证券代码：603879　　证券简称：永悦科技

永悦科技股份有限公司 2024 年第一季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈翔、主管会计工作负责人朱水宝及会计机构负责人（会计主管人员）苏夏玲保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第一季度财务报表是否经审计

□是　　√否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元　币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	64,758,238.61	7.90%
归属于上市公司股东的净利润	-12,182,096.45	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,695,029.32	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-571,495.31	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.0338	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0338	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.8743%	不适用

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	519,724,068.89	529,399,390.17	-1.83%
归属于上市公司股东的所有者权益	418,928,101.56	429,936,366.96	-2.56%

(二) 非经常性损益项目和金额

√适用　　□不适用

单位：元　币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	242,070.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	453,004.54	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-10,727.8	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	171,086.74	
少数股东权益影响额(税后)	327.36	
合计	512,932.87	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用　　√不适用

(三) 主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用　　□不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
应收票据	41.76%	主要系本期已贴现未到期票据增加。
使用权资产	-44.03%	主要系使用权资产摊销增加
应付账款	78.07%	主要系应付采购款增加
应交税费	-69.12%	主要系应交增值税减少
一年内到期的非流动负债	-39.54%	主要系租赁负债摊销增加
递延收益	-100.00%	主要系本期摊销增加。
递延所得税负债	-44.03%	主要系租赁负债摊销增加

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,432	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	无

前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
江苏华英企业管理股份有限公司	境内非国有法人	62,159,500	17.23		质押	61,500,000
傅文昌	境内自然人	45,640,000	12.65		无	
北京合易盈通资产管理有限公司-盈通丰泽三号私募证券投资基金	其他	21,607,244	5.99		无	
陈志山	境内自然人	4,598,481	1.27		无	
王庆仁	境内自然人	4,006,200	1.11		无	
骆洪宇	境内自然人	3,500,000	0.97		无	
付秀珍	境内自然人	3,447,142	0.96		无	
付水法	境内自然人	2,314,456	0.64		无	
许为杰	境内自然人	1,742,800	0.48		无	
黄海棠	境内自然人	1,600,000	0.44		无	

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
江苏华英企业管理股份有限公司	62,159,500	人民币普通股	62,159,500
傅文昌	45,640,000	人民币普通股	45640000
北京合易盈通资产管理有限公司-盈通丰泽三号私募证券投资基金	21,607,244	人民币普通股	21607244
陈志山	4,598,481	人民币普通股	4598481
王庆仁	4,006,200	人民币普通股	4006200
骆洪宇	3,500,000	人民币普通股	3500000
付秀珍	3,447,142	人民币普通股	3447142
付水法	2,314,456	人民币普通股	2314456
许为杰	1,742,800	人民币普通股	1742800
黄海棠	1,600,000	人民币普通股	1600000

上述股东关联关系或一致行动的说明	1.本公司上述股东傅文昌、付水法、付秀珍为公司原始控股股东、原实际控制人，其中，付水法为付秀珍、傅文昌之父；傅文昌为付秀珍之弟。 2.本公司上述股东王庆仁系付水法之外甥，傅文昌、付秀珍之表哥。 3.除上述情形之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情形。
前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用　　√不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用　　√不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用　　□不适用

(一)控股股东高质押比例风险

公司控股股东江苏华英企业管理股份有限公司质押比例为 98.94%，质押比例较高。控股股东于 2024 年 4 月 15 日收到江苏省盐城市大丰区人民法院的《执行通知书》，由于对首创证券股份有限公司的质押股份到期未回购，首创证券股份有限公司于 2024 年 4 月 9 日向江苏省盐城市大丰区人民法院递交申请，要求控股股东江苏华英向首创证券股份有限公司支付人民币 30,000,000.00 元、一般债务利息 545416.67 元、违约金 1545000.00 元、迟延履行期间的债务利息(或者迟延履约金)及执行费人民币 99490.00 元。控股股东称目前已与首创证券股份有限公司达成初步共识，正在积极与对方沟通以期达成和解。公司将密切关注控股股东所持公司股份的质押情况及质押风险，并督促相关方依照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

(二)控股股东非经营性资金占用

2022 年度-2023 年度公司及全资子公司盐城永悦被控股股东江苏华英通过江苏微米能源科技有限公司、南京协桂智能科技有限公司、山东鸿图智能科技有限公司与公司及子公司盐城永悦签订采购合同方式累计占用公司资金 6,630.70 万元，其中报告期内新增资金占用金额为 3,985 万元。公司积极与相关责任方沟通，督促其尽快归还占用资金及占用期间利息，消除对公司的不利影响。截止 2023 年底期末尚未归还的资金占用余额合计 3,833.8 万元。截至 2024 年 4 月 15 日，披露日，控股股东已归还前述占用资金及相关利息，目前资金占用余额为零。

(三)公司于 2023 年 10 月 11 日收到中国证监会《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号：证监立案字 0102023019 号)。实际控制人、董事长陈翔于 2024 年 4 月 1 日收到中国证监会《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号：证监立案字 0102024007 号)。因公司、实际控制人、董事长陈翔涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司及公司实际控制人、董事长陈翔立案。2024 年 4 月 28 日，公司收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(编号：苏证监罚字[2024]4 号)，本次行政处罚最终结果以中国证监会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》为准。敬请广大投资者注意投资风险。

(四)公司实际控制人、董事长陈翔于 2024 年 4 月 28 日收到中国证监会《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号：证监立案字 0102024011 号)。其目前处于被立案调查期间，实控人正在积极配合中国证监会的相关调查工作，敬请广大投资者注意投资风险。

(五)公司于 2024 年 2 月 26 日召开第三届董事会第三十次会议，全票审议通过《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的方案》，同意以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司部分股份，回购资金总额不低于 1,500 万元，不超过 3,000 万元，回购价格不超过 6 元/股，回购期限自 2024 年 2 月 26 日至 2024 年 5 月 24 日。截止本报告披露日，本回购事项仍在进行中，公司实际回购公司股份 16,500 股，占公司总股本的 0.005%，回购价格为 4.37 元/股，使用资金总额 72,105.00 元(不含印花税及交易佣金等费用)。

四、季度财务报表

(一) 审计意见类型

□适用　　√不适用

(二) 财务报表

合并资产负债表

2024 年 3 月 31 日

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	61,423,637.12	68,282,939.30
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	8,663,126.39	6,110,927.80
应收账款	83,081,967.28	91,161,857.55
应收款项融资		
预付款项	38,018,249.18	38,407,991.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,597,404.31	43,261,181.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,343,915.23	51,277,055.15
其中：数据资源		
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	9,060,335.93	8,888,551.56
流动资产合计	297,188,635.44	307,390,504.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	86,677,319.50	88,948,817.38
在建工程	580,046.28	580,046.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	914,602.13	1,634,204.90
无形资产	14,373,854.39	14,263,976.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	37,901,181.98	38,755,692.13
递延所得税资产	37,331,543.23	34,844,968.93
其他非流动资产	44,756,885.94	42,981,180.25
非流动资产合计	222,535,433.45	222,008,885.92
资产总计	519,724,068.89	529,399,390.17
流动负债：		
短期借款	8,506,873.33	10,565,592.78
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	14,000,000.00	14,000,000.00
应付账款	13,283,922.63	7,433,504.55
预收款项		
合同负债	13,949,118.97	14,038,912.12
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	7,989,380.47	7,717,945.19
应交税费	497,162.44	1,610,034.50
其他应付款	8,918,966.43	9,626,547.20
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	794,535.82	1,314,070.78
其他流动负债	30,823,221.81	30,519,812.50
流动负债合计	98,763,181.90	96,826,419.62
非流动负债：		
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	201,337.11	196,212.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,808,987.86	1,808,987.86
递延收益	-	15,890.00
递延所得税负债	228,650.54	408,551.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,238,975.51	2,429,641.67
负债合计	101,002,157.41	99,256,061.29
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	360,721,940.00	360,721,940.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,594,905.68	7,328,032.43
减：库存股	72,105.00	0.00
其他综合收益	-3,467,779.97	-3,904,248.43
专项储备	28,037,390.54	27,494,796.20
盈余公积	23,233,434.63	23,233,434.63
一般风险准备		
未分配利润	2,880,315.68	15,062,412.13
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	418,928,101.56	429,936,366.96
少数股东权益	-206,190.08	206,961.92
所有者权益(或股东权益)合计	418,721,911.48	430,143,328.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计	519,724,068.89	529,399,390.17

公司负责人：陈翔　主管会计工作负责人：朱水宝　会计机构负责人：苏夏玲

合并利润表

2024 年 1—3 月

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2024 年第一季度	2023 年第一季度
一、营业总收入	64,758,238.61	60,016,694.44
其中：营业收入	64,758,238.61	60,016,694.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	80,308,798.21	69,959,603.15
其中：营业成本	61,000,702.45	55,063,301.64
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	347,313.60	379,193.91
销售费用	3,665,472.29	3,553,244.70
管理费用	13,567,065.46	8,308,121.52
研发费用	1,896,186.20	2,918,297.65
财务费用	-167,941.79	-262,556.27
其中：利息费用	304,232.50	154,528.59
利息收入	-462,156.84	528,827.86
加：其他收益	242,070.23	786,560.11
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	308,076.46	1,151,997.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		52,295.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-15,000,412.91	-7,952,055.75
加：营业外收入	4,554.36	34
减：营业外支出	15,282.16	97,556.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-15,011,140.71	-8,049,578.02
减：所得税费用	-2,822,965.58	-1,797,468.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,188,175.13	-6,252,109.13
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,188,175.13	-6,252,109.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,182,096.45	-6,000,838.10
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-6,078.68	-251,271.03
六、其他综合收益的税后净额	288,217.27	-580,300.51
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	282,769.96	-569,332.83
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		
2.将重分类进损益的其他综合收益	282,769.96	-569,332.83
(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	282,769.96	-569,332.83
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,447.31	-10,967.68
七、综合收益总额	-11,899,957.86	-6,832,409.64
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,899,326.49	-6,570,170.93
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-631.37	-262,238.71
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)	-0.0338	-0.0166
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.0338	-0.0166

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈翔　主管会计工作负责人：朱水宝　会计机构负责人：苏夏玲

合并现金流量表

2024 年 1—3 月

编制单位：永悦科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2024 年第一季度	2023 年第一季度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	78,468,855.74	88,209,851.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	492,244.14	2,056,706.83
经营活动现金流入小计	78,961,099.88	90,266,558.30
购买商品、接受劳务支付的现金	60,526,351.55	113,656,827.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	9,093,664.57	9,404,225.65
支付的各项税费	1,984,435.86	546,921.71
支付其他与经营活动有关的现金	7,928,143.21	8,994,369.91
经营活动现金流出小计	79,532,595.19	132,602,344.63
经营活动产生的现金流量净额	-571,495.31	-42,335,786.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		0.64
投资活动现金流入小计	-	0.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,543.22	3,566,502.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,543.22	3,566,502.62
投资活动产生的现金流量净额	-2,543.22	-3,566,501.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,957.09	1,230,000.00
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	72,105.00	781,760.56
筹资活动现金流出小计	14,317,062.09	2,011,760.56
筹资活动产生的现金流量净额	-6,317,062.09	37,988,239.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,272.66	-3,881.28
五、现金及现金等价物净增加额	-6,826,827.96	-7,917,930.15
加：期初现金及现金等价物余额	68,250,465.08	163,369,827.41
六、期末现金及现金等价物余额	61,423,637.12	155,451,897.26

公司负责人：陈翔　主管会计工作负责人：朱水宝　会计机构负责人：苏夏玲

(三) 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用　　√不适用

特此公告

永悦科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日

证券代码：603879　　证券简称：永悦科技　　公告编号：2024-039

永悦科技股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

重要内容提示：

● 本次会计政策变更系永悦科技股份有限公司(以下简称“公司”)根据财政部发布的《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》财会〔2023〕21 号(以下简称“准则解释第 17 号”)的规定，进行会计政策的变更。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。2024 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十七次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。现将有关事宜公告如下：

一、本次会计政策变更的概述

(一) 会计政策变更的原因

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》财会〔2023〕21 号，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容。

二、本次会计政策变更的主要内容

1、本次会计政策变更的主要内容

根据准则解释第 17 号的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：

1、关于流动负债与非流动负债的划分

(1)企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内(含一年，下同)提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

(2)对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条(四)对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

①企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

②企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日 3 是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

(3)根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

2、关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排(又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排，下同)应当具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排(如用作担保的信用证等财务担保)以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具(如信用卡)不属于供应商融资安排。

3、关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十九条的规定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，不受前款规定的限制。

2、变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的是财政部颁布的《企业会计准则—基本准　则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及　其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司按照财政部发布的准则解释第 17 号要求执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更系公司根据财政部发布的相关规定和要求进行的相应变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

特此公告。

永悦科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日

证券代码：603879　　证券简称：永悦科技　　公告编号：2024-041

永悦科技股份有限公司 第三届董事会第三十二次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

永悦科技股份有限公司(以下简称“公司”)第三届董事会第三十二次会议于 2024 年 4 月 29 日在公司七楼会议室以现场会议方式召开。会议通知和议案以通讯方式发出。本次会议应参加表决董事 8 名，实际参加表决董事 8 名。会议由公司董事长陈翔先生主持，公司监事和高级管理人员列席了本次会议。本次会议的召集、召开符合《公司法》及《公司章程》的相关规定，会议审议通过如下决议：

1、审议通过《公司 2023 年度总经理工作报告》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

2、审议通过《公司 2023 年度董事会工作报告》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

公司独立董事谢树志先生、吴宇先生和佘思彬先生分别向董事会提交了《独立董事 2023 年度述职报告》，并将在 2023 年度股东大会上报告其履职情况。

独立董事对报告期内的独立性情况进行了自查，并分别向董事会提交了《独立董事 2023 年度独立性自查情况表》，公司董事会依据上述自查情况表作出了专项评估意见。

董事会审计委员会向董事会提交《董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》。

《永悦科技独立董事 2023 年度述职报告》《永悦科技董事会关于独立董事 2023 年独立性情况的专项评估意见》《永悦科技董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》同日刊登在上海证券交易所网站。

3、审议通过《公司 2023 年度财务决算报告》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

4、审议通过《公司 2023 年年度报告及其摘要》

公司 2023 年度财务报告已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

《永悦科技 2023 年年度报告》全文及《永悦科技 2023 年年度报告摘要》同日刊登在上海证券交易所网站。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

5、审议通过《关于公司 2023 年度拟不进行利润分配的预案》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2023 年度审计报告》，2023 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为-70,087,181.48 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-71,872,909.44 元。

基于公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润为负数的情况，董事会综合考虑公司财务状况、经营计划、对于现金流的要求等因素，为保障公司稳健可持续发展，公司 2023 年度拟不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，也不以公积金转增股本。

本议案的具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站的《永悦科技关于 2023 年度拟不进行利润分配的公告》。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

6、《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

基于公司后续生产经营和审计业务连续性考虑，经公司董事会审计委员会提议，董事会同意公司继续聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，并提议股东大会授权公司经营管理层根据审计工作量、参考审计服务收费的市场行情，与致同会计师事务所(特殊普通合伙)协商确定审计服务费。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

7、审议通过《关于会计政策变更的议案》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案的具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站的《永悦科技关于会计政策变更的公告》。

8、审议通过《公司 2023 年度社会责任报告》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案的具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站的《永悦科技 2023 年度社会责任报告》。

9、审议通过《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案的具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站的《永悦科技 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

10、审议通过《关于 2024 年度公司及子公司申请综合授信额度及担保的议案》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案的具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站的《永悦科技关于 2024 年度公司及子公司申请综合授信额度及担保的公告》。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

11、审议通过《关于公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬、津贴方案》

本议案已提交公司董事会薪酬与考核委员会审议。由于涉及全体董事薪酬，基于谨慎性原则，全体委员回避表决。

全体董事对本议案回避表决，该议案直接提交股东大会审议。

12、审议通过《关于公司计提 2023 年相关减值准备的议案》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

13、审议通过《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案的具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站的《永悦科技 2023 年度内部控制评价报告》。

14、审议通过《公司未来三年(2024-2026 年度)股东分红回报规划的议案》

表决结果：赞成 8 票、反对 0 票、弃权 0 票。

本议案的具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站的《永悦科技未来三年 (2024-2026 年度)股东分红回报规划》。

本议案尚需提请公司股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效实施。

15、审议通过《公司 2024 年第一季度报告》

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过。

表决结果：赞