955.66

法定代表人：陈学强

主管会计工作负责人：欧林婉

会计机构负责人：欧林婉

(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		46,518,184.46	52,954,745.00
收到的税费返还		44,770.11	28,931.27
收到其他与经营活动有关的现金		1,562,710.98	2,188,963.76
经营活动现金流入小计		48,125,665.55	55,172,640.03
购买商品、接受劳务支付的现金		56,086,433.45	49,151,329.24
支付给职工以及为职工支付的现金		4,033,750.08	4,369,813.12
支付的各项税费		1,351,168.11	1,105,543.72
支付其他与经营活动有关的现金		6,632,589.94	4,774,508.63
经营活动现金流出小计		68,103,941.58	59,401,194.71
经营活动产生的现金流量净额		-19,978,276.03	-4,228,554.68
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		144,809.00	52,640.00
投资支付的现金		5,000,000.00	300,000.00
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		5,144,809.00	352,640.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,144,809.00	-352,640.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,000,000.00	
取得借款收到的现金		16,000,000.00	16,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		607,035.57	624,024.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,607,035.57	18,624,024.15
筹资活动产生的现金流量净额		21,392,964.43	-2,624,024.15
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		-3,730,120.60	-7,205,218.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,073,843.17	17,279,062.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,343,722.57	10,073,843.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	30,082,239.00				31,787,779.04				782,394.54		4,451,168.91		67,103,581.49
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	30,082,239.00				31,787,779.04				782,394.54		4,451,168.91		67,103,581.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	2,923,975.00				32,076,025.00						- 18,862,011.60		16,137,988.40
(一) 综合收益总额											- 18,862,011.60		- 18,862,011.60
(二) 所有者投入和减 少资本	2,923,975.00				32,076,025.00								35,000,000.00

1. 股东投入的普通股	2,923,975.00				32,076,025.00								35,000,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,006,214.00				63,863,804.04			782,394.54		-	14,410,842.69	83,241,569.89

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	30,082,239.00				31,787,779.04			705,248.95		5,556,800.80		68,132,067.79	
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	30,082,239.00				31,787,779.04			705,248.95		5,556,800.80		68,132,067.79	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								77,145.59		-	1,105,631.89	-1,028,486.30	

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	30,082,239.00				31,787,779.04			782,394.54		4,451,168.91		67,103,581.49

法定代表人：陈学强

主管会计工作负责人：欧林婉

会计机构负责人：欧林婉

(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	30,082,239.00				34,187,105.73				782,394.54		6,203,987.13	71,255,726.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,082,239.00				34,187,105.73				782,394.54		6,203,987.13	71,255,726.40

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,923,975.00				32,076,025.00						- 12,871,470.54	22,128,529.46
（一）综合收益总额											- 12,871,470.54	- 12,871,470.54
（二）所有者投入和减少资本	2,923,975.00				32,076,025.00							35,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,923,975.00				32,076,025.00							35,000,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	33,006,214.00				66,263,130.73			782,394.54		-6,667,483.41	93,384,255.86

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	30,082,239.00				34,187,105.73				705,248.95		5,509,676.85	70,484,270.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,082,239.00				34,187,105.73				705,248.95		5,509,676.85	70,484,270.53

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								77,145.59		694,310.28	771,455.87
（一）综合收益总额										771,455.87	771,455.87
（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								77,145.59		-77,145.59	
1. 提取盈余公积								77,145.59		-77,145.59	
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	30,082,239.00			34,187,105.73				782,394.54		6,203,987.13	71,255,726.40	

三、 财务报表附注

海宁乐众信息技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

海宁乐众信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是江苏乐众信息技术有限公司,是由李翠兰、陈学强、刘洋共同发起设立,于 2011 年 8 月 4 日经常州工商行政管理局核准登记。2015 年 8 月 27 日,整体变更为江苏乐众信息技术股份有限公司。2022 年 10 月 19 日,公司整体搬迁至海宁市,公司更名为:海宁乐众信息技术股份有限公司,注册地址变更为:浙江省嘉兴市海宁市海宁经济开发区海宁大道 8 号 17 幢-A。经过多次定向增发后,截至 2022 年 12 月 31 日,公司注册资本 33,006,214.00 元。公司统一社会信用代码:913204005795323471,法定代表人:陈学强,实际控制人为陈学强、刘洋。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事通信技术、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;手机、卫星电话的研发、生产(仅限分支机构进行)及销售;电子商务咨询;通讯设备、电子产品、计算机软件的销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(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)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2023年4月27日批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注六、在其他主体中的权益。

本集团本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”),以及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》(2014 年修订)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。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作

为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所

支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。详见本附注五、（九）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企

业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中

所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1.金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十二）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2.金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本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；
- 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。

6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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）。

7.金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、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、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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，是指本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。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他组合	按对象划分组合。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	信用损失的确定方法
其他组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收账款，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。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
6个月以内（含6个月）	0.00
6个月-1年（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项目	确定组合的依据
其他组合	本组合为日常经常活动中员工备用金、保证金、押金、代垫社保公积金等。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产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的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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务工具投资，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。

8.金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与

其他方交换金融资产或金融负债的合同义务：

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列

条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10年	年限平均法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、采用成本模式计量的无形资产等资产。

1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

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。

1. 收入确认的原则

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或服务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。

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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业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）企业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）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业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。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司销售商品包括软件和硬件两类。软件销售，在收到客户确认的验收报告时确认收入；硬件销售，在收到购货方确认的验收入库单时确认收入。

公司提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。确认劳务交易的完工进度时，已完工作的测量，以双方确认的验收报告为基础。

（二十三）合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十四）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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）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。

1.租赁合同的识别：

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部

分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益。

项目 采用简化处理的租赁资产类别

短期租赁

低价值资产租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；
- ②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6.售后租回

1) 本公司为卖方兼承租人适用会计政策

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

2) 本公司为买方兼出租人适用会计政策

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

本报告期无重要会计估计变更。

2.会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
防洪基金	按应税收入的0.10%计缴。
河道工程修建维护费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海宁乐众信息技术股份有限公司	25%
上海颐众通信技术有限公司	25%
海宁乐众科技有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局批准，海宁乐众科技有限公司于2022年12月24日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202233000581，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，公司自2022年度起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	32,515,348.87	23,140,701.26
其他货币资金	39,863.14	60,254.40
合计	32,555,212.01	23,200,955.66

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

账龄	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,495.00	
商业承兑汇票		4,991,729.00
小计	220,495.00	4,991,729.00
减：坏账准备		
合计	220,495.00	4,991,729.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,866,029.41	100.00	5,865,234.31	9.04	59,000,795.10
其中：账龄组合	64,866,029.41	100.00	5,865,234.31	9.04	59,000,795.10
其他组合					
合计	64,866,029.41	100.00	5,865,234.31	9.04	59,000,795.10

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,993,017.26	100.00	3,082,302.43	5.93	48,910,714.83
其中：账龄组合	51,993,017.26	100.00	3,082,302.43	5.93	48,910,714.83
其他组合					
合计	51,993,017.26	100.00	3,082,302.43	5.93	48,910,714.83

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	30,867,014.81		
7-12 个月 (含 12 个月)	1,103,043.36	55,152.17	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	28,598,200.00	2,859,820.00	10.00
2 至 3 年 (同上)	1,925,013.00	577,503.90	30.00
3 年以上	2,372,758.24	2,372,758.24	100.00
合计	64,866,029.41	5,865,234.31	9.04

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	41,308,467.10		
6 个月-1 年 (含 1 年)	790,800.00	39,540.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,462,116.92	746,211.69	10.00

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年（含3年）	192,975.00	57,892.50	30.00
3年以上	2,238,658.24	2,238,658.24	100.00
合计	51,993,017.26	3,082,302.43	5.93

3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	30,867,014.81	41,308,467.10
6个月-1年（含1年）	1,103,043.36	790,800.00
1至2年（含2年）	28,598,200.00	7,462,116.92
2至3年（含3年）	1,925,013.00	192,975.00
3年以上	2,372,758.24	2,238,658.24
合计	64,866,029.41	51,993,017.26

4. 本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,082,302.43	2,884,213.57	101,281.69			5,865,234.31
其中：账龄组合	3,082,302.43	2,884,213.57	101,281.69			5,865,234.31
关联方组合						
合计	3,082,302.43	2,884,213.57	101,281.69			5,865,234.31

5. 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	29,619,638.00	3,340,891.40	45.66
第二名	9,805,000.00		15.12
第三名	8,896,622.94		13.72
第四名	5,727,385.18		8.83
第五名	1,679,687.00		2.59
合计	55,728,333.12	3,340,891.40	85.92

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,339,773.78	99.98	1,229,748.25	66.61
1至2年	1,470.00	0.02	616,406.73	33.39
2至3年				
3年以上				
合计	6,341,243.78	100.00	1,846,154.98	100.00

注：本公司无账龄超过一年的大额预付款项。

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	期末金额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	3,772,472.73	59.49	1年以内	未到结算期
第二名	1,333,900.00	21.04	1年以内	未到结算期
第三名	299,400.00	4.72	1年以内	未到结算期
第四名	181,300.00	2.86	1年以内	未到结算期
第五名	158,800.00	2.50	1年以内	未到结算期
合计	5,745,872.73	90.61		

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,024,856.75	978,692.75
合计	1,024,856.75	978,692.75

1.其他应收款

（1）按账龄列报

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	223,000.00	222,291.12
7-12个月（含12个月）	13,721.94	105,800.00
1至2年（同上）	301,255.12	112,500.00
2至3年（同上）	2,500.00	89,737.94
3年以上（同上）	584,432.68	548,416.68
小计	1,124,909.74	1,078,745.74
减：坏账准备	100,052.99	100,052.99
合计	1,024,856.75	978,692.75

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,024,856.75	966,056.75
职工备用金		11,527.09
充值卡		1,108.91
外部单位往来款	100,052.99	100,052.99
小计	1,124,909.74	1,078,745.74
减：坏账准备	100,052.99	100,052.99
合计	1,024,856.75	978,692.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2022 年 1 月 1 日余额		100,052.99		100,052.99
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		100,052.99		100,052.99

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	100,052.99					100,052.99
合计	100,052.99					100,052.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
上海智廊置业有限公司	押金及保证金	448,363.69	3 年以上	39.86	

单位名称	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
上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区经济发展有限公司	押金及保证金	214,977.06	1年以内	19.11	
北京京东世纪贸易有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	17.78	
北京鼎合远传技术有限公司	往来款	100,052.99	3年以上	8.89	100,052.99
美格智能技术股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	8.89	
合计		1,063,393.74		94.53	100,052.99

（六）存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,635,931.74		14,635,931.74
库存商品	9,824,374.42		7,875,701.81
在途物资	2,300,884.96		2,300,884.96
在产品	2,713,725.48		2,713,725.48
合计	29,474,916.60		27,526,243.99

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,036,679.71		13,036,679.71
库存商品	16,639,440.49		16,639,440.49
在途物资	1,383,587.75		1,383,587.75
在产品	5,007,768.53		5,007,768.53
合计	36,067,476.48		36,067,476.48

（七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
模具摊销	2,062.57	103,133.80
合计	2,062.57	103,133.80

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,655.81	1,285,802.48

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税		7,451.86
多缴企业所得税		155,911.03
待摊费用	264,625.50	
合计	270,281.31	1,449,165.37

（九）长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
深圳市天云信达卫星通信有限公司	427,584.35			-276,396.60		
小计	427,584.35			-276,396.60		
合计	427,584.35			-276,396.60		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
深圳市天云信达卫星通信有限公司				151,187.75	
小计				151,187.75	
合计				151,187.75	

（十）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

（十一）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,023,551.06	8,058,564.66
固定资产清理		
合计	7,023,551.06	8,058,564.66

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,458,448.91	8,520,623.65	630,496.60	997,879.83	11,607,448.99
2、本年增加金额	5061.06	3361.95		130450.91	138,873.92
(1) 购置	5061.06	3361.95		130450.91	138,873.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额				28,561.53	28,561.53
(1) 处置或报废				28,561.53	28,561.53
4、期末余额	1,463,509.97	8,523,985.60	630,496.60	1,099,769.21	11,717,761.38
二、累计折旧					
1、期初余额	1,002,723.49	1,421,742.81	178,466.74	945,951.29	3,548,884.33
2、本年增加金额					
(1) 计提	115,857.58	856,974.08	89,680.44	109,905.64	1,172,417.74
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废				27,091.75	27,091.75
4、期末余额	1,118,581.07	2,278,716.89	419,610.97	877,301.39	4,694,210.32
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	344,928.90	6,245,268.71	210,885.63	222,467.82	7,023,551.06
2、期初账面价值	455,725.42	7,098,880.84	452,029.86	51,928.54	8,058,564.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,406,457.79			1,406,457.79
其中：房屋及建筑物	1,406,457.79			1,406,457.79

二、累计折旧合计：	175,807.21	703,228.84		879,036.05
其中：房屋及建筑物	175,807.21	703,228.84		879,036.05
三、使用权资产账面净值合计	1,230,650.58			527,421.74
其中：房屋及建筑物	1,230,650.58			527,421.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,230,650.58			527,421.74
其中：房屋及建筑物	1,230,650.58			527,421.74

（十三）无形资产

1.无形资产情况

项目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	18,555,623.09	18,555,623.09
2、本年增加金额		
(1) 购置	1,095,637.95	1,095,637.95
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	19,651,261.04	19,651,261.04
二、累计摊销		
1、期初余额	9,378,119.87	9,378,119.87
2、本年增加金额		
(1) 计提	3,813,397.36	3,813,397.36
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,191,517.23	13,191,517.23
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,459,743.81	6,459,743.81

项目	软件	合计
2、期初账面价值	9,177,503.22	9,177,503.22

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

本公司报告期末无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

本公司报告期末无所有权或使用权受限制的无形资产。

(4) 重要的单项无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
SP3610 综测仪	173,646.96	53
乐星对讲终端软件	1,227,282.14	11
天通远控 APP	1,722,324.01	23
SPI 对等双向传输技术、通信终端睡眠唤醒技术和 Satfi 软件	1,247,044.10	16
乐星对讲终端软件	754,716.87	96
天通远控 APP	776,699.03	48

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	1,791,655.19		551,278.56		1,240,376.63
模具费	1,166,352.59	353,982.28	604,812.23		915,522.64
合计	2,958,007.78	353,982.28	1,156,090.79		2,155,899.27

(十五) 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明细

项目	年末余额		期初余额	
	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	7,447,295.05	1,375,596.20	3,206,478.77	679,863.23
内部交易未实现利润	2,862,637.13	715,659.28	3,976,054.46	596,408.17
合计	10,309,932.18	2,091,255.48	7,182,533.23	1,276,271.40

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	期初余额
可弥补亏损	5,302,579.49	10,857,108.57
合计	5,302,579.49	10,857,108.57

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	期末余额	期初余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年	825,793.40	10,857,108.57	
2027 年	4,476,786.09		
合计	5,302,579.49	10,857,108.57	

（十六）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
保证担保借款	20,000,000.00	13,000,000.00
信用保证借款	2,000,000.00	
合计	22,000,000.00	33,000,000.00

说明：（1）由陈学强、胥婕提供反担保，海宁乐众科技有限公司与嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司签订嘉信委保函（工行总 001）2022 第 0042 号《委托担保服务合同》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的 0120400019-2022 年（海宁）字 00112 号《小企业借款合同》提供连带担保。本次借款金额为 500.00 万元，借款期限自 2022 年 1 月 16 日起至 2023 年 1 月 24 日止。截至报告期末，该借款账面余额为 500.00 万元。

（2）由陈学强、胥婕、海宁乐众信息科技股份有限公司提供反担保，海宁乐众科技有限公司与海宁市诚信融资担保有限公司签订海诚保（2022 年）诚字第 0171 号《借款担保协议书》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的 0120400019-2022 年（海宁）字 00553 号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为 500 万元，借款期限自 2022 年 3 月 18 日起至 2023 年 3 月 17 日止。截至报告期末，该借款账面余额为 500.00 万元。

（3）由陈学强、胥婕、海宁乐众信息科技股份有限公司提供反担保，海宁乐众科技有限公司与海宁市诚信融资担保有限公司签订海诚保（2022 年）诚字第 0839 号《借款担保协议书》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的 0120400019-2022 年（海宁）字 02001 号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为 500 万元，借款期限自 2022 年 9 月 16 日起至 2023 年 9 月 16 日止。截至报告期末，该借款账面余额为 500.00 万元。

(4) 由陈学强、胥婕提供反担保，海宁乐众科技有限公司与嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司签订嘉信委保函（工行总 001）2022 第 0272 号《委托担保服务合同》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的 0120400019-2022 年(海宁)字 02774 号《小企业借款合同》提供连带担保。本次借款金额为 500.00 万元，借款期限自 2022 年 11 月 30 日起至 2023 年 11 月 30 日止。截至报告期末，该借款账面余额为 500.00 万元。

(5) 海宁乐众科技有限公司与浙江泰隆商业银行签署浙泰商银(流借)字第(0156941895)号《小企业借款合同》，借款 500 万元，借款期限自 2022 年 11 月 12 日起至 2023 年 10 月 25 日止。该借款为信用保证借款。截至报告期末，该借款账面余额为 200.00 万元。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司报告期无已逾期的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	31,076,401.94	31,317,883.90
合计	31,076,401.94	31,317,883.90

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,330,722.55	2,165,283.73
合计	4,330,722.55	2,165,283.73

(十九) 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	2,481,927.31	18,121,115.65	18,346,040.09	2,257,072.87
二、离职后福利-设定提存计划	196,966.29	2,065,931.66	2,083,024.28	179,873.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,678,893.60	20,187,047.31	20,429,064.37	2,436,946.54

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	2,241,275.46	15,465,919.21	15,662,878.39	2,044,316.28
2、职工福利费	-	254,372.35	254,372.35	-
3、社会保险费	113,526.94	1,310,573.88	1,300,419.95	123,680.87
其中：医疗保险费	93,848.54	1,088,872.32	1,076,291.54	106,429.32
工伤保险费	2,408.23	32,134.38	31,740.40	2,802.21
生育保险费	17,270.17	189,567.18	192,388.01	14,449.34
4、住房公积金	117,762.00	1,070,209.00	1,102,566.00	85,475.00
5、工会经费和职工教育经费	9,362.91	20,041.21	25,803.40	3,600.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,481,927.31	18,121,115.65	18,346,040.09	2,257,072.87

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	191,495.50	2,001,782.00	2,018,931.36	174,346.14
2、失业保险费	5,470.79	64,149.66	64,092.92	5,527.53
3、企业年金缴费				
合计	196,966.29	2,065,931.66	2,083,024.28	179,873.67

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	1,788,234.21	1,309,483.24
城市维护建设税	176,374.58	92,434.72
教育税附加及地方教育费附加	125,981.84	66,024.80
印花税	37,553.82	9,350.20
个人所得税	50,387.80	60,907.21
合计	2,178,532.25	1,538,200.17

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	880,935.61	503,745.79
合计	880,935.61	503,745.79

1.其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	814,800.00	300,000.00
社保及公积金	995.20	153,781.90
往来款等	65,140.41	49,963.89
合计	880,935.61	503,745.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付账款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	392,040.38	694,748.55
合计	392,040.38	694,748.55

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	465,277.38	281,486.88
合计	465,277.38	281,486.88

(二十四) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1 年以内租赁付款	402,846.00	738,550.92
1-2 年租赁付款		553,913.19
租赁付款额总额小计	402,846.00	1,292,464.11
减：未确认融资费用	10,805.62	54,607.98
租赁付款额现值小计	392,040.38	1,237,856.13
减：一年内到期的租赁负债	392,040.38	694,748.55
合计		543,107.58

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
装修补助	1,071,428.64		321,428.52	750,000.12	产业园区入驻给与的装修补贴
生产性设备补贴	778,174.54		231,678.96	546,495.58	产业园区入驻给与的购买设备补贴
合计	1,849,603.17		553,107.48	1,296,495.69	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
装修补助	1,071,428.64			321,428.52		750,000.12	与资产相关
生产性设备补贴	778,174.54			231,678.96		546,495.58	与资产相关
合计	1,849,603.17			553,107.48		1,296,495.69	—

（二十六）股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,082,239.00	2,923,975.00					33,006,214.00
合计	30,082,239.00	2,923,975.00					33,006,214.00

说明：2022年8月3日，公司定向发行普通股2,923,975股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币11.97元，共募集资金3,500万元，其中的2,923,975.00元计入“股本”，32,076,025.00元计入“资本公积”。此次定向发行新增注册资本经鹏盛会计师事务所（特殊）普通合伙）审验，并出具了鹏盛A验字【2022】7号验资报告。

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,787,779.04	32,076,025.00		63,863,804.04
其他资本公积				
合计	31,787,779.04	32,076,025.00		63,863,804.04

说明：本期资本公积的增加是由于定向发行新股股本溢价所致，2022年8月3日，公司定向发行普通股2,923,975股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币11.97元，共募集资金3,500万元，其中的32,076,025.00元计入“资本公积”。

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	782,394.54			782,394.54
合计	782,394.54			782,394.54

（二十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,451,168.91	5,556,800.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,451,168.91	5,556,800.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	-18,862,011.60	-1,028,486.30
减：提取法定盈余公积		77,145.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,410,842.69	4,451,168.91

（三十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	72,102,088.07	59,312,641.41	67,574,561.83	47,204,333.42
技术服务	13,212,004.09	12,245,496.05	8,348,484.93	2,372,491.79
主营业务小计	85,314,092.16	71,558,137.46	75,923,046.76	49,576,825.21
销售材料	8,972,978.67	8,649,624.55	3,728,399.94	3,147,797.67
其他	67,389.56	19,028.26		
其他业务小计	9,040,368.23	8,668,652.81	3,728,399.94	3,147,797.67
合计	94,354,460.39	80,226,790.27	79,651,446.70	52,724,622.88

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	整机产品	技术服务	其他业务收入
在某一时点确认	72,102,088.07	13,212,004.09	9,040,368.23
合计	72,102,088.07	13,212,004.09	9,040,368.23

（三十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	304,815.36	192,634.16
教育费附加	131,285.20	102,990.47

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	87,523.45	47,928.85
印花税	91,143.66	67,018.10
车船使用税	660.00	660.00
合计	615,427.67	411,231.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（三十二）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,286,145.38	4,109,623.41
快递运输费	1,441.56	
车辆费用	10,146.71	26,686.12
电话网络费	1,464.00	
办公费	24,709.97	104,135.65
差旅费	553,780.47	676,831.07
交通费	38,268.35	
业务招待费	320,244.68	456,746.25
维修费	164.53	
市场推广费	9,850.20	
广告宣传费	6,273.00	
服务费用	259,983.90	278,660.78
折旧费	4,381.68	
其他	10,109.00	77,303.30
合计	5,526,963.43	5,748,526.25

（三十三）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利	5,629,083.99	3,190,150.95
招聘费	20,173.23	
培训费用	250.00	
快递运输费	52,554.16	
车辆费用	194,032.84	234,502.51
电话网络费	140,790.96	
办公费用	139,520.84	365,120.20
租赁费	1,622,553.15	2,335,184.59
水电费	148,128.25	
物业管理费	57,972.63	

项目	本期金额	上期金额
装修费	374,973.32	450,210.78
差旅费	238,267.72	585,908.04
市内交通费	28,231.49	
招待费	211,796.56	500,539.04
维修费	72,718.23	
质检认证费	212,387.74	
无形资产维护费	42,025.65	
专业服务费	552,250.53	
上市维护与融资费	28,577.74	
折旧费	300,024.38	224,539.34
摊销费	2,117,291.81	2,117,329.31
技术服务费	1,369,235.75	1,660,980.75
劳动保护费	2,118.21	
地方税费	40,299.31	
保险费用	135.00	
委外开发费	86,309.43	
其他	516.89	181,897.73
合计	13,682,219.81	11,846,363.24

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,914,284.58	7,303,052.01
材料费	662,395.50	493,905.09
模具工艺设备制造费	333,371.64	
测试费用	113.75	22,641.51
折旧费	177,296.21	565,665.19
水、电、动力费	11,359.40	41,996.51
租赁费	142,123.70	148,790.64
技术服务费	4,494,048.94	2,452,446.86
合计	9,734,993.72	11,028,497.81

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,736,775.65	1,384,393.62
减：利息收入	225,176.81	285,709.77
汇兑损益	-4,026.13	787.00

项目	本期金额	上期金额
手续费	8,721.70	13,671.37
合计	1,516,294.41	1,113,142.22

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税		590,689.71	与收益相关
个税手续费返还	11,473.99	9,173.04	与收益相关
稳岗补贴	34,276.05	6,472.46	与收益相关
企业科技驱动创新奖励	50,000.00		与收益相关
第十九批科技计划项目奖励	330,000.00		与收益相关
留工补贴	9,500.00		与收益相关
2022年常州市第二批科技计划项目拨款	220,000.00		与收益相关
2021年度入规补贴	271,100.00		与收益相关
2021年加计扣除补贴	100,000.00		与收益相关
小升规场地补贴	183,000.00		与收益相关
11.4 农商行收创业创新领军人才扶持项目奖励	916,090.00		与收益相关
‘十三五’期间促进战略新兴产业发展财政扶持	80,000.00		与收益相关
浦东‘十三五’政策补贴款	30,000.00		与收益相关
人事相关补贴	6,500.00		与收益相关
人社局补贴款	1,500.00		与收益相关
装修补贴摊销	321,428.52	321,428.52	与资产相关
人社局以工代训补助		4,000.00	与收益相关
科技创新券补贴		8,068.00	与收益相关
铁道专网科技项目补贴		400,000.00	与收益相关
2020年度贴息补助		80,743.05	与收益相关
2020年度首次入规-工业强市类补贴（海宁）		115,900.00	与收益相关
海宁市加计扣除补助		100,000.00	与收益相关
设备补贴（本年摊销）	231,678.96	380,221.17	与资产相关
高新技术企业奖励		50,000.00	与收益相关
经济贡献奖励（园区）		10,000.00	与收益相关
区工程研究中心奖励		50,000.00	与收益相关
科技中小企业发展基金		30,000.00	与收益相关
2020年销售补贴款		1,000,000.00	与收益相关
合计	2,796,547.52	3,156,695.95	与收益相关

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-276,396.60	-143,899.91
合计	-276,396.60	-143,899.91

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,782,931.88	-631,713.69
合计	-2,782,931.88	-631,713.69

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-9,509.85	
合计		-9,509.85	

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	639.85	2.15	639.85
合计	639.85	2.15	639.85

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		39,421.92	
固定资产报废损失	24,124.65		24,124.65
政府补助退回	2,438,000.00		2,438,000.00
其他	4,501.00	3,690.00	4,501.00
合计	2,466,625.65	43,111.92	2,466,625.65

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-814,984.08	136,011.75
合计	-814,984.08	136,011.75

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	225,176.65	285,709.77
个税手续费返还	36,473.07	9,173.04
往来款	1,471,328.96	1,057,380.44
政府补助	2,206,966.97	3,613,441.97
合计	3,939,945.65	4,965,705.22

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	65,166.24	3,838,627.25
付现费用	7,651,209.28	5,113,910.00
退还政府补贴款	2,438,000.00	
捐赠支出等		39,421.92
合计	10,154,375.52	8,991,959.17

(四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,862,011.60	-1,028,486.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,782,931.88	631,713.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,164,098.52	1,189,586.89
无形资产摊销	3,926,736.83	3,551,240.85
长期待摊费用摊销	802,108.51	1,320,947.72
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）	-	9,509.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,027.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,736,775.65	1,113,142.22
投资损失（收益以“-”号填列）	276,396.60	143,899.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-814,984.08	136,011.75
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）	6,592,559.88	-19,226,382.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,612,913.19	-25,197,215.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,756,939.91	19,896,919.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,952,611.66	-17,459,112.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	32,555,212.01	23,200,955.66
减：现金的年初余额	23,200,955.66	29,442,399.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,354,256.35	-6,241,443.66

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,555,212.01	23,200,955.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,515,348.87	23,140,701.26
可随时用于支付的其他货币资金	39,863.14	60,254.40
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	32,555,212.01	23,200,955.66

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产—机器设备	5,440,546.78	贷款抵押
存货	7,400,000.00	贷款质押
合计	12,840,546.78	

注：2020年7月21日，海宁乐众科技有限公司（以下简称乐众科技）与海宁市诚信融资担保有限公司签署编号为海城保（2022年）城抵反字第0294号《最高额抵押担保合同》（动产），以估值为720万元的部分固定资产—机器设备为抵押物，向海宁市诚信融资担保有限公司提供反担保。海宁市诚信融资担保有限公司为乐众科技向中国工商银行股份有限公司海宁支行借入经营资金提供担保。该抵押反担保的决算期自2020年7月21日起至2023年7月21日止。

2022年3月13日，乐众科技与海宁市诚信融资担保有限公司签署编号为海城保（2022年）城质反字第0171号《最高额抵押担保合同》，以估值740万元的部分存货作为质押。向海宁市

诚信融资担保有限公司提供反担保。宁市诚信融资担保有限公司为乐众科技向中国工商银行股份有限公司海宁支行借入经营资金提供担保。该质押反担保的决算期自 2022 年 3 月 18 日起至 2025 年 3 月 17 日止。

（四十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,357.75	6.9460	37,214.93

（四十七）政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
个税手续费返还	11,473.99	其他收益	11,473.99
稳岗补贴	34,276.05	其他收益	34,276.05
企业科技驱动创新奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
第十九批科技计划项目奖励	330,000.00	其他收益	330,000.00
留工补贴	9,500.00	其他收益	9,500.00
2022 年常州市第二批科技计划项目拨款	220,000.00	其他收益	220,000.00
2021 年度入规补贴	271,100.00	其他收益	271,100.00
2021 年加计扣除补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
小升规场地补贴	183,000.00	其他收益	183,000.00
11.4 农商行收创业创新领军人才扶持项目奖励	916,090.00	其他收益	916,090.00
十三五' 期间促进战略新兴产业发展财政扶持	80,000.00	其他收益	80,000.00
浦东 '十三五' 政策补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
人事相关补贴	6,500.00	其他收益	6,500.00
人社局补贴款	1,500.00	其他收益	1,500.00
装修补贴摊销	1,500,000.00	其他收益	321,428.52
设备补贴（本年摊销）	1,158,395.71	其他收益	231,678.96
合计	4,901,835.75	其他收益	2,796,547.52

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
上海颐众通信技术有限公司	上海市	上海市	技术开发	100.00		投资控股
海宁乐众科技有限公司	海宁市	海宁市	技术开发	100.00		设立

注：海宁乐众科技有限公司成立于 2019 年，注册资本 4,000.00 万元，本公司持股

100%，本公司累计已出资 2,600.00 万元。

上海颐众通信技术有限公司成立于 2010 年，注册资本 1,300 万元，本公司持股 100%，截至报告期末，本公司累计已累计出资 1,300 万元。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市天云信达卫星通信有限公司	深圳	深圳	通信终端设备、无线电通讯设备的销售	20.00		权益法核算
苏州瀚派电子科技有限公司	苏州	苏州	通信终端设备、无线电通讯设备的销售	10.00		权益法核算

2.重要联营企业的主要财务信息

（1）深圳市天云信达卫星通信有限公司主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	29,420,697.51	23,304,975.67
其中：现金和现金等价物	111,147.32	63,307.50
非流动资产	7,612,214.66	7,437,754.97
资产合计	29,032,912.17	30,742,730.64
流动负债	29,678,203.27	31,006,038.74
非流动负债		
负债合计		31,006,038.74
公司股东权益	-645,291.10	-263,308.10
按持股比例计算的净资产份额	-129,058.22	-52,661.6
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,590,442.49	7,386,637.19
财务费用	1,393.53	1,267.00
所得税费用		
净利润	-1,381,983.00	-719,499.55
终止经营的净利润		

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
其他综合收益		
综合收益总额	-1,381,983.00	-719,499.55
本期收到的来自合营企业的股利		

七、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

本公司股权结构分散，股东持股比例相对平均，任一股东依其出资额或持有股份所享有的表决权不足与对股东大会的决议产生重大影响，因此认定本公司无母公司。

本公司最终控制方为自然人股东：陈学强、刘洋。

控股股东名称	住所	实际控制人对本公司持股比例	实际控制人对本公司表决权比例	备注
陈学强	上海市	12.5688%	12.5688%	一致行动人
刘洋	上海市	7.2228%	7.2228%	一致行动人

陈学强、刘洋直接持有及通过上海颐锐投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制的可实际支配公司股份的表决权超过 30%以上，二人签定了《一致行动协议》。

（二）本公司的子公司情况

详见附注“六、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注“六、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	高拓国际贸易（上海）有限公司	机构股东
2	上海颐锐投资管理合伙企业（有限合伙）	机构股东
3	深圳创源投资中心（有限合伙）	机构股东
4	刘小青	股东
5	杨学理	股东
6	李翠兰	股东
7	霍尔果斯海鸿微众股权投资管理有限公司—霍尔果斯银杏股权投资合伙企业（有限合伙）	机构股东
8	嘉兴上创投资管理有限公司—嘉兴科微创业投资合伙企业（有限合伙）	机构股东
9	海宁市泛半导体产业投资有限公司	机构股东

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
10	紫投宜创（杭州）股权投资合伙企业（有限公司）	机构股东
11	邢怀成	董事
12	钟瑾	董事
13	张剑	董事
14	管梦婕	董事会秘书
15	欧林婉	财务总监
16	高亚苏	监事会主席
17	王岩飞	监事
18	赖长庆	监事
19	黄山	监事
20	殷小鹏	监事
21	HK XZJ Digital Company Limited	董事邢怀成能够施加重大影响企业
22	深圳市天云信达卫星通信有限公司	本公司持有 20.00%股权
23	苏州瀚派电子科技有限公司	本公司持有 10.00%股权

（五）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市天云信达卫星通信有限公司	销售产品		25,002,922.05
苏州瀚派电子科技有限公司	委托加工	136,351.33	622,055.96

（2）采购商品/接受劳务情况

无。

2. 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈学强、胥婕	5,000,000.00	2022-3-18	2022-9-18	是
陈学强、胥婕	5,000,000.00	2022-1-16	2023-1-24	否
陈学强、胥婕	5,000,000.00	2022-3-18	2023-3-18	否
陈学强、胥婕	5,000,000.00	2022-9-16	2023-9-16	否
陈学强、胥婕	5,000,000.00	2022-11-30	2023-11-30	否
陈学强、胥婕	2,000,000.00	2022-11-12	2023-10-25	否

注：（1）由陈学强、胥婕、海宁乐众信息科技股份有限公司提供反担保，海宁乐众科技有

限公司与海宁市诚信融资担保有限公司签订海诚保（2022年）诚字第0172号《借款担保协议书》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的0120400019-2022年(海宁)字00554号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为500万元，借款期限自2022年3月18日起至2022年9月18日。

（2）由陈学强、胥婕提供反担保，海宁乐众科技有限公司与嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司签订嘉信委保函（工行总001）2022第0042号《委托担保服务合同》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的0120400019-2022年(海宁)字00112号《小企业借款合同》提供连带担保。本次借款金额为500.00万元，借款期限自2022年1月16日起至2022年1月24日。

（3）由陈学强、胥婕、海宁乐众信息科技股份有限公司提供反担保，海宁乐众科技有限公司与海宁市诚信融资担保有限公司签订海诚保（2022年）诚字第0171号《借款担保协议书》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的0120400019-2022年(海宁)字00553号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为500万元，借款期限自2022年3月18日起至2023年3月18日。

（4）由陈学强、胥婕、海宁乐众信息科技股份有限公司提供反担保，海宁乐众科技有限公司与海宁市诚信融资担保有限公司签订海诚保（2022年）诚字第0839号《借款担保协议书》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的0120400019-2022年(海宁)字02001号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为500万元，借款期限自2022年9月16日起至2023年9月16日。

（5）由陈学强、胥婕提供反担保，海宁乐众科技有限公司与嘉兴市小微企业信保基金融资担保有限公司签订嘉信委保函（工行总001）2022第0272号《委托担保服务合同》，为海宁乐众科技有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的0120400019-2022年(海宁)字02774号《小企业借款合同》提供连带担保。本次借款金额为500.00万元，借款期限自2022年11月30日起至2023年11月30日。

3.关联方资金拆借

无。

5.关联方资产转让、债务重组情况

无。

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
深圳市天云信达卫星通信有限公司	29,619,638.00	34,047,800.00

（七）关联方承诺

无。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内（含 6 个月）	11,265,777.81	41,107,970.00
6 个月-1 年（含 1 年）	1,103,043.36	790,800.00
1 至 2 年（含 2 年）	28,598,200.00	6,449,300.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,925,013.00	192,975.00
3 年以上	2,264,263.84	2,130,163.84
合计	45,156,298.01	50,671,208.84
减：坏账准备	5,756,739.91	2,872,526.34
合 计	39,399,558.10	47,798,682.50

2. 应收账款按账龄披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,156,298.01	100.00	5,756,739.91	12.75	39,399,558.10
其中：账龄组合	45,156,298.01	100.00	5,756,739.91	12.75	39,399,558.10
其他组合					
合计	45,156,298.01	100.00	5,756,739.91	12.75	39,399,558.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,671,208.84	100.00	2,872,526.34	5.67	47,798,682.50
其中：账龄组合	50,671,208.84	100.00	2,872,526.34	5.67	47,798,682.50
其他组合					
合计	50,671,208.84	100.00	2,872,526.34	5.67	47,798,682.50

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	11,265,777.81		
7-12个月	1,103,043.36	55,152.17	5.00
1至2年	28,598,200.00	2,859,820.00	10.00
2至3年	1,925,013.00	577,503.90	30.00
3年以上	2,264,263.84	2,264,263.84	100.00
合计	45,156,298.01	5,756,739.91	12.75

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信	2,872,526.34	2,884,213.57				5,756,739.91

用损失的应收账款					
其中：账龄组合	2,872,526.34	2,884,213.57			5,756,739.91
关联方组合					
合计	2,872,526.34	2,884,213.57			5,756,739.91

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	29,619,638.00	3,340,891.40	65.59
第二名	5,727,385.18		12.68
第三名	1,501,890.00		3.33
第四名	821,622.94		1.82
第五名	808,109.44	808,109.44	1.79
合计	38,478,645.56	4,149,000.84	85.21

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	253,016.00	155,324.91
合 计	253,016.00	155,324.91

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	期初余额
6 个月以内	223,000.00	9,508.91
7-12 个月		5,800.00
1 至 2 年		110,000.00
2 至 3 年		30,016.00
3 年以上	130,068.99	100,052.99
合 计	353,068.99	255,377.90
减：坏账准备	100,052.99	100,052.99
合 计	253,016.00	155,324.91

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	期初余额
押金及保证金	253,016.00	154,216.00
职工备用金		
充值卡		1,108.91
外部单位往来款	100,052.99	100,052.99
合 计	353,068.99	255,377.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2022年1月1日余额			100,052.99	100,052.99
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			100,052.99	100,052.99

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	100,052.99					100,052.99
合计	100,052.99					100,052.99

(5) 按欠款方归集的年末余额前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	外部单位往来款	200,000.00	1年以内	56.65	100,052.99
第二名	押金及保证金	100,052.99	3年以上	28.34	
第三名	押金及保证金	30,016.00	2-3年	8.50	
第四名	押金及保证金	20,000.00	1年以内	5.66	
第五名	押金及保证金	3,000.00	1年以内	0.85	
合计		200,000.00		100.00	100,052.99

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	39,000,000.00	1,282,545.00	37,717,455.00	34,000,000.00	1,282,545.00	32,717,455.00
对联营、合营企业投资	151,187.75		151,187.75	427,584.35		427,584.35
合计	39,151,187.75	1,282,545.00	37,868,642.75	34,427,584.35	1,282,545.00	33,145,039.35

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海颐众通信技术有限公司	8,000,000.00	5,000,000.00		13,000,000.00		1,282,545.00
海宁乐众科技有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
合计	34,000,000.00	5,000,000.00		34,000,000.00		1,282,545.00

3.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
深圳市天云信达卫星通信有限公司	427,584.35			-276,396.60		
小计	427,584.35			-276,396.60		
合计	427,584.35			-276,396.60		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
深圳市天云信达卫星通信有限公司				151,187.75	
小计				151,187.75	
合计				151,187.75	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	50,871,547.92	42,883,241.44	66,863,335.36	56,923,133.75
技术服务	2,696,750.66	2,329,619.54	8,348,484.93	5,506,395.09
主营业务小计	53,568,298.58	45,212,860.98	75,211,820.29	62,429,528.84
销售材料			1,174,681.42	613,574.95
其他		1,648.90		
其他业务小计			1,174,681.42	613,574.95
合计	53,568,298.58	45,214,509.88	76,386,501.71	63,043,103.79

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	硬件产品	技术服务	其他业务收入
在某一时点确认	50,871,547.92	2,696,750.66	
合计	50,871,547.92	2,696,750.66	

十三、补充资料

(一) 本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	2,796,547.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-2,465,985.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	330,561.72	
减：所得税影响额	-118,871.21	
减：少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	449,432.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

十四、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	-27.20	-0.61	-0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.85	-0.62	-0.62

海宁乐众信息技术股份有限公司

2023年4月27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：

海宁乐众信息技术股份有限公司董事会秘书办公室