

letel

乐通通信

NEEQ : 833609

上海乐通通信设备（集团）股份有限公司

Shanghai letel Communication Equipment (Group) Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人施向光、主管会计工作负责人何飞利及会计机构负责人（会计主管人员）何飞利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、乐通通信	指	上海乐通通信设备(集团)股份有限公司
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
乐通技术	指	上海乐通通信技术有限公司
霍普光通信	指	上海霍普光通信有限公司
乐通源德福	指	河南乐通源德福信息科技有限公司
中乐通信	指	中乐通信科技有限公司
光玺通信	指	上海光玺通信设备有限公司
律师事务所	指	上海中联律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月-6月
有线通信产品	指	光网络设备、光器件、通信基站机房配套设备及数据中心配套设备
无线通信产品	指	笔记本电脑及其它电子产品精密结构件模组

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海乐通通信设备（集团）股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai letel Communication Equipment(Group)Co., Ltd. letel		
法定代表人	施向光	成立时间	1992年2月1日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备制造-C3922 通信终端设备制造		
主要产品与服务项目	从事移动通信配套设备、光通信设备及器件、宽带接入通信设备、笔记本结构件等相关领域产品的开发、制造、加工、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	乐通通信	证券代码	833609
挂牌时间	2015年10月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	125,000,000
主办券商（报告期内）	大同证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华东里8号院中海广场中楼2001室		
联系方式			
董事会秘书姓名	施旭宇	联系地址	上海市松江区松闵路500号
电话	021-67606333	电子邮箱	shixuyu@letel.com.cn
传真	021-67606333		
公司办公地址	上海市松江区松闵路500号14幢3楼东侧	邮政编码	201611
公司网址	www.letel.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007345819831		
注册地址	上海市松江区松闵路500号14幢3楼东侧		
注册资本（元）	125,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

乐通通信主要从事移动通信配套设备、光通信设备及器件、数据通信设备、宽带接入通信设备等相关领域产品的开发、制造、加工、销售，为固网通信网络、移动通信 3G、4G、5G 网络及其他专用通信网络提供产品与服务。公司是上海市高新技术企业，经过多年的技术积累，已经形成了一支较为稳定的技术研发队伍，在行业内的影响力逐年提升。

一、研发模式

公司现发展为四个层面的产品技术研发模式：非标产品设计模式、标准产品优化设计模式、新产品研发设计模式、与合作伙伴共同开展产品研发设计模式；

二、销售模式

公司产品销售深耕国内、外市场，搭建运营商、主设备商和行业客户三个销售平台，公司采用直销的销售模式，主要通过招标的方式获取订单，建立了核心市场区域的销售网络，并结合自身发展特点，制订了贴近市场（客户）、逐步渗透、扩充新市场的实用有效的销售战略；

三、生产模式

由于公司产品的定制化程度较高，需要根据客户的特殊要求进行设计与生产，故公司的生产模式采用“以销定产”方式组织生产，现公司总部在上海，并分别在安徽马鞍山和河南漯河设立生产子公司；

四、采购模式

公司采购原材料以国内供应商为主，主物料通过年度集中招标方式进行采购，由公司统一招标，子公司统谈分签，公司内部采购管理以采购管理部为主导，多部门联合参与。

报告期内，下属控股子公司乐通源德福公司主营精密结构件模组制造服务，提供涵盖新品研发、模具开发制造、结构件模组生产、供货、反馈改进产品等环节的全产业链服务。前期主要以配合联想集团以笔记本结构件经营为主，产品销往联想集团全球供应链：广达、纬创、宝龙达、仁宝等。目前正着手引进华为、小米笔记本结构件的生产。

乐通源德福公司主要产品为笔记本结构件，包括塑胶成型件，金属冲压及阳极件的生产，销售主要采取直销模式。在客户较为集中的地区台北、昆山等地设立了办事处，建立了稳定的销售渠道，并为客户提供技术服务。公司所需的原材料、设备及其它物资采取公司供应部集中统一采购的采购模式。为保证公司产品质量、控制产品成本，公司所采购的材料均由客户指定生产厂商进行采购，并严格按照行业标准进行检验测试，以达到品质要求的目的。

报告期内公司的商业模式未发生重大改变。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2012 年经有关部门认定为高新技术企业，并通过 2021 年复审

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,403,961.19	354,614,302.96	-62.94%
毛利率%	4.22%	41.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,297,891.27	94,658,213.85	-106.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,013,885.01	87,576,828.78	-109.58%
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)	-3.01%	33.78%	-
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)	-4.31%	31.25%	-
基本每股收益	-0.05	0.76	-106.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	446,251,510.18	462,979,943.07	-3.61%
负债总计	222,531,384.55	230,987,154.71	-3.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,281,076.14	212,578,967.41	-2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.70	-2.94%
资产负债率%(母公司)	31.56%	32.37%	-
资产负债率%(合并)	49.87%	49.89%	-
流动比率	1.28	1.37	-
利息保障倍数	-3.53	10.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,294,215.57	-48,997,821.86	76.95%
应收账款周转率	1.29	1.28	-
存货周转率	1.32	1.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.61%	-18.32%	-
营业收入增长率%	-62.94%	37.48%	-
净利润增长率%	-109.03%	16,196.56%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	28,428,075.29	6.37%	61,790,005.68	13.35%	-53.99%
应收票据	8,852,158.87	1.98%	21,527,667.09	4.65%	-58.88%
应收账款	107,003,641.68	23.98%	93,726,466.21	20.24%	14.17%

存货	100,808,736.25	22.59%	78,136,844.79	16.88%	29.02%
在建工程	4,562,877.42	1.02%	7,744,507.82	1.67%	-41.08%
长期待摊费用	9,768,156.89	2.19%	3,212,228.19	0.69%	204.09%
递延所得税资产	13,151,513.43	2.95%	8,411,686.95	1.82%	56.35%
未分配利润	-26,872,688.60	-6.02%	-20,530,531.03	-4.43%	30.89%

项目重大变动原因:

- 1、报告期期末，公司货币资金为28,428,075.29元，较本期期初减少53.99%，主要系支付2022年企业所得税及存货备货量增加所致。
- 2、报告期期末，公司应收票据金额为8,852,158.87元，较本期期初减少58.88%，主要系公司持有的应收票据到期承兑所致。
- 3、报告期期末，公司应收账款金额为107,003,641.68元，较本期期初增加14.17%，主要系二季度收入增加所致。
- 4、报告期期末，公司存货金额为100,808,736.25元，较本期期初增加29.02%，主要系报告期内备货量增加所致。
- 5、报告期期末，公司在建工程金额为4,562,877.42元，较本期期初减少41.08%，主要系报告期内完工验收转固定资产所致。
- 6、报告期期末，公司长期待摊费用金额为9,768,156.89元，较本期期初增加204.09%，主要系报告期内新增污水处理系统所致。
- 7、报告期期末，公司递延所得税资产金额为13,151,513.43元，较本期期初增加56.35%，主要系可抵扣亏损增加所致。
- 8、报告期期末，公司未分配利润金额为-26,872,688.60元，较本期期初增加30.89%，主要系报告期内公司亏损所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	131,403,961.19	-	354,614,302.96	-	-62.94%
营业成本	125,854,191.61	95.78%	208,522,100.76	58.80%	-39.64%
毛利率	4.22%	-	41.20%	-	-
税金及附加	694,512.69	0.53%	24,119,865.98	6.80%	-97.12%
研发费用	6,759,312.04	5.14%	10,092,745.41	2.85%	-33.03%
经营活动产生的现金流量净额	-11,294,215.57	-	-48,997,821.86	-	76.95%
投资活动产生的现金流量净额	-5,066,815.26	-	138,942,084.28	-	-103.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,679,374.74	-	-	-	90.43%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上年同期减少62.94%，主要系上年同期出售投资性房地产，其他业务收入

增加所致。

- 2、报告期内，营业成本较上年同期减少 39.64%，主要系上年同期出售投资性房地产，其他业务成本增加所致。
- 3、报告期内，毛利率较上年同期下降原因：扣除上年同期投资性房地产出售及厂房出租确认其他业务收入 180,807,623.45，其他业务成本 1,903,605.02 后，上年同期毛利率为 4.14%，与本期相比基本一致，未发生变化。
- 4、报告期内，研发费用较上年同期减少 33.03%，主要系公司研发投入减少所致。
- 5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 76.95%，主要系上年同期出售投资性房地产支付土地增值税所致。
- 6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 103.65%，主要系上年同期出售不动产所致。
- 7、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 90.43%，主要系上年同期支付分红款所致。

四、 投资状况分析

（一） 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
上海乐通通信技术有限公司	子公司	通信系统用配线设备及配件等	20,000,000	49,260,285.75	48,932,886.97	0.00	-54,102.36
中乐通信科技有	子公司	物理连接通信产品、数据通信	80,000,000	92,678,495.18	60,815,211.97	27,487,116.55	-2,162,743.33

限公司		产品等					
河南乐通源德福信息科技有限公司	子公司	磨具、五金、电子、塑胶组件的研发、制造、装配与销售	120,000,000	276,582,553.45	83,397,721.37	86,413,132.76	-8,757,301.39
上海霍普光通信有限公司	子公司	通信设备（除无线）及器件的加工、制造、销售	15,384,615	23,241,962.71	16,558,089.68	0.00	-582,354.66

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

技术研发的风险	公司拥有一套相对稳定的研发团队，保证公司通过不断的技术创新，开发符合市场需求新产品，为公司的发展成长提供保障。然而，新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。
专业技术人才流失的风险	公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，这些专业技术人才具备扎实的行业知识，拥有丰富的行业经验，这是公司处于行业前列的坚实基础。随着行业竞争的加剧，同行业企业均在培养和吸收优秀技术人才，公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。
管理风险	目前，公司本部位于上海松江，在河南漯河、安徽马鞍山等地设有子公司，公司业务已覆盖全国 31 个省、市、自治区，并在各个省会城市设有办事处。随着业务的发展，公司跨区域发展将进一步深入，因此对区域管理权限设置、设备资源调配、区域间人员流动等方面的管理提出更高的要求。此外，公司生产规模、销售规模、员工数量等与经营相关的指标随之呈爆发式增加，这对公司管理层的经营管理方式、方法提出较高度度的挑战。若公司管理人员、组织架构、流程制度未能及时随业务规模作出有效调整，以满足业务发展的需求，则公司会面临一定程度的经营管理风险
应收账款余额较大的风险	2023 年 6 月末公司应收账款余额为 10,852.89 万元，应收账款余额较高，主要为通信行业客户特点导致，该行业客户主要为三大运营商、铁塔公司及主设备商，其客户规模庞大，一般付款审批周期长，导致各期末应收账款余额较大。随着公司销售收入的增加，应收账款也将继续上升，如果公司不能拓展融资渠道，公司营运资金压力将进一步显现，可能给公司经营带来不利影响。
产品价格波动的风险	公司主要产品包括通信设备类产品、电子类结构件等。报告期内，由于市场竞争加剧、运营商招投标政策等的影响，公司主要产品价格随之波动。公司产品价格的波动，将会直接影响公司产品的毛利。
税收优惠政策变动的风险	公司于 2012 年经有关部门认定为高新技术企业，并通过 2021 年复审，审批年度享受 15% 的企业所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了很大的推动和促进作用。如果公司适用的税收优惠政策在未来发生不利变动，将会影响公司的净利润水平。
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(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）	8,000,000	8,000,000
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

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	577,350.37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

-

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	同业竞争承诺	2015年10月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

-

(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	发生原因
------	------	--------	------	------	------

				的比例%	
货币资金	保证金	其他（保证金）	10,980,816.61	2.46%	保函保证金及履约保证金
固定资产	抵押	抵押	46,221,588.58	3.31%	贷款抵押
无形资产	抵押	抵押	14,789,493.62	10.36%	贷款抵押
总计	-	-	71,991,898.81	16.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押是公司补充流动资金进行的抵押贷款：本事项对公司扩大产能、增加营业收入、提升生产效率均有积极的影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,514,686	57.21%	0	71,514,686	57.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,239,189	1.79%	0	2,239,189	1.79%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,485,314	42.79%	0	53,485,314	42.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	34,270,792	27.42%	0	34,270,792	27.42%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		125,000,000	-	0	125,000,000	-	
普通股股东人数							170

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	施向光	28,750,000	0	28,750,000	23%	28,696,831	53,169	0	0
2	陕西富凯商业运营管理有限公司	20,250,000	0	20,250,000	16.20%	8,000,000	12,250,000	0	0
3	林琼琼	10,052,957	0	10,052,957	8.04%	0	10,052,957	0	0
4	施珊珊	9,512,240	0	9,512,240	7.61%	0	9,512,240	0	0
5	王亮	0	9,500,000	9,500,000	7.60%	9,500,000	0	0	0
6	林恒	8,697,294	0	8,697,294	6.96%	0	8,697,294	0	0
7	刘华	5,819,039	200	5,819,239	4.66%	0	5,819,239	0	0

8	叶亚	4,443,986	0	4,443,986	3.56%	3,698,615	745,371	0	0
9	周一磊	2,905,743	0	2,905,743	2.32%	0	2,905,743	0	0
10	施旭宇	2,009,311	0	2,009,311	1.61%	897,734	1,111,577	0	0
	合计	92,440,570	-	101,940,770	81.56%	50,793,180	51,147,590	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东施向光与股东施珊珊是父女关系、股东施向光与股东施旭宇是父子关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
施向光	董事长、总经理	男	1954年1月	2022年5月18日	2025年5月17日
林贤乐	董事	男	1969年7月	2022年5月18日	2025年5月17日
林琼琼	董事	女	1986年5月	2023年5月5日	2025年5月17日
施旭宇	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1982年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
王跃	董事、副总经理	男	1975年3月	2022年5月18日	2025年5月17日
叶亚	监事会主席	男	1983年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
钱军艳	监事	女	1982年9月	2022年5月18日	2025年5月17日
王海燕	监事	女	1984年2月	2022年5月18日	2025年5月17日
何飞利	财务负责人	男	1986年10月	2022年5月19日	2025年5月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长施向光与公司董事、副总经理、董事会秘书施旭宇是父子关系。其他董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
高磊	董事	离任	-	个人原因
林琼琼	-	新任	董事	

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
林琼琼	董事	10,052,957	0	10,052,957	8.04%	0	0
合计	-	10,052,957	-	10,052,957	8.04%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

林琼琼，女，汉族，中国国籍，出生于1986年5月26日，本科学历。主要社会经历：2019-2021

年担任上海钜星科技有限公司 常务副总经理；2021 年至今担任上海极视云信息科技有限公司 CEO。多年的高科技，互联网行业及智能制造业的投资管理经验，具有敏锐的行业和市场分析能力，善于做资源整合。近几年着力于数字科技赛道，尤其关注工业互联网+数字化的领域，先后亲自参与拓展现实领域的硬件及软件平台团队的组建和运营管理，并服务于多个全球灯塔工厂等头部客户，具备丰富的产业管理经验。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	94	79
生产人员	657	674
管理人员	154	135
销售人员	38	33
员工总计	943	921

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	28,428,075.29	61,790,005.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	0.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	8,852,158.87	21,527,667.09
应收账款	五、(四)	107,003,641.68	93,726,466.21
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,217,893.45	4,930,810.70
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、(六)	3,325,333.04	3,239,141.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	100,808,736.25	78,136,844.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	1,830,633.32	1,806,866.87
流动资产合计		251,466,471.90	275,157,802.74
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)		890,779.79

其他权益工具投资	五、(十)	2,475,000.00	2,475,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	130,409,440.18	126,586,573.43
在建工程	五、(十二)	4,562,877.42	7,744,507.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	18,928,244.96	22,713,893.95
无形资产	五、(十四)	15,489,805.40	15,787,470.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	9,768,156.89	3,212,228.19
递延所得税资产	五、(十六)	13,151,513.43	8,411,686.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		194,785,038.28	187,822,140.33
资产总计		446,251,510.18	462,979,943.07
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	10,039,527.78	11,015,766.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	8,966,336.07	11,881,088.09
应付账款	五、(十九)	106,716,106.51	92,188,433.00
预收款项			
合同负债	五、(二十)	43,024.54	1,675,061.90
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、(二十一)	8,307,301.74	8,903,956.06
应交税费	五、(二十二)	237,897.80	9,776,415.80
其他应付款	五、(二十三)	51,693,852.28	51,414,693.16
其中：应付利息	五、(二十三)、2	8,245,961.12	6,694,450.86
应付股利	五、(二十三)、3	11,566,991.36	11,566,991.36
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、(二十四)	10,335,166.62	13,695,191.66
其他流动负债	五、(二十五)	4,592.11	204,841.25
流动负债合计		196,343,805.45	200,755,447.59

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	12,616,273.11	16,486,251.13
长期应付款	五、(二十七)	0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	13,438,819.19	13,612,969.19
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十九)	132,486.80	132,486.80
非流动负债合计		26,187,579.10	30,231,707.12
负债合计		222,531,384.55	230,987,154.71
所有者权益：			
股本	五、(三十)	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	92,627,232.18	92,627,232.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	15,526,532.56	15,482,266.26
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	-26,872,688.60	-20,530,531.03
归属于母公司所有者权益合计		206,281,076.14	212,578,967.41
少数股东权益		17,439,049.49	19,413,820.95
所有者权益合计		223,720,125.63	231,992,788.36
负债和所有者权益总计		446,251,510.18	462,979,943.07

法定代表人：施向光

主管会计工作负责人：何飞利

会计机构负责人：何飞利

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,003,590.43	40,040,113.99
交易性金融资产		0.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	0.00	9,175,931.05

应收账款	十四、(二)	40,071,025.00	16,001,740.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、(三)	47,568,336.67	27,543,632.11
其中：应收利息	十四、(三)、2	504,722.22	230,000.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		15,419,480.66	12,090,908.97
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		1,412,108.50	846,725.70
流动资产合计		117,474,541.26	115,699,051.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(四)	211,119,945.41	212,010,725.20
其他权益工具投资		2,475,000.00	2,475,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		256,551.17	297,432.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		81,908.89	103,276.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		219,677.21	108,380.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		214,153,082.68	214,994,814.43
资产总计		331,627,623.94	330,693,866.25
流动负债：			
短期借款		0.00	3,004,033.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	11,881,088.09
应付账款		36,751,195.52	14,051,440.40
预收款项			
合同负债		35,323.89	1,563,185.84
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		844,932.83	924,054.45
应交税费		2,476.91	8,635,317.35
其他应付款		66,949,365.57	66,713,840.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,592.11	203,214.16
流动负债合计		104,587,886.83	106,976,174.08
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		63,912.24	63,912.24
非流动负债合计		63,912.24	63,912.24
负债合计		104,651,799.07	107,040,086.32
所有者权益：			
股本		125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,751,613.75	84,751,613.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,825,814.47	16,781,548.17
一般风险准备			
未分配利润		398,396.65	-2,879,381.99
所有者权益合计		226,975,824.87	223,653,779.93
负债和所有者权益合计		331,627,623.94	330,693,866.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		131,403,961.19	354,614,302.96

其中：营业收入	五、(三十四)	131,403,961.19	354,614,302.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		147,212,100.65	257,895,199.29
其中：营业成本	五、(三十四)	125,854,191.61	208,522,100.76
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、(三十五)	694,512.69	24,119,865.98
销售费用	五、(三十六)	4,333,640.90	5,022,239.04
管理费用	五、(三十七)	7,744,783.32	10,545,172.11
研发费用	五、(三十八)	6,759,312.04	10,092,745.41
财务费用	五、(三十九)	1,825,660.09	-406,924.01
其中：利息费用		3,037,170.83	2,727,555.90
利息收入		669,244.28	901,750.50
加：其他收益	五、(四十)	3,160,022.47	2,200,854.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-661,965.37	461,271.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、(四十二)	-469,001.19	403,300.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-25,677.68	8,947,139.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,804,761.23	108,731,669.16
加：营业外收入	五、(四十四)	44,325.89	6,243.15
减：营业外支出	五、(四十五)	9,238.34	252,217.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,769,673.68	108,485,694.39
减：所得税费用	五、(四十六)	-5,497,010.95	16,884,828.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,272,662.73	91,600,866.16
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）		-8,272,662.73	91,600,866.16
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）		-1,974,771.46	-3,057,347.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,297,891.27	94,658,213.85
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		-8,272,662.73	91,600,866.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,297,891.27	94,658,213.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,974,771.46	-3,057,347.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.11

法定代表人：施向光

主管会计工作负责人：何飞利

会计机构负责人：何飞利

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、(五)	40,862,578.72	200,145,256.07
减：营业成本	十四、(五)	38,282,910.99	57,703,766.94
税金及附加		11,636.03	23,052,217.29
销售费用		565,302.46	1,935,708.48
管理费用		1,039,248.85	2,427,485.13
研发费用		214,300.37	2,542,302.39
财务费用		-522,474.69	-850,186.19
其中：利息费用		17,266.66	0.00

利息收入		543,429.76	882,394.86
加：其他收益		1,970,962.83	1,078.56
投资收益（损失以“-”号填列）		-665,095.21	438,440.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-156,170.51	839,415.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	9,317,110.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,421,351.82	123,930,007.42
加：营业外收入		37,069.86	323.10
减：营业外支出		4,857.67	18,607.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,453,564.01	123,911,723.19
减：所得税费用		-868,480.93	18,878,347.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,322,044.94	105,033,375.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,322,044.94	105,033,375.51
（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		3,322,044.94	105,033,375.51
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		145,491,267.35	245,557,064.62
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		3,382,805.68	5,815,021.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	12,000,596.26	86,638,406.63
经营活动现金流入小计		160,874,669.29	338,010,493.24
购买商品、接受劳务支付的现金		112,959,595.59	221,273,881.05
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		40,732,706.65	41,527,280.96
支付的各项税费		10,399,975.30	33,207,157.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	8,076,607.32	90,999,995.44
经营活动现金流出小计		172,168,884.86	387,008,315.10
经营活动产生的现金流量净额		-11,294,215.57	-48,997,821.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	900,000.00
取得投资收益收到的现金		228,816.42	713,504.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,119.64	140,210,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	45,000,000.00	
投资活动现金流入小计		45,318,936.06	141,823,504.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,385,748.32	2,881,420.55

投资支付的现金		3.00	
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	五、(四十七)	35,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		50,385,751.32	2,881,420.55
投资活动产生的现金流量净额		-5,066,815.26	138,942,084.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,027,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		10,027,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,526,919.33	19,390,180.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,017,615.42	94,868,051.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	4,161,839.99	871,200.00
筹资活动现金流出小计		19,706,374.74	115,129,431.52
筹资活动产生的现金流量净额		-9,679,374.74	-101,129,431.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		342,210.20	439,836.39
五、现金及现金等价物净增加额		-25,698,195.37	-10,745,332.71
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十八)	43,145,454.05	38,818,217.10
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十八)	17,447,258.68	28,072,884.39

法定代表人：施向光

主管会计工作负责人：何飞利

会计机构负责人：何飞利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		28,512,809.60	65,049,752.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,696,968.07	78,813,685.89
经营活动现金流入小计		38,209,777.67	143,863,438.10
购买商品、接受劳务支付的现金		35,740,825.81	62,889,788.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,137,496.02	2,970,782.83
支付的各项税费		7,887,058.58	33,067,674.02
支付其他与经营活动有关的现金		20,738,254.04	83,278,991.69
经营活动现金流出小计		65,503,634.45	182,207,236.65
经营活动产生的现金流量净额		-27,293,856.78	-38,343,798.55
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		225,686.58	690,674.51

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	135,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00	
投资活动现金流入小计		45,225,686.58	135,690,674.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3.00	
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		35,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		35,000,003.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		10,225,683.58	135,690,674.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		3,004,033.34	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,266.66	93,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,021,300.00	93,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,021,300.00	-93,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-20,089,473.20	3,596,875.96
加：期初现金及现金等价物余额		28,523,408.83	10,815,340.41
六、期末现金及现金等价物余额		8,433,935.63	14,412,216.37

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海乐通通信设备（集团）股份有限公司 2023 年半年度合并财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海乐通通信设备（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2001 年 12 月 24 日设立，初始设立注册资本 2,000.00 万元，由正泰集团公司、乐清市乐通电信设备制造公司和施淑珏、施向中等二十位自然人以货币出资设立。经上海市工商行政管理局批准领取了注册号为 310104000208213 的《企业法人营业执照》，法定代表人：施向光，注册地址：上海市松江区松闵路 500 号 14 幢 3 楼东侧。

2005 年 5 月、2006 年 7 月公司进行了股权变更，至 2006 年 8 月公司增资 2,000.00 万元，公司注册资本增至 4,000.00 万元，增资额全部由各自然人股东施向光、施朝光、刘华等以货币出资。此次增资业

经上海同大会计师事务所有限公司沪同师报字（2006）第 BY0012 号验资报告验证。

2011 年 9 月，公司股东会同意注册资本由 4,000.00 万元增资至 5,800.00 万元。至 2011 年 10 月 21 日，此次增资业经上海同大会计师事务所有限公司以沪同会师报字(2011)第 BY10029 号验资报告验证。

2012 年 11 月，公司股东会同意注册资本由 5,800.00 万元增资至 6,751.63 万元。至 2012 年 11 月 19 日，此次增资业经大华会计师事务所有限公司以大华验字[2012]333 号验资报告验证。并于 2012 年 11 月 28 日完成工商变更登记。

2012 年 12 月，经股东会决议，本公司以 2012 年 11 月 30 日为基准日进行股份制改制，由上海乐通通信设备（集团）有限公司整体改制为上海乐通通信设备（集团）股份有限公司，注册资本为 6,751.63 万元，业经大华会计师事务所有限公司以大华验字[2012]392 号验资报告验证。

2013 年 4 月，经公司股东会决议，新增股东苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州启明”）出资 4,018 万元，根据出资协议，其中计入股本 733.55 万元，占注册资本的 9.80%；其差额 3,284.46 万元计入资本公积。上述出资业经大华会计师事务所以大华验字[2013]000091 号验资报告验证。

2014 年 1 月，经股东大会决议，由原来的注册资本 7,485.18 万元增加至 12,500 万元，新增注册资本 5,014.82 万元全部由资本公积转增。于 2014 年 3 月 11 日完成工商变更登记。

2014 年 11 月 10 日经股东大会决议，由原来的注册资本 1.25 亿元增加至 2.05 亿元，新增注册资本 8,000.00 万元全部由资本公积转增。后经在 2014 年 11 月 30 日股东大会决议，同意变更本次增资方式，全体股东改以现金同比增资 8,000.00 万元。

2014 年 12 月 1 日，经股东大会决议，公司取消增资安排，注册资本由 2.05 亿元减少至 1.25 亿元，公司于 2015 年 3 月 12 日完成工商变更登记。

2015 年 9 月 7 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意上海乐通通信设备（集团）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5776 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码：833609）。

公司注册地址：上海市松江区松闵路 500 号 14 幢 3 楼东侧。施向光、高文光、施朝光共同为公司的控股股东、实际控制人。现持有统一社会信用代码为 913100007345819831 的营业执照。

本公司属制造行业，主要产品或服务为通信设备和配件的生产和销售，提供与产品销售相关的技术劳务。

本财务报表也经公司全体董事于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注九、在其他主体中的权益（一）“通过设立或投资等方式取得的子公司”。

（二）合并财务报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海霍普光通信有限公司
上海乐通通信技术有限公司

子公司名称
河南乐通源德福信息科技有限公司
中乐通信科技有限公司
安徽乐通源德福精密电子有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注九、在其他主体中的权益（一）“通过设立或投资等方式取得的子公司”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

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。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；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各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

（2）非同一控制下的企业合并

价合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

①对于吸收合并，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。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差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为三类：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；

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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产

或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资合同资产及部分财务担保合同,按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

(1) 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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著

增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，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和租赁应收款，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。

确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—单项计提	结合当前状况以及对未来回款情况的预测，确定预期信用损失
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内关联往来组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
其中: 1-6个月	0.00
1-2年	10.00
2-3年	25.00
3-4年	45.00
4-5年	65.00

账龄	应收账款计提比例(%)
5年以上	100.00

②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	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合、合并范围内关联往来组合	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
其中：1-6个月	0.00
1-2年	10.00
2-3年	25.00
3-4年	45.00
4-5年	65.00
5年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

19、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10）。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。

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。

具体方法

(1) 销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

20、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

（1）租赁的识别

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。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法（或工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等）分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借

款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有

关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、19 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

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，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

23、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研 发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果 产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

25、前期会计差错更正

无。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2023 年	2022 年
增值税	应税收入	13%	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%、20%、25%	15%、20%、25%

注:上海乐通通信设备(集团)股份有限公司、河南乐通源德福信息科技有限公司、中乐通信科技有限公司按 15% 计算缴纳企业所得税,上海霍普光通信有限公司、上海乐通通信技术有限公司、安徽乐通源德福精密电子有限公司符合小型微利企业认定,按 20% 缴纳企业所得税;因上年度上海乐通通信设备(集团)股份有限公司售卖厂房确认收入金额较大,高新技术产品(服务)收入占企业总收入的比例达不到高新企业认定要求,故上年度该公司按 25% 计算缴纳企业所得税,本年度与上年度保持税率一致。

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2021 年 11 月 18 日取得编号为 GR202131002846 的《高新技术企业证书》,执行 15% 所得税率,有效期三年。

河南乐通源德福信息科技有限公司于 2019 年 10 月 31 日取得编号为 GR201941000582 的《高新技术企业证书》,执行 15% 所得税率,有效期三年。于 2022 年 12 月 1 日取得编号为 GR202241003076 的《高新技术企业证书》,执行 15% 所得税率,有效期三年。中乐通信科技有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得编号为 GR202034001794 的《高新技术企业证书》,执行 15% 所得税率,有效期三年。

上海乐通通信技术有限公司、安徽乐通源德福精密电子有限公司为小型微利企业,根据财政部 税务

总局公告 2023 年第 6 号文件规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，应纳税所得额在 100 万元到 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
现金	63,177.68	81,609.76
银行存款	17,384,081.00	43,055,482.59
其他货币资金	10,980,816.61	18,652,913.33
合计	28,428,075.29	61,790,005.68

2、受限制的货币资金明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
保函保证金	5,073,320.70	11,927,788.66
履约保证金	2,786,078.75	4,681,762.97
其他保证金	3,121,417.16	2,035,000.00
合计	10,980,816.61	18,644,551.63

（二）交易性金融资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
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	-	10,000,000.00
其中：结构性理财产品	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

（三）应收票据

1、应收票据的分类

种类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	8,852,158.87	21,527,667.09
商业承兑汇票	-	-
小计	8,852,158.87	21,527,667.09
减：坏账准备	-	-
合计	8,852,158.87	21,527,667.09

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,852,158.87	100.00	-	-	8,852,158.87
其中：银行承兑汇票	8,852,158.87	100.00	-	-	8,852,158.87
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	8,852,158.87	100.00	-	-	8,852,158.87

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	21,527,667.09	100.00	-	-	21,527,667.09
其中：银行承兑汇票	21,527,667.09	100.00	-	-	21,527,667.09
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	21,527,667.09	100.00	-	-	21,527,667.09

3、期末无已质押的应收票据

4、期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2023.06.30				
	余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	净额
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	108,528,937.44	100.00	1,525,295.76	1.41	107,003,641.68
其中：账龄组合	108,528,937.44	100.00	1,525,295.76	1.41	107,003,641.68
合计	108,528,937.44	100.00	1,525,295.76	1.41	107,003,641.68

续上表

项目	2022.12.31				
	余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	净额
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	94,793,127.54	100.00	1,066,661.33	1.13	93,726,466.21
其中：账龄组合	94,793,127.54	100.00	1,066,661.33	1.13	93,726,466.21
合计	94,793,127.54	100.00	1,066,661.33	1.13	93,726,466.21

其中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023.06.30			
	余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
0—6个月（含6个月，下同）	97,500,296.67	-	-	97,500,296.67
7—12个月	4,548,826.71	5.00	227,441.34	4,321,385.37
1—2年	3,987,351.58	10.00	398,735.16	3,588,616.42
2—3年	1,261,184.49	25.00	315,296.12	945,888.37
3—4年	1,152,730.89	45.00	518,728.90	634,001.99
4—5年	38,436.73	65.00	24,983.87	13,452.86
5年以上	40,110.37	100.00	40,110.37	-
合计	108,528,937.44		1,525,295.76	107,003,641.68

2、本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动			合计
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,066,661.33	458,634.43	-	-	1,525,295.76

3、应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2023.06.30			
		账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
南昌华勤电子科技有限公司	非关联方	32,365,379.75	0-6个月	29.82	-
纬创资通（重庆）有限公司	非关联方	16,191,161.28	0-6个月	14.92	-
上海程佰供应链管理有限公司	非关联方	10,025,116.00	0-6个月	9.24	-
联宝（合肥）电子科技有限公司	非关联方	5,630,975.18	0-6个月	5.19	-
深圳市丽通科技有限公司	非关联方	3,002,734.71	0-6个月	2.77	-
合计		67,215,366.92		61.94	-

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	1,214,893.45	99.75	-	4,847,138.16	98.30	-

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1-2年	3,000.00	0.25	-	83,672.54	1.70	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,217,893.45	100.00	-	4,930,810.70	100.00	-

2、期末预付款项主要金额情况：

2023年06月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项账面余额比例(%)
东莞宇沁鑫电子科技有限公司	非关联方	288,000.00	1年以内	23.65
苏州麻吉士金属技术科技有限公司	非关联方	192,000.00	1年以内	15.76
漯河泰华实业有限公司	非关联方	179,065.60	1年以内	14.70
太松(香港)有限公司	非关联方	106,798.07	1年以内	8.77
东莞市鼎腾仪器有限公司	非关联方	56,700.00	1年以内	4.66
合计		822,563.67		67.54

3、本报告期末无预付其他关联方款项。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	2023.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,809,703.99	100.00	484,370.95	3,325,333.04
其中：账龄组合	3,483,422.70	91.44	484,370.95	2,999,051.75
备用金组合	326,281.29	8.56	-	326,281.29
合计	3,809,703.99	100.00	484,370.95	3,325,333.04

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,713,145.59	100.00	474,004.19	3,239,141.40
其中：账龄组合	3,611,730.17	97.27	474,004.19	3,137,725.98
备用金组合	101,415.42	2.73	-	101,415.42
合计	3,713,145.59	100.00	474,004.19	3,239,141.40

2、其他应收款按性质列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
押金、保证金	2,576,757.00	2,908,733.00

备用金	326,281.29	101,415.42
往来款	906,665.70	702,997.17
合计	3,809,703.99	3,713,145.59

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,033,058.77	29.66	-	-
7-12个月	293,902.83	8.44	14,695.14	5.00
1-2年	1,556,263.10	44.68	155,626.31	10.00
2-3年	180,198.00	5.17	45,049.50	25.00
3-4年	20,000.00	0.57	9,000.00	45.00
4-5年	400,000.00	11.48	260,000.00	65.00
5年以上	-	-	-	100.00
合计	3,483,422.70	100.00	484,370.95	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	474,004.19			474,004.19
2022.12.31 余额在本年	-	-	-	-
——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	10,366.76	-	-	10,366.76
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.06.30 余额	484,370.95	-	-	484,370.95

5、2023年06月30日期末其他应收款金额前五大单位情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	押金、保证金	非关联方	1,555,575.00	1-2年	40.83	155,557.50
烽火通信科技股份有限公司	押金、保证金	非关联方	300,000.00	0-6个月	7.87	-
四川省有线广播电视网络股份有限公司	押金、保证金	非关联方	300,000.00	4-5年	7.87	195,000.00
河南源德福电子科技有限公司	往来款	非关联方	274,766.83	7-12个月	7.21	13,738.34

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
个人	代扣社保	非关联方	204,689.05	0-6 个月	5.37	-
合计			2,635,030.88		69.15	364,295.84

(七) 存货

1、存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,246,226.09	1,267,861.36	11,978,364.73
半成品	12,614,049.35	748,496.96	11,865,552.39
库存商品	61,089,408.09	3,564,327.15	57,525,080.94
发出商品	15,938,226.27	128,474.21	15,809,752.06
在产品	3,629,627.14	-	3,629,627.14
委托加工物资	358.99	-	358.99
合计	106,517,895.93	5,709,159.68	100,808,736.25

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,186,493.67	1,267,861.36	13,918,632.31
半成品	12,299,429.48	748,496.96	11,550,932.52
库存商品	39,799,721.63	3,564,327.15	36,235,394.48
发出商品	11,033,086.24	128,474.21	10,904,612.03
在产品	5,435,678.12	-	5,435,678.12
委托加工物资	91,595.33	-	91,595.33
合计	83,846,004.47	5,709,159.68	78,136,844.79

2、存货跌价准备

项目	2023.06.30				
	期初余额	本期增加	本期减少	本期核销	期末余额
原材料	1,267,861.36	-	-	-	1,267,861.36
半成品	748,496.96	-	-	-	748,496.96
库存商品	3,564,327.15	-	-	-	3,564,327.15
发出商品	128,474.21	-	-	-	128,474.21
合计	5,709,159.68	-	-	-	5,709,159.68

(续)

项目	2022.12.31				
	期初余额	本期增加	本期减少	本期核销	期末余额
原材料	659,003.19	636,180.24	27,322.07	-	1,267,861.36
半成品	1,672,074.76	-	923,577.80	-	748,496.96

项目	2022.12.31				
	期初余额	本期增加	本期减少	本期核销	期末余额
库存商品	2,723,270.60	2,213,697.74	55,820.55	1,316,820.64	3,564,327.15
发出商品	112,651.75	15,822.46	-	-	128,474.21
合计	5,167,000.30	2,865,700.44	1,006,720.42	1,316,820.64	5,709,159.68

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(八) 其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税	1,830,633.32	1,265,273.97
待摊费用	-	541,592.90
合计	1,830,633.32	1,806,866.87

(九) 长期股权投资

被投资单位	2022.12.31 余额	2023年1-6月增减变动				
		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
联营企业						
上海光玺通信设备有限公司	890,779.79	3.00	850,119.67	-40,663.12	-	-
合计	890,779.79	3.00	850,119.67	-40,663.12	-	-

(续)

被投资单位	2023年1-6月增减变动			2023.06.30 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		
联营企业					
上海光玺通信设备有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(十) 其他权益工具投资

(1) 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

项目	2023.06.30	2022.12.31
指定为以公允价值变动且其公允价值变动计入其他综合收益的金融资产	2,475,000.00	2,475,000.00
合计	2,475,000.00	2,475,000.00

(2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

大拿能源科技（上海）股份有限公司	-	-	-	-	注	-
------------------	---	---	---	---	---	---

注：被投资单位为非上市公司，本公司不参与被投资单位的日常管理，不具有控制、不构成重大影响，公司按照新金融工具准则规定，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”的非交易权益工具投资，报表在“其他权益工具投资”项目列报。

（十一）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31 余额	52,911,430.17	117,676,999.51	1,431,457.54	4,559,931.44	176,579,818.66
2、本期增加金额	-	10,842,087.07	147,000.00	161,092.73	11,150,179.80
(1) 购置	-	67,629.20	147,000.00	89,932.54	304,561.74
(2) 在建工程转入	-	10,774,457.87	-	71,160.19	10,845,618.06
3、本期减少金额	-	187,215.50	-	109,556.89	296,772.39
(1) 处置或报废	-	187,215.50	-	109,556.89	296,772.39
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2023.06.30 余额	52,911,430.17	128,331,871.08	1,578,457.54	4,611,467.28	187,433,226.07
二、累计折旧					
1、2022.12.31 余额	8,151,302.27	38,066,083.42	742,797.32	3,033,062.22	49,993,245.23
2、本期增加金额	1,269,874.32	5,446,001.35	153,646.18	337,613.21	7,207,135.06
(1) 计提	1,269,874.32	5,446,001.35	153,646.18	337,613.21	7,207,135.06
3、本期减少金额	-	88,194.65	-	88,399.75	176,594.40
(1) 处置或报废	-	88,194.65	-	88,399.75	176,594.40
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2023.06.30 余额	9,421,176.59	43,423,890.12	896,443.50	3,282,275.68	57,023,785.89
三、减值准备					
1、2022.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.06.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2023.06.30 账面价值	43,490,253.58	84,907,980.96	682,014.04	1,329,191.60	130,409,440.18
2、2022.12.31 账面价值	44,760,127.90	79,610,916.09	688,660.22	1,526,869.22	126,586,573.43

2、固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十二) 在建工程

1、明细情况

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,562,877.42	-	4,562,877.42	7,744,507.82	-	7,744,507.82

2、在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	681,296.48	-	681,296.48	3,862,926.88	-	3,862,926.88
设备	3,881,580.94	-	3,881,580.94	3,881,580.94	-	3,881,580.94
小 计	4,562,877.42	-	4,562,877.42	7,744,507.82	-	7,744,507.82

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
安装工程	3,862,926.88	15,541,090.35	10,845,618.06	7,877,102.69	681,296.48
设备	3,881,580.94	2,287.61	-	2,287.61	3,881,580.94
小计	7,744,507.82	15,543,377.96	10,845,618.06	7,879,390.30	4,562,877.42

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末未发现用于借款抵押的在建工程。

(十三) 使用权资产

项目	房屋租赁	其他	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	37,856,489.93	14,112,601.43	51,969,091.36
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	14,112,601.43	14,112,601.43
(1) 处置或报废	-	14,112,601.43	14,112,601.43

项目	房屋租赁	其他	合计
4、2023.06.30 余额	37,856,489.93	-	37,856,489.93
二、累计折旧			
1、2022.12.31 余额	15,142,595.98	14,112,601.43	29,255,197.41
2、本期增加金额	3,785,648.99	-	3,785,648.99
(1) 计提	3,785,648.99	-	3,785,648.99
3、本期减少金额	-	14,112,601.43	14,112,601.43
(1) 处置或报废	-	14,112,601.43	14,112,601.43
4、2023.06.30 余额	18,928,244.97	-	18,928,244.97
三、减值准备			
1、2022.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2023.06.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2023.06.30 账面价值	18,928,244.96	-	18,928,244.96
2、2022.12.31 账面价值	22,713,893.95	-	22,713,893.95

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	3,744,684.26	17,264,000.00	21,008,684.26
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2023.06.30 余额	3,744,684.26	17,264,000.00	21,008,684.26
二、累计摊销			
1、2022.12.31 余额	2,919,347.66	2,301,866.40	5,221,214.06
2、本期增加金额	125,024.82	172,639.98	297,664.80
(1) 摊销	125,024.82	172,639.98	297,664.80
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2023.06.30 余额	3,044,372.48	2,474,506.38	5,518,878.86
三、减值准备			
1、2022.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-

项目	软件	土地使用权	合计
4、2023.06.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2023.06.30 账面价值	700,311.78	14,789,493.62	15,489,805.40
2、2022.12.31 账面价值	825,336.60	14,962,133.60	15,787,470.20

(十五) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30
装修费	3,212,228.19	7,417,198.92	861,270.22	-	9,768,156.89
合计	3,212,228.19	7,417,198.92	861,270.22	-	9,768,156.89

(十六) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	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	5,709,159.68	869,221.37	5,709,159.68	856,373.95
可抵扣亏损	80,390,650.67	12,058,597.60	49,541,067.65	7,431,160.15
坏账准备	991,139.96	223,694.46	827,685.66	124,152.85
合计	87,090,950.31	13,151,513.43	56,077,912.99	8,411,686.95

2、未确认可抵扣暂时性差异明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣亏损	29,295,322.22	37,951,966.55
坏账准备	1,018,526.75	731,129.86
合计	30,313,848.97	38,683,096.41

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	2023.06.30	2022.12.31
2023 年度	-	4,752,463.82
2024 年度	9,453,668.83	8,815,220.04
2025 年度	9,009,628.14	10,346,026.37
2026 年度	6,770,065.00	7,079,104.47
2027 年度	457,414.72	6,959,151.85
2028 年度	3,604,545.53	
合计	29,295,322.22	37,951,966.55

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
短期借款-本金	10,027,000.00	11,000,000.00
短期借款-利息	12,527.78	15,766.67
合计	10,039,527.78	11,015,766.67

2、短期借款本金情况

借款类别	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
保证借款（注1）	3,000,000.00	27,000.00	3,000,000.00	27,000.00
抵押借款（注2）	8,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
合计	11,000,000.00	10,027,000.00	11,000,000.00	10,027,000.00

注1. 上海乐通通信设备（集团）股份有限公司于2022年9月21日与上海农村商业银行股份有限公司闵行支行签订了编号为（31435224010047）的《流动资金贷款借款合同》，借款金额为人民币3,000,000.00元，借款期限2022年9月21日至2023年9月20日，借款利率为4.40%。截止2023年6月30日，该笔借款已还清。

河南乐通源德福信息科技有限公司于2023年6月27日与农业银行漯河源汇支行签订了编号41010120230004004的《流动资金贷款借款合同》，借款金额为人民币27,000.00元，借款期限2023年6月27日至2023年9月26日。

注2. 中乐通信科技有限公司于2022年2月24日与徽商银行马鞍山幸福路支行签订了编号为流借字第20220223号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币8,000,000.00元，借款期限2022年2月24日至2023年2月24日，借款利率为4.8%。截止2023年6月30日，该笔借款已还清。

上海乐通通信设备（集团）股份有限公司于2022年2月23日与徽商银行马鞍山幸福路支行签订了编号为2022年605保证0221号《保证合同》，保证期间为主合同（流借字第20220223号《流动资金借款合同》）项下债务履行期限届满之日起三年。

中乐通信科技有限公司于2023年3月24日与徽商银行马鞍山幸福路支行签订了《流动资金贷款借款合同》，借款金额为人民币10,000,000.00元，借款期限2023年3月24日至2024年3月24日。该笔借款签订了编号为20236050313号的《最高额抵押合同》，期限为2023年3月15日至2026年3月15日。最高借款金额为60,000,000.00元。抵押物坐落于安徽省马鞍山市花山区中兴路100号1-7-全部

（十八）应付票据

项目	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	8,966,336.07	11,881,088.09
商业承兑汇票	-	-
合计	8,966,336.07	11,881,088.09

（十九）应付账款

1、应付账款明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
1年以内（含1年）	101,985,688.84	89,999,318.15
1-2年	4,475,889.54	1,803,878.12
2-3年	207,668.52	340,657.12
3年以上	46,859.61	44,579.61
合计	106,716,106.51	92,188,433.00

（二十）合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	43,024.54	1,675,061.90
合计	43,024.54	1,675,061.90

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、短期薪酬	8,881,403.88	37,812,016.59	38,406,519.31	8,286,901.16
2、离职后福利-设定提存计划	22,552.18	2,324,035.74	2,326,187.34	20,400.58
3、辞退福利	-	-	-	-

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,903,956.06	40,136,052.33	40,732,706.65	8,307,301.74

2、短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,826,249.21	35,859,362.98	36,480,535.30	6,205,076.89
(2) 职工福利费	81,801.08	609,428.85	609,428.85	81,801.08
(3) 社会保险费	64,915.10	1,143,151.38	1,144,491.19	63,575.29
其中：医疗保险费	55,521.20	1,013,881.55	1,015,139.95	54,262.80
工伤保险费	369.90	110,247.72	110,283.53	334.09
生育保险费	9,024.00	19,022.11	19,067.71	8,978.40
(4) 公积金	2,840.00	28,980.00	28,740.00	3,080.00
(5) 职工教育经费	115,475.45	1,221.68	10,035.00	106,662.13
(6) 工会经费	1,790,123.04	169,871.70	133,288.97	1,826,705.77
合计	8,881,403.88	37,812,016.59	38,406,519.31	8,286,901.16

3、设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、基本养老保险费	21,868.80	2,231,476.58	2,233,562.98	19,782.40
2、失业保险费	683.38	92,559.16	92,624.36	618.18
合计	22,552.18	2,324,035.74	2,326,187.34	20,400.58

(二十二) 应交税费

税费项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	-	1,180,350.43
印花税	17,515.62	8,243.73
企业所得税	-	8,116,753.67
个人所得税	45,310.69	55,905.03
城市维护建设税	-	123,966.57
教育费附加	-	98,318.33
应交土地使用税	42,530.68	42,530.68
水利建设基金	612.54	4,242.89
应交房产税	131,928.27	146,104.47
合计	237,897.80	9,776,415.80

(二十三) 其他应付款

1、明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	8,245,961.12	6,694,450.86
应付股利	11,566,991.36	11,566,991.36
其他应付款	31,880,899.80	33,153,250.94

项目	2023.06.30	2022.12.31
合计	51,693,852.28	51,414,693.16

2、应付利息

项目	2023.06.30	2022.12.31
拆借资金利息	-	-
少数股东减资未付款利息	8,245,961.12	6,694,450.86
合计	8,245,961.12	6,694,450.86

3、应付股利

(1) 明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
法人股股利	11,566,991.36	11,566,991.36
合计	11,566,991.36	11,566,991.36

(2) 无账龄超过1年的重要应付股利

4、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄划分

项目	2023.06.30	2022.12.31
1年以内(含1年,下同)	3,137,412.90	3,742,031.29
1-2年	600,880.63	21,919,479.43
2-3年	21,148,965.40	297,410.10
3年以上	6,993,640.87	7,194,330.12
合计	31,880,899.80	33,153,250.94

(2) 其他应付款按性质划分

项目	2023.06.30	2022.12.31
差旅费、办公费等费用支出	3,148,475.74	3,541,035.80
保证金及押金	978,191.46	1,604,997.89
往来款	2,460,207.52	2,713,192.17
借款	4,294,025.08	4,294,025.08
投资款	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	31,880,899.80	33,153,250.94

(3) 期末其他应付账款金额单位前五大情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付账款账面价值比例(%)
漯河市沙澧产业投资有限公司	非关联方	投资款	21,000,000.00	2-3年	65.87
上海国际信托投资公司	非关联方	借款	2,300,000.00	3年以上	7.21
上海爱建信托投资有限责任公司	非关联方	借款	1,994,025.08	3年以上	6.25
上海德贯信息科技有限公司	非关联方	技术服务费	348,188.00	1年以内 80,000.00元;	1.09

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款账面价值比例 (%)
				1-2年 268,188.00元	
漯河市远达运输有限公司	非关联方	运输费	337,294.80	1年以内	1.06
合计			25,979,507.88		81.48

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
1年内到期的租赁负债	7,650,176.33	7,472,699.71
1年内到期的长期应付款	2,684,990.29	6,222,491.95
合计	10,335,166.62	13,695,191.66

(二十五) 其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
合同负债税费	4,592.11	204,841.25
合计	4,592.11	204,841.25

(二十六) 租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	21,241,051.38	25,402,891.38
减：未确认的融资费用	974,601.94	1,443,940.54
重分类至一年内到期的非流动负债	7,650,176.33	7,472,699.71
租赁负债净额	12,616,273.11	16,486,251.13

(二十七) 长期应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
长期非金融机构借款	2,731,335.00	6,258,615.00
减：未确认的融资费用	46,344.71	36,123.05
重分类至一年内到期的非流动负债	2,684,990.29	6,222,491.95
长期应付款净额	-	-

(二十八) 递延收益

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,612,969.19	336,000.00	510,150.00	13,438,819.19	政府补助

2、涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
马鞍山通信设备产业基地项目	9,211,391.79	-	-	280,549.98	-	8,930,841.81	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转入项目	金额			
2021 年 市级三大 改造专项 资金	1,646,385.00	-	-	-	-	1,646,385.00	与资产相 关
漯河市源 汇区工业 和信息化 局三大改 造区级专 项资金	823,192.50	-	-	100,800.00	-	722,392.50	与资产相 关
2022 年省 级制造业 高质量发 展专项资 金	1,679,999.90	-	-	114,800.02	-	1,565,199.88	与资产相 关
源汇区工 业和信息 化局（省 级高质量 发展区级 配套专项 资金）	-	336,000.00	-	-	-	336,000.00	与资产相 关
2022 年市 级制造业 高质量发 展专项资 金	252,000.00	-	-	14,000.00	-	238,000.00	与资产相 关
合计	13,612,969.19	336,000.00		510,150.00	-	13,438,819.19	与资产相 关

（二十九）其他非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收款项	132,486.80	132,486.80
合计	132,486.80	132,486.80

（三十）股本

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股份总数	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00

（三十一）资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少[注]	2023.06.30
股本溢价	92,627,232.18	-	-	92,627,232.18
合计	92,627,232.18	-	-	92,627,232.18

注：主要是由于对子公司河南乐通源德福信息科技有限公司非等比例增资导致的资本公积变动。

（三十二）盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	15,482,266.26	44,266.30	-	15,526,532.56
合计	15,482,266.26	44,266.30	-	15,526,532.56

(三十三) 未分配利润

项目	2023.06.30	2022.12.31
	金额	金额
年初未分配利润	-20,530,531.03	9,628,683.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,297,891.27	73,505,819.07
减：提取法定盈余公积	44,266.30	9,915,033.90
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利[注]	-	93,750,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-26,872,688.60	-20,530,531.03

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	130,314,596.53	125,852,828.04	172,369,799.28	161,803,250.02
其他业务	1,089,364.66	1,363.57	182,244,503.68	46,718,850.74
合计	131,403,961.19	125,854,191.61	354,614,302.96	208,522,100.76

(三十五) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	276,051.08	488,183.90
城市维护建设税	141,102.45	858,077.24
教育费附加	100,787.49	756,016.61
土地使用税	85,061.36	97,498.36
印花税	74,734.83	147,978.59
水利建设基金	14,843.04	8,233.84
车船使用税	1,020.00	1,560.00
资源税	470.12	-
环境保护税	442.32	-
土地增值税	-	21,762,317.44
合计	694,512.69	24,119,865.98

(三十六) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,055,990.03	3,117,057.51
使用权资产折旧	642,116.87	23,810.42
业务招待费	624,605.26	392,073.43

领料物料费	337,042.26	-
仓储费	202,888.93	269,605.53
差旅费	117,148.71	59,605.47
试产费	58,538.28	-
办公费	47,642.76	32,057.44
租赁费	45,506.80	83,929.75
策划咨询费	42,782.08	196,283.05
报关杂费	37,096.79	218,094.73
汽车费用	31,265.01	22,228.25
折旧费	2,308.94	2,481.96
售后服务费	-	302,562.35
其他	88,708.18	302,449.15
合 计	4,333,640.90	5,022,239.04

(三十七) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,393,743.62	4,053,153.10
折旧摊销费	1,377,897.11	1,934,565.00
业务招待费	491,148.06	508,123.61
使用权资产折旧	474,787.68	965,348.86
消防费用	418,072.08	-
水电费	397,914.37	158,665.84
卫生费	314,327.93	146,749.09
审计费	164,958.20	-
咨询顾问费	143,975.09	604,522.59
办公费	98,646.80	213,301.82
修理费	97,822.00	852,893.90
汽车费用	80,160.38	161,538.63
交通差旅费	70,174.11	92,126.56
保安费	44,558.81	142,521.54
通信电话费	30,649.37	36,526.35
招聘培训费	3,784.23	3,584.91
租赁费及物业管理费	-	140,828.00
服务费	-	86,988.68

研究试制费	-	5,045.28
其他	142,163.48	438,688.35
合计	7,744,783.32	10,545,172.11

(三十八) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
研发费用	6,759,312.04	10,092,745.41
合计	6,759,312.04	10,092,745.41

(三十九) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	3,037,170.83	2,727,555.90
减：利息收入	669,244.28	901,750.50
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	579,926.52	2,382,078.12
手续费及其他	37,660.06	149,348.71
合计	1,825,660.09	-406,924.01

(四十) 其他收益

产生其他收益的来源	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
松江经济技术开发区管理委员会零余额账户综保区及中小企业等政策扶持资金	1,970,000.00	-	1,970,000.00	-
慈湖高新区专项财政补贴	280,549.98	-	280,549.98	-
马鞍山慈湖高新技术产业开发区管理委员会奖金及补贴	111,760.00	-	111,760.00	-
2022年度区级科技奖励奖金（省级工程技术研究中心奖励）	200,000.00	-	200,000.00	-
22年研发补助专项资金	180,000.00	-	180,000.00	-
2022年省企业研发财政补助区级配套资金	180,000.00	-	180,000.00	-
区级制造业高质量发展专项资金	100,800.00	-	100,800.00	-
省级制造业高质量发展专项资金	114,800.02	-	114,800.02	-
市级制造业高质量发展专项资金	14,000.00	-	14,000.00	-
稳岗补贴	-	15,139.47	-	15,139.47
马鞍山通信设备产业基地项目	-	280,549.98	-	280,549.98
马鞍山慈湖高新技术产业开发区管理委员会支持机器人产业发展资金	-	239,560.00	-	239,560.00
马鞍山慈湖高新区企业年度科技创新奖励	-	315,000.00	-	315,000.00

马鞍山慈湖高新区支持高新技术企业成长资金	-	600,000.00	-	600,000.00
漯河市源汇区工业和信息化局企业研发财政补助	-	510,000.00	-	510,000.00
市级三大改造专项资金	-	126,645.00	-	126,645.00
漯河市源汇区工业和信息化局三大改造区级专项资金	-	63,322.50	-	63,322.50
马鞍山慈湖高新技术产业开发区企业岗前培训补贴	-	37,500.00	-	37,500.00
马鞍山慈湖高新区企业知识产权补助款	-	4,500.00	-	4,500.00
个税手续费返还	7,387.47	8,300.79		8,300.79
其他	725.00	337.00	725.00	337.00
合计	3,160,022.47	2,200,854.74	3,152,635.00	2,200,854.74

(四十一) 投资收益

被投资单位名称	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-40,663.12	-252,233.64
理财产品收益	228,816.42	713,504.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-850,118.67	-
合计	-661,965.37	461,271.19

(四十二) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
坏账损失	-469,001.19	403,300.39
合计	-469,001.19	403,300.39

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置利得合计	-25,677.68	8,947,139.17	-25,677.68	8,947,139.17
其中：固定资产处置利得	-25,677.68	8,947,139.17	-25,677.68	8,947,139.17
合计	-25,677.68	8,947,139.17	-25,677.68	8,947,139.17

(四十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
其他	44,325.89	6,243.15	44,325.89	6,243.15
合计	44,325.89	6,243.15	44,325.89	6,243.15

(四十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产报废损失	4,380.67	217,945.98	4,380.67	217,945.98
滞纳金或罚款	4,857.67	31,771.76	4,857.67	31,771.76
其他	-	2,500.18	-	2,500.18

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	9,238.34	252,217.92	9,238.34	252,217.92

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	899,952.85	4,668,813.62
递延所得税费用	-4,739,826.48	12,162,914.73
汇算清缴差异	-757,184.47	53,099.88
合计	-4,597,058.10	16,884,828.23

(四十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款项	8,301,153.62	84,000,075.72
其他收益	2,985,872.47	1,730,337.26
营业外收入	44,325.89	6,243.15
利息收入	669,244.28	901,750.50
合计	12,000,596.26	86,638,406.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现销售费用、管理费用、研发费用等	5,853,406.32	8,903,946.12
往来款项	1,446,707.27	81,273,361.62
营业外支出	4,857.67	34,271.94
手续费	37,660.06	149,348.71
支付保证金	733,976.00	639,067.05
合计	8,076,607.32	90,999,995.44

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
理财产品	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
理财产品	35,000,000.00	-
合计	35,000,000.00	-

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付租赁负债对应的租金	4,161,839.99	871,200.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合计	4,161,839.99	871,200.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,272,662.73	91,400,866.16
加：信用减值损失	469,001.19	-403,300.39
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	7,207,135.06	8,552,781.94
使用权资产折旧	3,785,648.99	7,729,945.18
无形资产摊销	297,664.80	716,549.03
长期待摊费用摊销	861,270.22	1,647,900.44
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）	25,677.68	-8,947,139.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,380.67	217,945.98
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	3,037,170.83	2,727,555.90
投资损失（收益以“—”号填列）	661,965.37	-461,271.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,739,826.48	12,162,914.73
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）	-22,671,891.46	1,727,612.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,685,876.74	-50,861,516.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,303,416.25	-114,768,830.81
其他	-342,210.20	-439,836.39
经营活动产生的现金流量净额	-11,294,215.57	-48,997,821.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	17,447,258.68	28,072,884.39
减：现金的期初余额	43,145,454.05	38,818,217.10
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-25,698,195.37	-10,745,332.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	17,447,258.68	28,072,884.39

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
其中：库存现金	63,177.68	141,265.03
可随时用于支付的银行存款	17,384,081.00	24,877,919.85
可随时用于支付的其他货币资金		3,053,699.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的委托理财产品投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,447,258.68	28,072,884.39

六、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
货币资金	10,980,816.61	18,644,551.63
应收票据	-	11,145,931.05
无形资产	14,789,493.62	14,962,133.60
固定资产	46,221,588.58	51,018,742.90
合计	71,991,898.81	95,771,359.18

七、 合并范围变更

无。

八、 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	92,346.34	7.2258	667,276.18
其中：美元	92,346.34	7.2258	667,276.18
应收账款	3,429,613.27	7.2258	24,781,699.57
其中：美元	3,429,613.27	7.2258	24,781,699.57
应付账款	437,578.88	7.2258	3,161,857.45
其中：美元	437,578.88	7.2258	3,161,857.45

九、 在其他主体中的权益

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	
上海霍普光通信有限公司	上海市	上海市	制造业	99.5763	0.4237	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海乐通通信技术有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		投资设立
河南乐通源德福信息科技有限公司	漯河市	漯河市	制造业	77.45		投资设立
中乐通信科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	制造业	100.00		投资设立
安徽乐通源德福精密电子有限公司(注)	马鞍山市	马鞍山市	制造业		100.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

2023年06月27日，上海乐通通信设备（集团）股份有限公司将所持光玺通信的全部股权作价1元转让给上海道高仪表有限公司。

(四) 重要的共同经营

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

最终控制人	性质	对本公司的持股比例%	本公司的表决权比例%
施向光	自然人	23.00	23.00
陕西富凯商业运营管理有限公司	法人	16.20	16.20
林琼琼	自然人	8.04	8.04
施珊珊	自然人	7.61	7.61
高文光	自然人	7.60	7.60
林恒	自然人	6.96	6.96

(二) 本公司的子公司情况

参见附注九、（一）通过设立或投资等方式取得的子公司

(三) 本公司的合营和联营公司情况

参见附注九、（三）在合营企业或联营企业中的权益

(四) 其他关联方情况

名称	与本公司的关系
大拿能源科技（上海）股份有限公司	本公司持股 4.99% 的其他权益工具投资

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务

无

2、销售商品/提供劳务

关联方	定价原则	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
大拿能源科技（上海）股份有限公司	市场价	577,350.37	925,094.57
安徽共芯光子科技有限公司	市场价	-	598,764.55

3、关联方出租情况

无

4、关联方应收应付款项

关联方	科目	2023.06.30	2022.12.31
安徽共芯光子科技有限公司	应付账款	-	22,125.00
大拿能源科技（上海）股份有限公司	应付账款	50,118.05	-

5、关联方提供质押、抵押、保证情况

本公司无需要披露的关联方提供质押、抵押、保证情况。

十一、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本公司不存在其他应披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据的分类

种 类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	-	9,175,931.05
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	9,175,931.05
减：坏账准备	-	-
合 计	-	9,175,931.05

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续)

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,175,931.05	100.00	-	-	9,175,931.05

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：银行承兑汇票	9,175,931.05	100.00	-	-	9,175,931.05
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	9,175,931.05	100.00	-	-	9,175,931.05

3、期末已质押的应收票据

无

4、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2023.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	40,820,310.42	100.00	749,285.42	40,071,025.00
其中：账龄组合	40,820,310.42	100.00	749,285.42	40,071,025.00
合计	40,820,310.42	100.00	749,285.42	40,071,025.00

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
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	16,591,458.23	100.00	589,718.23	16,001,740.00
其中：账龄组合	16,591,458.23	100.00	589,718.23	16,001,740.00
合计	16,591,458.23	100.00	589,718.23	16,001,740.00

其中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023.06.30			
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
0-6个月(含6个月,下同)	32,918,714.40	-	-	32,918,714.40
7-12个月	4,226,348.77	5.00	211,317.44	4,015,031.33
1-2年	3,124,214.24	10.00	312,421.42	2,811,792.82
2-3年	260,831.68	25.00	65,207.92	195,623.76
3-4年	211,654.23	45.00	95,244.40	116,409.83
4-5年	38,436.73	65.00	24,983.87	13,452.86
5年以上	40,110.37	100.00	40,110.37	-
合计	40,820,310.42		749,285.42	40,071,025.00

(续)

账龄	2022.12.31			
	余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
0-6个月 (含6个月, 下同)	10,435,024.28	-	-	10,435,024.28
7-12个月	3,193,741.22	5.00	159,687.06	3,034,054.16
1-2年	2,398,843.17	10.00	239,884.32	2,158,958.85
2-3年	405,845.92	25.00	101,461.48	304,384.44
3-4年	109,503.97	45.00	49,276.79	60,227.18
4-5年	25,974.54	65.00	16,883.45	9,091.09
5年以上	22,525.13	100.00	22,525.13	-
合计	16,591,458.23		589,718.23	16,001,740.00

2、本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	589,718.23	159,567.19	-	-	749,285.42

3、应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2023.06.30			
		账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
上海程佰供应链管理有限公司	非关联方	10,025,116.00	0-6个月	24.56	-
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	1,487,371.34	0-6个月 707,034.55元; 7-12个月 334,614.95元; 1-2年 445,721.84元	3.64	61,302.93
中国铁塔股份有限公司德阳市分公司	非关联方	1,477,548.58	0-6个月 1,304,191.15元; 7-12个月 173,357.43元	3.62	8,667.87
江苏新纪联建设工程有限公司	非关联方	1,236,369.60	0-6个月	3.03	-
上海朗茂机电科技有限公司	非关联方	1,177,600.00	0-6个月	2.88	-
合计		15,404,005.52		37.73	69,970.80

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 其他应收款

1、明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	504,722.22	230,000.00

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收股利	-	-
其他应收款	47,063,614.45	27,313,632.11
合计	47,568,336.67	27,543,632.11

2、应收利息

项目	2023.06.30	2022.12.31
借款利息	504,722.22	230,000.00
合计	504,722.22	230,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	2023.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,064,563.65	100.00	949.20	47,063,614.45
其中：账龄组合	281,241.95	0.60	949.20	280,292.75
合并范围内关联方组合	46,734,990.15	99.30	-	46,734,990.15
备用金组合	48,331.55	0.10	-	48,331.55
合计	47,064,563.65	100.00	949.20	47,063,614.45

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,317,977.99	100.00	4,345.88	27,313,632.11
其中：账龄组合	864,799.63	3.17	4,345.88	860,453.75
合并范围内关联方组合	26,423,846.81	96.73	-	26,423,846.81
备用金组合	29,331.55	0.11	-	29,331.55
合计	27,317,977.99	100.00	4,345.88	27,313,632.11

(2) 其他应收款按性质列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
押金、保证金	120,984.00	718,984.00
备用金	48,331.55	29,331.55
往来款	46,895,248.10	26,569,662.44
合计	47,064,563.65	27,317,977.99

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	262,257.95	93.25	-	-
7-12 个月	18,984.00	6.75	949.20	5.00
1-2 年	-	-	-	10.00
2-3 年	-	-	-	25.00
3-4 年	-	-	-	45.00
4-5 年	-	-	-	65.00
5 年以上	-	-	-	100.00
合计	281,241.95	100.00	949.20	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	4,345.88	-	-	4,345.88
2022.12.31 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	3,396.68	-	-	3,396.68
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.06.30 余额	949.20	-	-	949.20

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
河南乐通源德福通信科技有限公司	往来款	关联方	25,230,000.00	0-6 个月 5,230,000.00 元; 7-12 个月 614,500.00 元; 1-2 年 19,385,500.00 元	53.61	-
中乐通信科技有限公司	往来款	关联方	21,504,990.15	0-6 个月 15,081,143.34 元; 7-12 个月 6,423,846.81 元	45.69	-
上海德贯信息科技有限公司	保证金	非关联方	71,000.00	0-6 个月	0.15	-
全国中小企业股份转让系统 有限责任公司	往来款	非关联方	50,000.00	0-6 个月	0.11	-
苏州好力屋家具有限公司	往来款	非关联方	39,000.00	0-6 个月	0.08	-

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
合计			46,894,990.15		99.64	-

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资列示如下：

项目	2023.06.30	2022.12.31
长期股权投资	211,119,945.41	212,010,725.20
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	211,119,945.41	212,010,725.20

2、成本法核算长期股权投资

被投资单位名称	初始投资	投资比例(%)	2023.06.30	2022.12.31
上海乐通通信技术有限公司	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00
上海霍普光通信有限公司	18,179,945.41	100.00	18,179,945.41	18,179,945.41
河南乐通源德福信息科技有限公司	66,600,000.00	100.00	92,940,000.00	92,940,000.00
中乐通信科技有限公司	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	184,779,945.41	-	211,119,945.41	211,119,945.41

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.12.31 余额	2023年1-6月增减变动				
		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
联营企业						
上海光玺通信设备有限公司	890,779.79	3.00	850,119.67	-40,663.12	-	-
合计	890,779.79	3.00	850,119.67	-40,663.12	-	-

(续)

被投资单位	2023年1-6月增减变动			2023.06.30 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		
联营企业					
上海光玺通信设备有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
营业收入	40,862,578.72	200,145,256.07
营业成本	38,282,910.99	57,703,766.94

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	-30,058.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	
计入当期损益的政府补助	3,152,635.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	
非货币性资产交换损益；	-	
委托他人投资或管理资产的损益；	228,816.42	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-	
债务重组损益；	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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；	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
对外委托贷款取得的损益；	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-	
受托经营取得的托管费收入；	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	39,468.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	
小计	3,390,861.29	
企业所得税的影响数	500,553.05	
非经常性损益净额	2,890,308.24	
归属于少数股东的非经常性损益	174,314.50	
归属于母公司的非经常性损益	2,715,993.74	

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。

(二) 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	-3.01	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.31	-0.07	-0.07

上海乐通通信设备（集团）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-30,058.35
计入当期损益的政府补助	3,152,635.00
委托他人投资或管理资产的损益	228,816.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,468.22
非经常性损益合计	3,390,861.29
减:所得税影响数	500,553.05
少数股东权益影响额(税后)	174,314.50
非经常性损益净额	2,715,993.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用