



乐众信息

NEEQ: 837743

海宁乐众信息技术股份有限公司



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。
- 三、本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、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。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	行业信息 .....	20
第六节	公司治理 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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
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	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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	-		
法定代表人	陈学强	成立时间	2011年8月4日
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））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（65）-软件开发-软件开发（6510）		
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。		
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	乐众信息	证券代码	837743
挂牌时间	2016年6月17日	分层情况	创新层
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
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄燕	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	电子邮箱	yan.huang@yeezonetech.com
传真	021-60751954		
公司办公地址	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
公司网址	www.yeezonetech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204005795323471		
注册地址	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		
注册资本（元）	33,006,214	注册情况报告期内是否变更	否

公司因未能在2024年4月30日前披露2023年年度报告，存在从创新层被降至基础层的风险。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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师和生产商，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。

#### (二) 行业情况

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。

公司已成为业内成熟企业，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。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、2023年12月8日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《【浙江省】2023年认定报备的高新技术企业备案公示名单》的公告，公司被列为浙江省2023年度高新技术企业。</p> <p>2、2023年12月7日，浙江省嘉兴市经济和信息化局公布了《关于2023年度第二批浙江省专精特新中小企业名单的公示（嘉兴市）》名单，公司被授予2023年度“浙江省专精特新中小企业”称号。</p>
------	---

## 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	72,693,963.41	94,354,460.39	-22.96%
毛利率%	19.16%	14.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,145,501.51	-18,862,011.60	-28.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,054,424.47	-19,311,444.53	-45.27%
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)	-33.93%	-27.2%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	-39.42%	-27.85%	-
基本每股收益	-0.73	-0.62	-17.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,102,895.92	148,298,922.23	-10.25%
负债总计	74,006,827.54	65,057,352.34	13.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,096,068.38	83,241,569.89	-29.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	2.52	-29.01%
资产负债率%(母公司)	46.52%	18.49%	-
资产负债率%(合并)	55.60%	43.87%	-
流动比率	1.62	2.02	-
利息保障倍数	-23.38	-10.33	-
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	-14,043,159.85	-12,952,611.66	-8.42%
应收账款周转率	1.29	1.61	-
存货周转率	1.74	2.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.25%	4.67%	-
营业收入增长率%	-22.96%	18.46%	-
净利润增长率%	-28.01%	-1733.96%	-

### 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	21,163,686.1	15.86%	32,555,212.01	21.95%	-34.99%
应收票据	12,750,454.47	9.58%	220,495.00	0.15%	5,682.65%
应收账款	34,600,748.25	26.00%	59,000,795.10	39.79%	-41.36%
存货	38,017,254.15	28.56%	29,474,916.60	19.88%	28.98%
固定资产	5,981,954.88	4.49%	7,023,551.06	4.74%	-14.83%
使用权资产	1,889,064.36	1.42%	527,421.74	0.36%	258.17%
无形资产	2,794,025.60	2.10%	6,459,743.81	4.36%	-56.75%
长期待摊费用	1,994,159.00	1.5%	2,155,899.27	1.45%	-7.50%
递延所得税资产	3,060,793.11	2.30%	2,091,255.48	1.41%	46.36%
预付款项	3,936,001.42	2.96%	6,341,243.78	4.28%	-37.93%
短期借款	26,000,000.00	19.53%	22,000,000.00	14.83%	18.18%
应付账款	28,911,110.75	21.72%	31,076,401.94	20.96%	-6.97%
应付票据	12,020,408.96	9.03%	-	0%	-
合同负债	1,377,198.42	1.03%	4,330,722.55	2.92%	-68.2%
应交税费	45,675.70	0.03%	2,178,532.25	1.47%	-97.90%
其他应收款	2,011,743.30	1.51%	1,024,856.75	0.69%	96.3%
其他流动资产	3,903,011.28	2.93%	270,281.31	0.18%	1344.06%
长期股权投资	0.00	0.00%	151,187.75	0.10%	-100.00%
其他应付款	691,182.07	0.52%	880,935.61	0.59%	-21.54%
一年内到期的非流动负债	654,947.79	0.49%	392,040.38	0.26%	67.06%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期同比减少 34.99%，主要相比去年筹措活动现金流减少所致；
- 2、应收票据本期同比增加较高，主要是本期以电子票据结算货款金额比上期增加，且年底尚未到承兑期所致；
- 3、应收账款本期同比减少 41.36%，主要是本期业务减少账期销售，尽量采用先款结算方式销售；
- 4、使用权资产本期同比增长 258.17%，主要是本期续签 3 年期房屋建筑物租赁所致；
- 5、无形资产本期减少 56.75%，主要是本期无形资产摊销增加所致；
- 6、递延所得税资产本期同期同比增长 46.36%，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；
- 7、预付款项本期同比减少 37.93%，主要是上期新增研发定制项目生产所需部分物料需支付预付款，本期量产项目以账期采购为主所致；
- 8、本期合同负债同比减少 68.2%，主要是本期销售订单预收货款减少所致；
- 9、本期应交税费同比减少 97.9%，主要是本期期末应缴增值税费等减少所致；
- 10、其他应收款本期同比增长 96.3%，主要是本期投标项目押金及保证金比上期增加所致；

- 11、本期其他流动资产同比增长较高，主要是本期增值税进项税留抵增加所致；  
 12、本期长期股权投资同比较少 100%，主要是本期增加计提长期股权投资减值准备所致；  
 13、本期一年内到期的非流动负债增长 67.06%，主要是本期一年内到期的租赁负债增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	72,693,963.41	-	94,354,460.39	-	-22.96%
营业成本	58,764,765.56	80.84%	80,226,790.27	85.03%	-26.75%
毛利率%	19.16%	-	14.97%	-	-
销售费用	8,035,705.74	11.05%	5,526,963.43	5.86%	45.39%
管理费用	16,379,216.30	22.53%	13,682,219.81	14.50%	19.71%
研发费用	9,568,331.27	13.16%	9,734,993.72	10.32%	-1.71%
财务费用	1,063,993.68	1.46%	1,516,294.41	1.61%	-29.83%
信用减值损失	-7,877,597.56	10.84%	-2,782,931.88	-2.95%	-183.07%
其他收益	4,603,375.55	6.33%	2,796,547.52	2.96%	64.61%
营业利润	-24,811,169.18	-34.13%	-17,211,009.88	-18.24%	-44.16%
净利润	-24,145,501.51	-33.22%	-18,862,011.60	-19.99%	-28.01%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用同比增长 45.39%，主要是本期进一步拓展天通终端以及应急通信市场，业务招投标及差旅费等销售费用增加所致。
- 2、本期财务费用同比减少 29.83%，主要是本期定期控减银行贷款额度，以及贷款利率降低减少资金成本所致。
- 3、信用减值损失本期同比增长 183.07%，主要是本期应收账款按账龄计提坏账准备增加所致。
- 4、其他收益本期同比增长 64.61%，主要是本期收到搬迁补贴、贷款贴息补助等增加。
- 5、营业利润本期同比减少 44.16%，主要是本期收入减少，期间费用以及计提信用减值损失等比上期增加所致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,785,534.08	85,314,092.16	-25.23%
其他业务收入	8,908,429.33	9,040,368.23	-1.46%
主营业务成本	50,887,597.96	71,558,137.46	-28.89%
其他业务成本	7,877,167.60	8,668,652.81	-9.13%

#### 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比
硬件销售	52,948,343.19	40,865,363.82	22.82%	-26.56%	-31.10%	5.08%
技术服务	10,837,190.89	10,022,234.14	7.52%	-17.97%	-18.16%	0.2%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务与其他业务收入就结构比例上本期和上期基本维持，主营收入较上期同比降低主要是市场需求降低；
- 2、就主营收入 2 个产品分类中，硬件销售虽同比营收下降，但毛利率同期上期增长 5%，主要为本期签单客户业务结构改变，趋向于较高毛利业务签单。

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	福建南威软件有限公司	19,278,000.00	24.00%	否
2	上海恩州仪器股份有限公司	7,283,578.76	9.07%	否
3	中国电子科技集团公司第五十四研究所	6,798,849.55	8.46%	否
4	北京大唐永盛科技发展有限公司	5,083,755.20	6.33%	否
5	北京天地星通科技发展有限公司	4,522,900.00	5.63%	否
合计		42,967,083.51	53.50%	-

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	河北神舟卫星通信股份有限公司	18,600,000.00	21.82%	否
2	上海鸿洛通信电子有限公司	12,281,871.71	14.41%	否
3	福建安榕信息技术有限公司	9,065,000.00	10.63%	否
4	深圳市天海世界卫星应用科技有限公司	7,833,000.00	9.19%	否
5	上海睿为通信技术有限公司	5,300,715.00	6.22%	否
合计		53,080,586.71	62.27%	-

(三) 现金流量分析

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	-14,043,159.85	-12,952,611.66	-8.42%

投资活动产生的现金流量净额	-59,047.20	-153,213.52	61.46%
筹资活动产生的现金流量净额	1,784,037.64	22,457,026.72	-92.06%

#### 现金流量分析:

- 1、本期投资活动产生的现金流量净额同比增长 61.46%，主要为本期固定资产支出较上期减少所致；
- 2、本期筹资活动产生的现金流量净额同比下降 92.06%，主要为上期有融资款 3500 万，本期未有此项金额所致。

## 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	20,000,000	3,130,999.70	2,416,040.74	8,970,754.72	-7,107,669.06
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	106,139,550.32	43,561,067.22	51,661,581.71	122,573.45
深圳市天云信达卫星通信有限公司	参股公司	通信终端产品的代理及销售业务	10,000,000	-	-	-	-
苏州瀚派电子科技有限公司	参股公司	电子及通信设备的研发生产及销售	8,333,300	-	-	-	-

两家参股公司基于公司内部信息保密，不予披露相关资产及营收信息。

### 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	提升综合实力
苏州瀚派电子科技有限公司	业务关联	提升综合实力

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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	600,000.00	0	不存在
合计	-			-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,568,331.27	9,734,993.72
研发支出占营业收入的比例%	13.16%	10.32%
研发支出中资本化的比例%	0	0

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	31	27
研发人员合计	33	29
研发人员占员工总量的比例%	33%	32%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	37
公司拥有的发明专利数量	7	4

### 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 七、 企业社会责任

适用 不适用

### 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 九、 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
行业技术快速发展带来的风险	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。报告期内，越来越多的移动通信头部企业涉入卫星移动通信行业，技术发展十分迅速。据此公司进一步建立健全快速的市场政策分析与产品研发机制，把握政策与行业发展动向，延展产品应用领域，并紧跟行业技术发展趋势，降低信息通信技术迅猛发展带来的风险。
客户集中度相对较高的风险	客户相对集中，基于目前产品主诉求领域，可能为企业运营带来一定风险。报告期内公司致力于积极拓展渠道和行业领域，更好地丰富客户的资源分布，增强已有客户的维护及粘性，挖掘已有客户新的收入增长点，降低对集中客户的依赖程度。
业务扩张过程中现金流不足的风险	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任何意外因素都可能对公司正在执行的项目产生影响。若所签署合同，没有按时完成，无法全部收回投入并产生现金流，将会使公司所投资项目收益造成不利影响。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。
业绩承诺未达标的风险	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

	<p>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

**是否存在被调出创新层的风险**

√是 否

公司因未能在 2024 年 4 月 30 日前披露 2023 年年度报告,存在从创新层被降至基础层的风险。

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<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及出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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。

基于公司2023年的年度营业收入未达到业绩承诺，实际控制人陈学强、刘洋已与投资方积极沟通后续年度经营规划及营收目标，协商相关条款执行。

#### (四) 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	4,738,639.54	3.55%	2023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署1800万贷款，以自有账面价值473.86万元设备作为抵押及709万存货作为质押。
库存商品	存货	质押	7,090,000.00	5.31%	
总计	-	-	11,828,639.54	8.86%	-

#### 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。

## 第四节 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	22,334,946	67.670%	0	22,334,946	67.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,279,787	3.88%	0	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	32.33%	0	10,671,268	32.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,252,696	15.91%	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%
<b>总股本</b>		<b>33,006,214</b>	-	<b>0</b>	<b>33,006,214</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>12</b>

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	5,242,243	0	5,242,243	15.88%	0	5,242,243	0	0

	投资有限公司								
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	4,148,494	0	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	2,383,989	0	2,383,989	7.22%	1,964,658	419,331	0	0
7	霍尔果斯银杏股权投资合伙企业（有限合伙）	1,774,017	0	1,774,017	5.37%	0	1,774,017	0	0
8	嘉兴科微创业投资合伙企业（有限合伙）	1,774,017	0	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
	<b>合计</b>	<b>32,264,921</b>	<b>0</b>	<b>32,264,921</b>	<b>97.74%</b>	<b>10,671,268</b>	<b>21,593,653</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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，刘洋是颐锐投资的执行事务合伙人。除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 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

本期公司实际控制人为：陈学强、刘洋，未发生变化。

陈学强直接持有公司 12.57% 股份；

刘洋直接持有公司 7.22% 股份，颐锐投资持有公司 19.28% 股份，刘洋是颐锐投资的执行事务合伙人。

因此刘洋合计控制公司 26.5% 股份。

上述二人合计控制公司股份 39.07%，因此为公司实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	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
2022年第一次股票定向发行	2022年9月22日	35,000,000.00	8,081,965.28	否	-	0	不适用

**募集资金使用详细情况：**

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户资金已全部使用完。2023 年所使用的募集资金均用于补充流动资金，募集资金专户于 2023 年 9 月 22 日注销完成。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 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

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 未按要求进行披露行业信息的原因

基于公司商业机密考虑，选择不披露。

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈学强	董事长、总经理	男	1973年1月	2022年9月7日	2025年9月7日	4,148,494	0	4,148,494	12.57%
刘洋	董事	男	1977年6月	2022年9月7日	2025年9月7日	2,383,989	0	2,383,989	7.22%
邢怀成	董事	男	1959年3月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%
张剑	董事	男	1977年6月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%
钟瑾	董事	男	1976年3月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%
高亚苏	监事会主席	男	1985年2月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%
王岩飞	监事	男	1989年1月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%
殷小鹏	监事	男	1981年10月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%
黄山	监事	男	1971年10月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%
冀红闯	监事	男	1981年10月	2023年3月27日	2025年9月7日	0	0	0	0%
赖长庆	监事	男	1978年5月	2022年9月7日	2023年3月9日	0	0	0	0%
管梦婕	董事会秘书	女	1990年1月	2022年9月7日	2024年4月9日	0	0	0	0%
黄燕	董事会秘书	女	1979年4月	2024年4月9日	2025年9月7日	0	0	0	0%
欧林婉	财务总监	女	1978年9月	2022年9月7日	2025年9月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，刘洋是颐锐投资执行事务合伙人，陈学强和刘洋是公司股东，陈学强是股东李翠兰配偶之弟

弟，除此之外，报告期内各董事、监事、高级管理人员与股东、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
管梦婕	董事会秘书	离任	无	个人意愿
黄燕	无	新任	董事会秘书	公司发展需求
赖长庆	监事	离任	无	个人意愿
冀红闯	无	新任	监事	公司发展需求

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

冀红闯，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，2005-2017年在中兴通讯股份有限公司担任市场总监，2017-2021年在上海一抹红智能科技有限公司担任市场总监，2021-至今在上海颐众通信技术有限公司担任市场总监，自2023年3月27日至今任公司监事。

黄燕，女，1979年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2021年11月加入海宁乐众信息技术股份有限公司担任人力资源总监、董事长助理，自2024年4月9日至今任董事会秘书。

## (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	0	1	17
销售人员	22	0	3	19
技术人员	33	0	4	29
生产人员	20	0	3	17
财务人员	7	1	0	8
员工总计	100	1	11	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	38	36
专科	35	32
专科以下	24	19

员工总计	100	90
------	-----	----

**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**

<p>1. 员工薪酬政策： 公司优化薪酬政策，按照当前市场薪资及公司发展阶段情况，来量身打造具备竞争力的薪酬体系，建立合理的绩效考核激励制度。所以，员工的薪酬与日常工作表现、考勤情况等密切联系。</p> <p>2. 培训计划： 公司根据行业属性、岗位属性，针对性开展多种形式的后期培训教育，使员工们的专业知识、技术能力得到提升，从而提升公司竞争力和发展空间。</p> <p>3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况： 公司依法执行国家和地方相关的社会保险制度，暂时没有需要公司承担费用的离退休人员。</p>
---

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业管理和控制制度，规范公司运作。报告期公司新制定了《利润分配制度》、《承诺管理制度》，并按照最新法律法规及相关规定，修订了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司制度，进一步完善了公司各项管理制度，公司治理情况有了进一步提升。公司三会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司信息披露工作严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整地披露公司相关信息。</p> <p>报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。</p>
---

**(二) 监事会对监督事项的意见**

<p>报告期内，监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。</p>
---

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规和规章制度的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

## 四、 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024] 00142 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	2024 年 5 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平 3 年	蔡成铭 3 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

### 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00142 号

海宁乐众信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了海宁乐众信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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

2024年5月30日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,163,686.1	32,555,212.01
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、2	12,750,454.47	220,495.00
应收账款	五、3	34,600,748.25	59,000,795.10
应收款项融资	五、4		
预付款项	五、5	3,936,001.42	6,341,243.78
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、6	2,011,743.30	1,024,856.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,017,254.15	29,474,916.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	0.00	2,062.57
其他流动资产	五、9	3,903,011.28	270,281.31
<b>流动资产合计</b>		<b>116,382,898.97</b>	<b>128,889,863.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	五、10		151,187.75
其他权益工具投资	五、11	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、12	5,981,954.88	7,023,551.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,889,064.36	527,421.74
无形资产	五、14	2,794,025.60	6,459,743.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	1,994,159.00	2,155,899.27
递延所得税资产	五、16	3,060,793.11	2,091,255.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,719,996.95	19,409,059.11
<b>资产总计</b>		133,102,895.92	148,298,922.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	26,000,000.00	22,000,000.00
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	五、18	12,020,408.96	
应付账款	五、19	28,911,110.75	31,076,401.94
预收款项			
合同负债	五、20	1,377,198.42	4,330,722.55
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、21	2,316,027.34	2,436,946.54
应交税费	五、22	45,675.70	2,178,532.25
其他应付款	五、23	691,182.07	880,935.61
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、24	654,947.79	392,040.38
其他流动负债	五、25		465,277.38
<b>流动负债合计</b>		72,016,551.03	63,760,856.65
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,246,888.30	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	743,388.21	1,296,495.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,990,276.51</b>	<b>1,296,495.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,006,827.54</b>	<b>65,057,352.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	33,006,214.00	33,006,214.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	63,863,804.04	63,863,804.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	782,394.54	782,394.54
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-38,556,344.20	-14,410,842.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,096,068.38	83,241,569.89
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>59,096,068.38</b>	<b>83,241,569.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>133,102,895.92</b>	<b>148,298,922.23</b>

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,587,138.13	6,343,722.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		10,500,454.47	220,495.00
应收账款	十二、1	33,325,948.60	39,399,558.10
应收款项融资			
预付款项		167,173.76	2,077,239.44
其他应收款	十二、2	1,242,402.00	253,016.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,004,643.89	21,611,564.85
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		1,003,076.85	40,940.68
<b>流动资产合计</b>		<b>76,830,837.70</b>	<b>69,946,536.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	58,717,455.00	37,868,642.75
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		230,854.37	330,853.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,157,102.42	3,770,957.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		60,669.75	285,239.32
递延所得税资产		2,230,441.01	1,359,322.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,396,522.55</b>	<b>44,615,015.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,227,360.25</b>	<b>114,561,552.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,244,382.36	18,926,885.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,361,722.71	615,532.23
应交税费		26,743.97	9,563.17
其他应付款		686,694.27	873,650.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,375,558.42	751,665.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>65,695,101.73</b>	<b>21,177,296.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>65,695,101.73</b>	<b>21,177,296.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,006,214.00	33,006,214.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,263,130.73	66,263,130.73
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		-24,519,480.75	-6,667,483.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>75,532,258.52</b>	<b>93,384,255.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>141,227,360.25</b>	<b>114,561,552.26</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		72,693,963.41	94,354,460.39
其中：营业收入	五、32	72,693,963.41	94,354,460.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		94,079,722.83	111,302,689.31
其中：营业成本	五、32	58,764,765.56	80,226,790.27
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、33	267,710.28	615,427.67
销售费用	五、34	8,035,705.74	5,526,963.43
管理费用	五、35	16,379,216.30	13,682,219.81
研发费用	五、36	9,568,331.27	9,734,993.72
财务费用	五、37	1,063,993.68	1,516,294.41
其中：利息费用		1,017,136.95	1,736,775.65
利息收入		237,069.40	225,176.81
加：其他收益	五、38	4,603,375.55	2,796,547.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-151,187.75	-276,396.60
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、40	-7,877,597.56	-2,782,931.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-24,811,169.18	-17,211,009.88
加：营业外收入	五、41	37,924.64	639.85
减：营业外支出	五、42	22,078.30	2,466,625.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,795,322.84	-19,676,995.68
减：所得税费用	五、43	-649,821.33	-814,984.08

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-24,145,501.51	-18,862,011.60
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）		-24,145,501.51	-18,862,011.60
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）		-24,145,501.51	-18,862,011.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-24,145,501.51	-18,862,011.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,145,501.51	-18,862,011.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.73	-0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.73	-0.62

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	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	65,627,365.74	53,568,298.58
减：营业成本	十二、4	57,911,014.21	45,214,509.88
税金及附加		225,507.07	133,452.56
销售费用		4,597,793.82	2,911,462.96
管理费用		9,114,513.25	7,172,630.10
研发费用		7,050,921.91	6,219,168.43
财务费用		61,440.80	539,298.23
其中：利息费用		95,066.63	607,035.57
利息收入		37,907.56	68,726.10
加：其他收益		2,510,010.00	628,309.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-151,187.75	-276,396.60
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）		-7,730,268.86	-2,884,213.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-18,705,271.93	-11,154,523.93
加：营业外收入		1,490.08	
减：营业外支出		19,334.46	2,438,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,723,116.31	-13,592,523.93
减：所得税费用		-871,118.97	-721,053.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,851,997.34	-12,871,470.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,851,997.34	-12,871,470.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-17,851,997.34	-12,871,470.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,001,849.21	75,713,475.60
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		178,742.61	44,770.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,606,982.88	3,939,945.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,787,574.70</b>	<b>79,698,191.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,358,511.48	56,438,262.30
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		20,468,593.25	21,151,913.13
支付的各项税费		4,177,824.66	4,906,252.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	12,980,191.24	10,154,375.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,985,120.63</b>	<b>92,650,803.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,043,159.85</b>	<b>-12,952,611.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
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			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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>442.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		904,661.12	153,656.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>904,661.12</b>	<b>153,656.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,047.20</b>	<b>-153,213.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		40,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>78,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,017,136.95	1,542,973.28
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		271,834.88	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,288,971.83</b>	<b>55,542,973.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,784,037.64</b>	<b>22,457,026.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-347.03</b>	<b>3,054.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,318,516.44</b>	<b>9,354,256.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,555,212.01	23,200,955.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,236,695.57</b>	<b>32,555,212.01</b>

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	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,942,592.65	46,518,184.46
收到的税费返还		3,600.72	44,770.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,903,178.36	1,562,710.98

<b>经营活动现金流入小计</b>		68,849,371.73	48,125,665.55
购买商品、接受劳务支付的现金		35,669,932.95	56,086,433.45
支付给职工以及为职工支付的现金		6,048,338.16	4,033,750.08
支付的各项税费		1,821,040.89	1,351,168.11
支付其他与经营活动有关的现金		7,957,305.44	6,632,589.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,496,617.44	68,103,941.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,352,754.29	-19,978,276.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,272.10	144,809.00
投资支付的现金		21,000,000.00	5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,014,272.10	5,144,809.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,014,272.10	-5,144,809.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,066.63	607,035.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		95,066.63	29,607,035.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,904,933.37	21,392,964.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-756,584.44	-3,730,120.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,343,722.57	10,073,843.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,587,138.13	6,343,722.57

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	33,006,214.00				63,863,804.04				782,394.54		-14,410,842.69		83,241,569.89
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	33,006,214.00				63,863,804.04				782,394.54		-14,410,842.69		83,241,569.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,145,501.51		-24,145,501.51
（一）综合收益总额											-24,145,501.51		-24,145,501.51
（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													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	33,006,214.00				63,863,804.04				782,394.54		-38,556,344.20		59,096,068.38

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	33,006,214.00				63,863,804.04				782,394.54		-14,410,842.69	83,241,569.89

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	2023 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	33,006,214.00				66,263,130.73				782,394.54		-6,667,483.41	93,384,255.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,006,214.00				66,263,130.73				782,394.54		-6,667,483.41	93,384,255.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,851,997.34	-17,851,997.34
（一）综合收益总额											-17,851,997.34	-17,851,997.34
（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												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	33,006,214.00				66,263,130.73				782,394.54		-24,519,480.75	75,532,258.52

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											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>30,082,239.00</b>			<b>34,187,105.73</b>			<b>782,394.54</b>		<b>6,203,987.13</b>	<b>71,255,726.40</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>2,923,975.00</b>			<b>32,076,025.00</b>					<b>-12,871,470.54</b>	<b>22,128,529.46</b>	
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,006,214.00</b>				<b>66,263,130.73</b>				<b>782,394.54</b>		<b>-6,667,483.41</b>	<b>93,384,255.86</b>

# 海宁乐众信息技术股份有限公司

## 2023 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。公司注册地址为: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。公司现持有统一社会信用代码为913204005795323471的营业执照,注册资本33,006,214.00元,股份总数33,006,214股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份10,671,268股,无限售条件的流通股份22,334,946股。公司股票已于2016年6月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业行业,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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2024年5月30日批准报出。

本公司2023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。

### 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) 持续经营能力的评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

##### **1. 控制的判断**

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### **2. 合并财务报表的编制方法**

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

#### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

##### **1. 合营安排分为共同经营和合营企业。**

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

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

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)。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	又应收款项转入的应收商业承兑汇票, 参照应收账款一账龄组合计提坏账准备的方法计提, 账龄按应收账款账龄持续计算
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
其他应收款——应收政府及大型国有企业款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	由应收款项转入的应收 票据 预期信用损失率 (%)
180天以内 (含180天, 下同)			
180天—1年	5%	5%	5%
1—2年	10%	10%	10%
2—3年	30%	30%	30%

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	由应收款项转入的应收 票据 预期信用损失率 (%)
3 年以上	100%	100%	100%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十二) 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。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出

售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1） 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2） 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### （1） 初始计量和后续计量

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

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

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

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

### （2） 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，

以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

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

### 3. 终止经营的确认标准

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

## (十四) 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

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行上述会计政策后无调整事项。

### 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

税种	具体税率情况
	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。
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	15%
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。

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，海宁乐众信息技术股份有限公司于2023年12月8日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202333004953，有效期为根据《企业所得税法》有关规定，公司自2023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2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上年年末余额”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,600.00	
银行存款	20,231,516.41	32,515,348.87
其他货币资金	926,569.69	39,863.14
合计	21,163,686.10	32,555,212.01

2.以货币资金列示的本期受限资金情况

项目	期末余额	备注
银行存款	926,990.53	子公司海宁乐众科技有限公司开具银行承兑汇票存放于浙江泰隆商业银行股份有限公司嘉兴海宁支行的保证金
合计	926,990.53	

(二) 应收票据

1.类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	13,159,680.00	100.00	409,225.53	3.11	12,750,454.47
其中：银行承兑汇票	3,213,000.00				3,213,000.00
商业承兑汇票	9,946,680.00	100.00	409,225.53	4.11	9,537,454.47
合 计	13,159,680.00	100.00	409,225.53	3.11	12,750,454.47

(续上表):

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	220,495.00	100.00			220,495.00
其中：银行承兑汇票	220,495.00	100.00			220,495.00
商业承兑汇票					
合 计	220,495.00	100.00			220,495.00

2.采用账龄组合计提坏账准备的应收商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

6个月以内(含6个月)	4,910,000.00		
7-12个月(含12个月)	1,888,849.55	94,442.48	5
1至2年(含2年)	3,147,830.45	314,783.05	10
2至3年(含3年)			
3年以上			
合计	9,946,680.00	409,225.53	0.06

说明：公司的应收商业承兑汇票均系应收款项转入，故参照应收账款坏账准备计提政策计提坏账，账龄持续计算。

### 3.其他说明

截至2023年12月31日，公司应收银行承兑汇票期末余额的承兑方为中国民生银行股份有限公司泉州分，为信用等级较高的银行，且公司未发生过银行承兑汇票违约情形，因此公司未对银行承兑汇票计提坏账准备。

## (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	47,934,354.59	100.00	13,333,606.34	28.22	34,600,748.25
其中：账龄组合	47,934,354.59	100.00	13,333,606.34	28.22	34,600,748.25
其他组合					
合计	47,934,354.59	100.00	13,333,606.34	28.22	34,600,748.25

续：

类别	上年年末余额				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

### 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 (含6个月)	1,760,161.35		
7-12个月 (含12个月)	10,051,526.00	502,576.30	5.00
1至2年 (含2年)	4,293,308.00	429,330.80	10.00
2至3年 (含3年)	27,753,800.00	8,326,140.00	30.00
3年以上	4,075,559.24	4,075,559.24	100.00
合计	47,934,354.59	13,333,606.34	28.22

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	30,867,014.81		
6个月-1年 (含1年)	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 (含3年)	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

### 3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内 (含6个月)	1,760,161.35	30,867,014.81
6个月-1年 (含1年)	10,051,526.00	1,103,043.36
1至2年 (含2年)	4,293,308.00	28,598,200.00
2至3年 (含3年)	27,753,800.00	1,925,013.00
3年以上	4,075,559.24	2,372,758.24
合计	47,934,354.59	64,866,029.41

### 4. 本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	5,865,234.31	7,468,372.03				13,333,606.34
其中: 账龄组合	5,865,234.31	7,468,372.03				13,333,606.34
其他组						
合						
合计	5,865,234.31	7,468,372.03				13,333,606.34

### 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 (%)
------	----	---------	----------------

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市天云信达卫星通信有限公司	29,397,426.00	9,989,926.00	61.33
福建南威软件有限公司	9,639,000.00	481,950.00	20.11
福建福克曼科技股份有限公司	1,459,687.00	145,968.70	3.05
仙游弹好工科技有限公司	1,305,090.00	130,509.00	2.72
中国电子科技集团公司第五十四研究所	872,360.00		1.82
合计	42,673,563.00	10,748,353.70	89.03

#### 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) 应收款项融资

无。

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,935,777.56	99.99	6,339,773.78	99.98
1 至 2 年	223.86	0.01	1,470.00	0.02
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,936,001.42	100.00	6,341,243.78	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
上海鸿洛通信电子有限公司	3,214,045.00	81.66	1 年以内	未到结算期
深圳市汇能远科技有限公司	238,710.00	6.06	1 年以内	未到结算期
深圳市泰声伟业电子有限公司	35,250.00	0.9	1 年以内	未到结算期
北京抖音信息服务有限公司	27,593.21	0.7	1 年以内	未到结算期
广西京东晴川电子商务有限公司	20,131.02	0.51	1 年以内	未到结算期
合计	3,535,729.23	89.83		

#### (六) 其他应收款

##### 1. 其他应收款按账龄列报

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内 (含 6 个月)	1,212,386.55	223,000.00
7-12 个月 (含 12 个月)		13,721.94
1 至 2 年 (同上)	13,721.94	301,255.12

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年(同上)	301,255.12	2,500.00
3年以上(同上)	584,432.68	584,432.68
小计	2,111,796.29	1,124,909.74
减:坏账准备	100,052.99	100,052.99
合计	2,011,743.30	1,024,856.75

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额账面余额
押金及保证金	2,011,743.30	1,024,856.75
外部单位往来款	100,052.99	100,052.99
小计	2,111,796.29	1,124,909.74
减:坏账准备	100,052.99	100,052.99
合计	2,011,743.30	1,024,856.75

(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)	
上年年末余额		100,052.99		100,052.99
上年年末余额在本期:				
——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				
期末余额		100,052.99		100,052.99

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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
内蒙古自治区应急管理厅	押金及保证金	684,320.00	1年以内	32.40	
上海智廊置业有限公司	押金及保证金	448,363.69	3年以上	21.23	
孙浚原	押金及保证金	215,400.00	1年以内	10.20	
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	10.18	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	押金及保证金	160,476.00	1年以内	7.60	
合计		1,723,536.75		81.61	

### (七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,705,396.59		12,705,396.59
库存商品	23,107,700.80		23,107,700.80
在产品	2,083,005.74		2,083,005.74
在途物资	121,151.02		121,151.02
合计	38,017,254.15		38,017,254.15

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,635,931.74		14,635,931.74
库存商品	9,824,374.42		9,824,374.42
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		29,474,916.60

### (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
模具摊销		2,062.57
合计		2,062.57

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	3,802,108.19	5,655.81
预缴增值税		

项目	期末余额	上年年末余额
多缴企业所得税	22,178.03	
待摊费用	78,725.06	264,625.50
合计	3,903,011.28	270,281.31

### (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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	151,187.75			-151,187.75		
小计	151,187.75			-151,187.75		
合计	151,187.75			-151,187.75		

(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					
小计					
合计					

### (十一) 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	上年年末余额
股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

### (十二) 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、上年年末余额	1,463,509.97	8,523,985.60	630,496.60	1,099,769.21	11,717,761.38
2、本年增加金额	4,300.00			49,596.09	53,896.09

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 购置	4,300.00			49,596.09	53,896.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末未余额	1,467,809.97	8,523,985.60	630,496.60	1,149,365.30	11,771,657.47
二、累计折旧					
1、上年年末余额	1,118,581.07	2,278,716.89	419,610.97	877,301.39	4,694,210.32
2、本年增加金额	48,104.11	858,077.46	89,680.44	99,630.26	1,095,492.27
(1) 计提	48,104.11	858,077.46	89,680.44	99,630.26	1,095,492.27
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末未余额					
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末未余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	301,124.79	5,387,191.25	121,205.19	172,433.65	5,981,954.88
2、期初账面价值	344,928.90	6,245,268.71	210,885.63	222,467.82	7,023,551.06

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (十三) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,406,457.79	2,060,797.50	1,406,457.79	2,060,797.50
其中：房屋及建筑物	1,406,457.79	2,060,797.50	1,406,457.79	2,060,797.50
二、累计折旧合计：	879,036.05	171,733.14	879,036.05	171,733.14
其中：房屋及建筑物	879,036.05	171,733.14	879,036.05	171,733.14
三、使用权资产账面净值合计	527,421.74	——	——	1,889,064.36
其中：房屋及建筑物	527,421.74	——	——	1,889,064.36
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	527,421.74	—	—	1,889,064.36
其中：房屋及建筑物	527,421.74	—	—	1,889,064.36

#### (十四) 无形资产

##### 1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	19,651,261.04	19,651,261.04
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(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、上年年末余额	13,191,517.23	13,191,517.23
2、本年增加金额		
(1) 计提	3,665,718.21	3,665,718.21
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、上年年末余额		
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	2,794,025.60	2,794,025.60
2、期初账面价值	6,459,743.81	6,459,743.81

##### 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)
----	--------	-----------

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
SP3610 综测仪	134,330.76	41
乐星对讲终端软件		
天通远控 APP	898,603.83	11
SPI 对等双向传输技术、通信终端睡眠唤醒技术和 Satfi 软件	311,761.10	4
天通车载通信终端系统软件	660,377.19	84
综合多媒体调度管理平台的独占许可	582,524.27	36

### （十五）长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	1,240,376.63		551,278.56		689,098.07
模具费	915,522.64	848,912.92	459,374.63		1,305,060.93
合计	2,155,899.27	848,912.92	1,010,653.19		1,994,159.00

### （十六）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		上年年末余额	
	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
信用减值损失	13,842,884.86	2,076,432.73	7,447,295.05	1,375,596.20
内部交易未实现利润	6,549,630.78	982,444.62	2,862,637.13	715,659.28
租赁负债	1,901,836.09	285,275.41		
合计	22,294,351.73	3,344,152.76	10,309,932.18	2,091,255.48

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产	1,889,064.36	283,359.65		
合计	1,889,064.36	283,359.65		

#### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-283,359.65	3,060,793.11		
递延所得税负债				

#### 4.未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可弥补亏损	38,556,344.20	5,302,579.49
合计	38,556,344.20	5,302,579.49

#### 5.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	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年	825,793.40	825,793.40	
2027 年	4,476,786.09	4,476,786.09	
2028 年	33,253,764.71		
合计	38,556,344.20	5,302,579.49	

### (十七) 短期借款

#### 1.短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证担保借款	18,000,000.00	20,000,000.00
信用保证借款	8,000,000.00	2,000,000.00
合计	26,000,000.00	22,000,000.00

说明：（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融资担保有限公司签订海诚保（2023 年）诚字第 1283 号《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 0120400019-2023 年(海宁)字 02709 号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为 500.00 万元，借款期限自 2023 年 9 月 15 日起至 2024 年 9 月 13 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融资担保有限公司签订海诚保（2023 年）诚字第 0252 号《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 0120400019-2023 年(海宁)字 00768 号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为 300 万元，借款期限自 2023 年 3 月 17 日起至 2024 年 3 月 16 日止。截至报告期末，该借款账面余额为 300.00 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浙江省融资担保有限公司签订协议，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 0120400019-2023 年(海宁)字 03242 号《小企业借款合同》提供连带担保责任。本次借款金额为 1000 万元，借款期限自 2023 年 11 月 14 日起至 2024 年 11 月 14 日止。截至报告期末，该借款账面余额为 1000.00 万元。

(4) 海宁乐众科技有限公司与浙江泰隆商业银行签署（330901921231024）浙泰商银（流借）字第（0156940130）号《流动资金借款合同》，借款 200 万元，借款期限自 2023 年 10 月 24 日起至 2024 年 10 月 23 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。

(4) 海宁乐众科技有限公司与浙江交通银行嘉兴海宁支行签署（Z2303LN15651188）号《流动资金借款合同》，借款 300 万元，借款期限自 2023 年 9 月 27 日起至 2024 年 9 月 26 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 300.00 万元。

(5) 海宁乐众信息技术股份有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司签署（8751120230012083）号《流动资金信用借款合同》，借款 200 万元，借款期限自 2023 年 4 月 27 日起至 2024 年 5 月 15 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。

(6) 海宁乐众信息技术股份有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司签署（8751120230012100）号《流动资金信用借款合同》，借款 100 万元，借款期限自 2023 年 4 月 28 日起至 2024 年 5 月 15 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 100.00 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。

### （十八）应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,089,968.41	
其中：一年内将到期的银行承兑汇票	3,089,968.41	
商业承兑汇票	8,930,440.55	
其中：一年内将到期的商业承兑汇票	8,930,440.55	
合 计	12,020,408.96	

### （十九）应付账款

### 1.应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	28,911,110.75	31,076,401.94
合计	28,911,110.75	31,076,401.94

### 2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏嘉则信息技术有限公司	2,375,025.00	未到合同约定偿付期
福建八萃网络科技有限公司	1,479,670.00	未到合同约定偿付期
深圳市明亚科技有限公司	134,000.00	未到合同约定偿付期
浙江航芯源集成电路科技有限公司	210,000.00	未到合同约定偿付期
浙江鼎隆建设有限公司	141,500.00	未到合同约定偿付期
上海亿齐电子科技有限公司	105,300.26	未到合同约定偿付期
成都讯飞腾信科技有限公司	1,302,800.00	未到合同约定偿付期
四川慧源行科技有限公司	544,931.00	未到合同约定偿付期
小 计	6,293,226.26	

## (二十) 合同负债

### 1.合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,377,198.42	4,330,722.55
合计	1,377,198.42	4,330,722.55

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,257,072.87	18,234,606.19	18,361,946.87	2,129,732.19
二、离职后福利-设定提存计划	179,873.67	2,116,037.32	2,109,615.84	186,295.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,436,946.54	20,350,643.51	20,471,562.71	2,316,027.34

### 2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,044,316.28	15,792,546.74	15,904,343.85	1,932,519.17
2、职工福利费	-	130,201.00	130,201.00	
3、社会保险费	123,680.87	1,296,066.57	1,304,249.42	115,498.02
其中：医疗保险费	106,429.32	1,121,417.61	1,128,244.67	99,602.26
工伤保险费	2,802.21	38,430.76	36,783.36	4,449.61
生育保险费	14,449.34	136,218.20	139,221.39	11,446.15
4、住房公积金	85,475.00	1,013,523.00	1,017,283.00	81,715.00
5、工会经费和职工教育经费	3,600.72	2,268.88	5,869.60	1,932,519.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,257,072.87	18,234,606.19	18,361,946.87	2,129,732.19

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	174,346.14	2,050,649.10	2,044,549.34	180,445.90
2、失业保险费	5,527.53	65,388.22	65,066.50	5,849.25
3、企业年金缴费				
合计	179,873.67	2,116,037.32	2,109,615.84	186,295.15

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		
增值税	693.77	1,788,234.21
城市维护建设税		176,374.58
教育税附加及地方教育费附加		125,981.84
印花税	13,135.90	37,553.82
个人所得税	31,846.03	50,387.80
合计	45,675.70	2,178,532.25

### (二十三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	585,400.00	814,800.00
费用	3,487.80	995.20
往来款等	102,294.27	65,140.41
合计	691,182.07	880,935.61

2.账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
联通航美网络有限公司	300,000.00	未到偿付期
河北融慧通信技术有限公司	200,000.00	未到偿付期
小计	500,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	654,947.79	392,040.38
合计	654,947.79	392,040.38

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		465,277.38
合计		465,277.38

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
海宁厂房租赁	1,246,888.30	
合计	1,246,888.30	

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,296,495.69		553,107.48	743,388.21	产业园区入驻给与的补贴
合计	1,296,495.69		553,107.48	743,388.21	—

2. 政府补助明细情况

补助项目	上年年末余额	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
厂房装修补助	750,000.12			321,428.52		428,571.60	与资产相关
生产性设备补贴	546,495.57			231,678.96		314,816.61	与资产相关
合计	1,296,495.69			553,107.48		743,388.21	—

### (二十八) 股本

项目	上年年末余额	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	33,006,214.00						33,006,214.00
合计	33,006,214.00						33,006,214.00

### (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,863,804.04			63,863,804.04
其他资本公积				
合计	63,863,804.04			63,863,804.04

### (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

### (三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-14,410,842.69	4,451,168.91
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	-14,410,842.69	4,451,168.91
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-24,145,501.52	-18,862,011.60
减: 提取法定盈余公积		
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	-38,556,344.20	-14,410,842.69

### (三十二) 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	52,948,343.19	40,865,363.82	72,102,088.07	59,312,641.41
技术服务	10,837,190.89	10,022,234.14	13,212,004.09	12,245,496.05

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	63,785,534.08	50,887,597.96	85,314,092.16	71,558,137.46
销售材料	8,820,327.58	7,861,612.77	8,972,978.67	8,649,624.55
其他	88,101.75	15,554.83	67,389.56	19,028.26
其他业务小计	8,908,429.33	7,877,167.60	9,040,368.23	8,668,652.81
合计	72,693,963.41	58,764,765.56	94,354,460.39	80,226,790.27

## 2. 本期主营业务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	52,948,343.19	10,837,190.89	311,803.09
合计	52,948,343.19	10,837,190.89	311,803.09

## (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	105,315.32	304,815.36
教育费附加	45,135.13	131,285.20
地方教育费附加	30,090.10	87,523.45
印花税	86,509.73	91,143.66
车船使用税	660.00	660.00
合计	267,710.28	615,427.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,702,138.77	4,286,145.38
快递运输费	9,431.95	1,441.56
车辆费用	26,075.68	10,146.71
电话网络费		1,464.00
办公费	42,809.75	24,709.97
差旅费	1,049,024.67	553,780.47
交通费	46,873.83	38,268.35
业务招待费	525,573.73	320,244.68
维修费		164.53
市场推广费	387,885.20	9,850.20
广告宣传费	17,786.08	6,273.00
服务费用	1,212,058.92	259,983.90

项目	本期金额	上期金额
折旧费	6,138.96	4,381.68
其他	9,908.20	10,109.00
合计	8,035,705.74	5,526,963.43

### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利	5,622,492.82	5,629,083.99
招聘费	13,108.79	20,173.23
培训费用		250.00
快递运输费	55,408.52	52,554.16
车辆费用	233,366.45	194,032.84
电话网络费	100,298.69	140,790.96
办公费用	106,336.67	139,520.84
租赁费	2,364,411.98	1,622,553.15
水电费	165,168.68	148,128.25
物业管理费	332,111.60	57,972.63
装修费	284,727.21	374,973.32
差旅费	380,011.55	238,267.72
市内交通费	68,281.30	28,231.49
招待费	304,909.11	211,796.56
维修费	12,865.96	72,718.23
质检认证费	1,653,981.11	212,387.74
无形资产维护费	3,935.00	42,025.65
专业服务费	951,416.51	552,250.53
上市维护与融资费	28,301.89	28,577.74
折旧费	147,721.00	300,024.38
摊销费	1,764,401.84	2,117,291.81
技术服务费	1,454,464.08	1,369,235.75
劳动保护费	3,511.04	2,118.21
地方税费	109,122.00	40,299.31
保险费用		135.00
委外开发费	125,400.00	86,309.43
其他	93,462.50	516.89
合计	16,379,216.30	13,682,219.81

### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,851,952.58	3,914,284.58
材料费	806,803.24	662,395.50
模具工艺设备制造费		333,371.64
测试费用		113.75
折旧费	468,211.64	177,296.21
水、电、动力费		11,359.40
租赁费		142,123.70
技术服务费	3,441,363.81	4,494,048.94
合计	9,568,331.27	9,734,993.72

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,017,136.95	1,736,775.65
减：利息收入	237,069.40	225,176.81
手续费	11,744.22	8,721.70
汇兑损益	-51.10	-4,026.13
融资费用	239,108.13	
未确认融资费用	33,124.88	
合计	1,063,993.68	1,516,294.41

### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	7,175.07	11,473.99	与收益相关
稳岗补贴		34,276.05	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	167,500.00	6,500.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/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
高新技术认定补助	141,000.00		与收益相关
农商行收 2022 年度贴息补助	764,583.00		与收益相关
海宁经济开发区管理委员会房租补贴	460,000.00		与收益相关
设备补贴（本年摊销）	231,678.96	231,678.96	与资产相关
企业搬迁补助	2,474,010.00		与收益相关
规上企业奖励	30,000.00		与收益相关
海宁就业中心补贴款	6,000.00		与收益相关
合计	4,603,375.55	2,796,547.52	与收益相关

#### （三十九）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	-151,187.75	-276,396.60
合计	-151,187.75	-276,396.60

说明：对联营公司的投资收益，根据联营公司提供的 2023 年度财务报表核算。

#### （四十）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-7,877,597.56	-2,782,931.88
合计	-7,877,597.56	-2,782,931.88

#### （四十一）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	37,924.64	639.85	37,924.64
合计	37,924.64	639.85	37,924.64

#### （四十二）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	19,334.02		19,334.02
固定资产报废损失		24,124.65	
政府补助退回		2,438,000.00	
税收滞纳金	1,322.50		1,322.50
其他	1,421.78	4,501.00	1,421.78
合计	22,078.30	2,466,625.65	22,078.30

### （四十三）所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
汇算清缴上期所得税调整在本期	155,911.03	
递延所得税费用	-805,732.36	-814,984.08
合计	-649,821.33	-814,984.08

### （四十四）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	237,069.40	225,176.65
个税手续费返还		36,473.07
往来款	319,645.41	1,471,328.96
政府补助	4,050,268.07	2,206,966.97
合计	4,606,982.88	3,939,945.65

#### 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	638,408.31	65,166.24
付现费用	11,590,366.61	7,651,209.28
退还政府补贴款		2,438,000.00
银行手续费	11,744.22	
预付款及保证金等	720,338.08	
捐赠支出等	19,334.02	
合计	12,980,191.24	10,154,375.52

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资担保费用	238,710.00	
未确认融资费用	33,124.88	
开具票据保证金	926,990.53	
合计	1,198,825.41	

### （四十五）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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-24,145,501.51	-18,862,011.60

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,877,597.56	2,782,931.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,095,492.27	1,164,098.52
使用权资产折旧	699,154.88	
无形资产摊销	3,665,718.21	3,926,736.83
长期待摊费用摊销	1,073,385.51	802,108.51
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）		-
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）	897,534.47	1,736,775.65
投资损失（收益以“-”号填列）	151,187.75	276,396.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-969,537.62	-814,984.08
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）	-8,542,337.55	6,592,559.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,870,838.30	11,612,913.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,694,216.88	-19,756,939.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,043,159.85	-12,952,611.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,236,695.57	32,555,212.01
减：现金的年初余额	32,555,212.01	23,200,955.66
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	-12,318,516.44	9,354,256.35

## 2.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,236,695.57	32,555,212.01
其中：库存现金	5,600.00	
可随时用于支付的银行存款	19,304,525.88	32,515,348.87
可随时用于支付的其他货币资金	926,569.69	39,863.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	20,236,695.57	32,555,212.01

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。

#### （四十六）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
货币资金	926,990.53	票据保证金
固定资产—机器设备	4,738,639.54	贷款抵押
存货	7,090,000.00	贷款质押
合计	12,755,630.07	

注：2023年3月11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（2023年）城抵反字第0252-1号《最高额抵押担保合同》（动产），以估值为738万元的部分固定资产—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2023年3月11日起至2026年3月11日止。

2023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（2023年）城抵反字第0252-2号《最高额抵押担保合同》，以估值709万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2023年3月11日起至2026年3月11日止。

#### （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	7,175.07	其他收益	7,175.07
人事相关补贴	167,500.00	其他收益	167,500.00
装修补贴摊销	321,428.52	其他收益	321,428.52
高新技术认定补助	141,000.00	其他收益	141,000.00
农商行收2022年度贴息补助	764,583.00	其他收益	764,583.00
海宁经济开发区管理委员会房租补贴	460,000.00	其他收益	460,000.00
设备补贴（本年摊销）	231,678.96	其他收益	231,678.96
企业搬迁补助	2,474,010.00	其他收益	2,474,010.00
规上企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
海宁就业中心补贴款	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	4,603,375.55	其他收益	4,603,375.55

## 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%，截至报告期末，本公司累计已出资 4000 万元。

上海颐众通信技术有限公司成立于 2010 年，注册资本 2000 万元，本公司持股 100%，截至报告期末，本公司累计已累计出资 2000 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	上年年末余额/上期金额
流动资产	21,709,032.31	29,420,697.51
其中：现金和现金等价物	408,502.15	111,147.32
非流动资产	7,187,673.33	7,612,214.66
资产合计	28,896,705.64	29,032,912.17
流动负债	30,958,129.29	29,678,203.27
非流动负债		
负债合计	30,958,129.29	29,678,203.27

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
公司股东权益	-2,061,423.65	-645,291.10
按持股比例计算的净资产份额	-412,284.73	-129,058.22
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	783,018.87	3,590,442.49
财务费用	784.14	1,393.53
所得税费用		
净利润	-1,416,132.55	-1,381,983.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,416,132.55	-1,381,983.00
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
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	曾任董事会秘书，报告期内离职
15	黄燕	董事会秘书
16	欧林婉	财务总监
17	高亚苏	监事会主席
18	王岩飞	监事
19	赖长庆	监事，报告期内离职
20	冀红闯	监事
21	黄山	监事
22	殷小鹏	监事
23	深圳市天云信达卫星通信有限公司	本公司持有 20.00%股权
24	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
苏州瀚派电子科技有限公司	委托加工		136,351.33

##### （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	500.万元	2023-9-15	2024-9-13	否
陈学强、胥婕	300 万元	2023-3-17	2024-3-16	否
陈学强、胥婕	1000 万元	2023-11-14	2024-11-14	否

注：详细说明见附注五、（十六）短期借款。

。

## 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	上年年末余额
应收账款：		
深圳市天云信达卫星通信有限公司	29,397,426.00	29,619,638.00

## （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 2023 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 2023 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 2023 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	上年年末余额
6 个月以内 (含 6 个月)	1,811,320.00	11,265,777.81
6 个月-1 年 (含 1 年)	10,051,526.00	1,103,043.36
1 至 2 年 (含 2 年)	2,820,021.00	28,598,200.00
2 至 3 年 (含 3 年)	27,753,800.00	1,925,013.00
3 年以上	3,967,064.84	2,264,263.84
合 计	46,403,731.84	45,156,298.01
减: 坏账准备	13,077,783.24	5,756,739.91
合 计	33,325,948.60	39,399,558.10

#### 2. 应收账款按账龄披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	46,348,131.84	100.00	13,077,783.24	28.22	33,325,948.60
其中: 账龄组合	46,348,131.84	100.00	13,077,783.24	28.22	33,325,948.60
其他组合					
合 计	46,348,131.84	100.00	13,077,783.24	28.22	33,325,948.60

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

#### 3. 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 (含 6 个月)	1,755,720.00		

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月-1年(含1年)	10,051,526.00	502,576.30	5.00
1至2年(含2年)	2,820,021.00	282,002.10	10.00
2至3年(含3年)	27,753,800.00	8,326,140.00	30.00
3年以上	3,967,064.84	3,967,064.84	100.00
合计	46,348,131.84	13,077,783.24	28.22

#### 4.坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	5,756,739.91	7,321,043.33				13,077,783.24
其中：账龄组合	5,756,739.91	7,321,043.33				13,077,783.24
其他组合						
合计	5,756,739.91	7,321,043.33				13,077,783.24

#### 5.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	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市天云信达卫星通信有限公司	29,397,426.00	63.43	9,989,926.00
福建南威软件有限公司	9,639,000.00	20.77	481,950.00
仙游弹好工科技有限公司	1,305,090.00	2.81	130,509.00
中国电子科技集团公司第五十四研究所	872,360.00	1.88	-
亚忆电子(深圳)有限公司	808,109.44	1.74	808,109.44
合计	42,021,985.44	90.63	11,410,494.44

## (二)其他应收款

### 1.其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	1,212,386.00	223,000.00
6个月-1年(含1年)		
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3年以上	130,068.99	130,068.99
合计	1,342,454.99	353,068.99
减：坏账准备	100,052.99	100,052.99

账龄	年末余额	上年年末余额
合计	1,242,402.00	253,016.00

#### 2.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,242,402.00	253,016.00
外部单位往来款	100,052.99	100,052.99
合计	1,342,454.99	353,068.99

#### 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）	
期初余额		100,052.99		100,052.99
期初余额在本期：				
——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				
期末余额		100,052.99		100,052.99

#### 4.坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合计提	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
内蒙古自治区应急管理厅	外部单位往来款	684,320.00	1年以内	50.98	100,052.99
孙浚原	押金及保证金	215,400.00	1年以内	16.05	
国家能源集团国际工程咨询有限	押金及保证金	160,476.00	1年以内	11.95	

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
公司					
北京鼎合远传技术有限公司	押金及保证金	100,052.99	3年以上	7.45	100,052.99
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	7.45	
合计		1,260,248.99		93.88	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	60,000,000.00	1,282,545.00	58,717,455.00	39,000,000.00	1,282,545.00	37,717,455.00
对联营、合营企业投资				151,187.75		151,187.75
合计	60,000,000.00	1,282,545.00	58,717,455.00	39,151,187.75	1,282,545.00	37,868,642.75

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	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	13,000,000.00	7,000,000.00		20,000,000.00		1,282,545.00
海宁乐众科技有限公司	26,000,000.00	14,000,000.00		40,000,000.00		
合计	39,000,000.00	21,000,000.00		60,000,000.00		1,282,545.00

#### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	151,187.75			-151,187.75		
小计	151,187.75			-151,187.75		
合计	151,187.75			-151,187.75		

(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					

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		
小计					
二、联营企业					
深圳市天云信达卫星通信有限公司					
小计					
合计					

#### (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	55,330,599.49	48,294,013.74	50,871,547.92	42,883,241.44
技术服务	9,866,436.17	9,389,273.27	2,696,750.66	2,329,619.54
主营业务小计	65,197,035.66		53,568,298.58	45,212,860.98
销售材料	424,769.03	227,727.20		
其他	5,561.05			1,648.90
其他业务小计	430,330.08	227,727.20		
合计	65,627,365.74	57,911,014.21	53,568,298.58	45,214,509.88

##### 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	55,330,599.49	9,866,436.17	
合计	55,330,599.49	9,866,436.17	

### 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	4,603,375.55	
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		

项目	金额	说明
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	15,846.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经营性损益对利润总额的影响的合计</b>	<b>4,619,221.89</b>	
减：所得税影响额	710,298.94	
减：少数股东权益影响额（税后）		
<b>归属于母公司的非经常性损益影响数</b>	<b>3,908,922.96</b>	
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润</b>	<b>-28,054,424.47</b>	

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。

## （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	-33.93	-0.73	-0.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-39.42	-0.85	-0.85

海宁乐众信息技术股份有限公司

2024年05月30日

## 附件 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 请填写具体原因 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、重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行上述会计政策后无调整事项。

##### 2、会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,603,375.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,846.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,619,221.89</b>
减：所得税影响数	710,298.94
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,908,922.96</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用