



粤嵌科技

NEEQ: 839909

广州粤嵌通信科技股份有限公司

(Guangzhou Yueqian Communication Technology Co., Ltd. )



年度报告摘要

— 2022 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

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

公司负责人钟锦辉、主管会计工作负责人刘彩容及会计机构负责人洪丹璇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	赵江涛
电话	020-61038928
传真	020-61038928
电子邮箱	<a href="mailto:zjt@gec-edu.org">zjt@gec-edu.org</a>
公司网址	<a href="http://www.yueqian.com.cn">http://www.yueqian.com.cn</a>
联系地址	广州市黄埔区水西路 30 号 1008
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,707,930.34	317,364,134.53	-26.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,233,458.38	153,654,485.47	-13.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.50	-14.00%
资产负债率%（母公司）	43.38%	39.34%	-
资产负债率%（合并）	44.85%	51.91%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,248,887.10	177,139,117.08	-24.78%
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,421,027.09	29,769,291.04	-171.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非	-23,723,527.89	27,659,320.57	-

经常性损益后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	40,471,309.58	77,661,756.46	-47.89%
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)	-14.99%	21.45%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-16.60%	19.93%	-
基本每股收益(元/股)	-0.35	0.48	-171.95%
(自行添行)			

## 2.2 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	27,176,314	44.23%	-731,160	26,445,154	43.04%
	其中：控股股东、实际控制人	6,124,080	9.97%	0	6,124,080	9.97%
	董事、监事、高管	3,088,920	5.03%	-731,160	2,357,760	3.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,266,885	55.77%	731,160	34,998,045	56.96%
	其中：控股股东、实际控制人	20,178,000	32.84%	0	20,178,000	32.84%
	董事、监事、高管	10,602,000	17.25%	731,160	11,333,160	18.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,443,199	-	0	61,443,199	-
普通股股东人数						70

## 2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘彩容	25,390,080	0	25,390,080	41.32%	19,494,000	5,896,080
2	黄振兴	10,565,760	0	10,565,760	17.20%	8,208,000	2,357,760
3	广州合赢投资合伙企业(有限合伙)	8,344,320	0	8,344,320	13.58%	0	8,344,320
4	广州粤嵌投资合伙	4,560,000	0	4,560,000	7.42%	3,040,005	1,519,995

	企业（有限合伙）						
5	邓人铭	3,125,160	0	3,125,160	5.09%	3,125,160	0
6	宋允前	2,964,000	0	2,964,000	4.82%	0	2,964,000
7	广州中广源商创业投资合伙企业（有限合伙）	1,999,999	0	1,999,999	3.26%	0	1,999,999
8	华美国际投资集团有限公司	1,999,999	0	1,999,999	3.26%	0	1,999,999
9	钟锦辉	912,000	0	912,000	1.48%	684,000	228,000
10	广州番禺产业投资有限公司	600,000	0	600,000	0.98%	0	600,000
	<b>合计</b>	60,461,318	0	60,461,318	98.41%	34,551,165	25,910,153

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘彩容与钟锦辉为夫妻关系，钟锦辉任广州粤嵌投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，广州番禺产业投资有限公司系广州中广源商创业投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，除此之外，其他普通股前十名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 1. 重要会计政策和会计估计的变更

##### （1）重要会计政策变更

财政部于2022年11月印发了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释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”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经提前施行该事项相关的会计处理，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别

确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该变更对2022年的财务报表影响如下：

合并资产负债表

资产负债表项目	2021年12月31日（单位：元）		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,808,772.52	6,343,309.09	8,152,081.61
递延所得税负债	-	6,343,309.09	6,343,309.09

母公司资产负债表

资产负债表项目	2021年12月31日（单位：元）		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,616,176.51	6,277,183.47	7,893,359.98
递延所得税负债	-	6,277,183.47	6,277,183.47

(2) 重要会计估计变更

报告期公司未发生重要会计估计变更。

2、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

根据公司对销售业务规范化的要求，公司于2022年中期对销售部门过往三年的业务进行自查并重新梳理，发现前期签订的业务合同在执行及验收环节存在部分不规范的情况，经过与相关部门人员、客户的进一步沟通以及对财务数据的进一步核查，将以下不规范的情况对前期财务报告造成的影响予以更正：

软件销售业务：过往期间，业务部门与客户签订的软件销售合同较为笼统，未明确产品的交付是属于买断模式还是经销模式，导致部分客户的应收款项存在账龄过长，难以催收的情况。公司通过与客户的进一步沟通，确认部分客户的销售属于经销模式，对于软件未完成终端销售及激活时，客户并不存在付款义务。公司责令相关人员进行改正并跟进处理，重新就该合同未明确约定的部分与这部分客户达成补充协议，并按照权责发生制对收入及往来款项进行差错更正。差错更正情况详见下表：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（单位：元）
上年数调整	董事会审批	应收账款	-4,409,054.79
上年数调整	董事会审批	其他流动资产	104,123.52

上年数调整	董事会审批	递延所得税资产	30,754.96
上年数调整	董事会审批	应交税费	-1,067,449.73
上年数调整	董事会审批	合同负债	246,728.32
上年数调整	董事会审批	其他流动负债	32,074.68
上年数调整	董事会审批	盈余公积	-348,552.95
上年数调整	董事会审批	未分配利润	-3,136,976.63
上年数调整	董事会审批	营业收入	-3,761,946.90
上年数调整	董事会审批	资产减值损失	24.81
上年数调整	董事会审批	信用减值损失	245,122.97
上年数调整	董事会审批	所得税费用	-527,519.88

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款（合并）	65,397,682.07	60,988,627.28	54,775,131.46	54,093,150.70
合同资产（合并）			485,240.87	485,216.06
其他流动资产（合并）	10,689.82	114,813.34	640,072.91	785,798.39
递延所得税资产（合并）	1,778,017.56	8,152,081.61	1,409,382.64	1,413,607.38
应交税费（合并）	3,040,465.94	1,973,016.21	453,560.52	417,755.51
合同负债（合并）	22,071,349.20	22,318,077.52		
其他流动负债（合并）	1,280,073.25	1,312,147.93		
盈余公积（合并）	8,938,060.77	8,589,507.82	7,422,516.53	7,372,891.50
未分配利润（合并）	84,329,128.09	81,192,151.46	53,086,102.05	52,639,476.74
营业收入（合并）	180,901,063.98	177,139,117.08	134,097,682.15	133,713,611.35
资产减值损失（合并）	-358,813.79	-358,788.98	-195,441.31	-195,466.12
信用减值损失（合并）	-1,643,558.35	-1,398,435.38	-2,518,766.01	-2,500,178.61

所得税费用 (合并)	2,603,892.89	2,076,373.01	2,144,718.68	2,075,769.48
应收账款 (母公司)	49,425,311.49	45,016,256.70	45,449,505.05	44,767,524.29
其他流动资产 (母公司)	2,809.89	106,933.41	640,072.91	785,798.39
合同资产 (母公司)			485,240.87	485,216.06
递延所得税资产 (母公司)	1,585,421.55	7,893,359.98	1,222,048.32	1,226,273.06
应交税费 (母公司)	1,711,930.11	644,480.38	319,155.71	283,350.70
合同负债 (母公司)	15,133,947.70	15,380,676.02		
其他流动负债 (母公司)	904,166.91	936,241.59		
盈余公积 (母公司)	8,938,060.77	8,589,507.82	7,422,516.53	7,372,891.50
未分配利润 (母公司)	80,819,822.02	77,682,845.39	67,179,923.86	66,733,298.55
营业收入 (母公司)	158,140,277.82	154,378,330.92	122,873,092.98	122,489,022.18
资产减值损失 (母公司)	-358,813.79	-358,788.98	-195,441.31	-195,466.12
信用减值损失 (母公司)	-918,481.64	-673,358.67	-2,091,922.41	-2,073,335.01
所得税费用 (母公司)	1,904,690.87	1,377,170.99	2,217,343.88	2,148,394.68

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并范围内子公司增加 3 户，具体为广州市从化区粤嵌科创职业培训学校有限公司：2022 年 03 月 22 日成立，公司持股比例 100.00%，系公司的全资子公司；合肥粤嵌科技有限公司：2022 年 02 月 28 日成立，公司持股比例 60.00%，为公司的控股子公司；福州粤嵌科技有限公司：2022 年 4 月 1 日成立，公司持股比例 60.00%，为公司的控股子公司。

公司之子公司成都市青羊区粤嵌职业技能培训学校于 2022 年 12 月 27 日注销，注销后不再纳入公司合并报表范围。公司之子公司成都粤嵌众创科技有限公司于 2022 年 5 月 5 日注销，注销后不再纳入公司合并报表范围。公司之子公司粤嵌众创科技（深圳）有限公司

于 2022 年 5 月 24 日转让，转让后不再纳入公司合并报表范围。

#### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用