



# 通莞股份

NEEQ : 833006

## 广东通莞科技股份有限公司

Guang Dong Tong Guan science and technology Corp.,Ltd



## 半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人颜肖珂、主管会计工作负责人柯志娟及会计机构负责人（会计主管人员）张婷婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。 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。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>董事会办公室</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、通莞股份	指	广东通莞科技股份有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	广东通莞科技股份有限公司公司章程及章程修正案
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东通莞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东通莞科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东通莞科技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、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东通莞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guang Dong Tong Guan science and technology Corp.,Ltd TongGuan		
法定代表人	颜肖珂	成立时间	2002 年 2 月 7 日
控股股东	控股股东为（颜肖珂）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（颜肖珂、仇远程、仇延生），一致行动人为（颜肖珂、仇远程、仇延生）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-71 租赁业-711 机械设备租赁-7114 计算机及通讯设备租赁		
主要产品与服务项目	收单专业化服务、聚合支付服务、信息技术服务		
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	通莞股份	证券代码	833006
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	35,260,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	颜肖珂	联系地址	东莞市南城区黄金路 1 号 东莞天安数码城 C1 栋 7 楼
电话	0769-89907138	电子邮箱	yanxiaoke@togoodfin.com
传真	0769-22452643		
公司办公地址	东莞市南城区黄金路 1 号 东莞天安数码城 C1 栋 7 楼	邮政编码	523000
公司网址	<a href="http://www.togoodfin.com/">http://www.togoodfin.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900737573890A		
注册地址	广东省东莞市南城区黄金路 1 号东莞天安数码城 C 区 1 号厂房 703 号房		
注册资本（元）	35,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

### 报告期后更新情况：

公司于 2023 年 7 月 4 日召开公司第三届董事会第十五次会议，审议关于聘任公司董事会秘书的议案，变动详细情况：

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
颜肖珂	董事长、总经理、 董事会秘书	离任	董事长、总经理	个人原因
梁子健	-	新任	董事会秘书	新任

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司定位为中小企业金融服务商，助力小微商户数字化转型升级，为客户提供以银行卡收单、聚合支付为基础的综合支付服务，以及多样化和专业化的商户增值服务。公司始终致力于为商户、合作伙伴及消费者构筑高效、安全、便捷的支付环境，以支付为基础，为商户提供金融科技服务、精准营销等增值服务，帮助企业获客、活客、激活门店，为金融行业、零售百货、餐饮、汽车、快消等企业经营用户赋能。

##### 1、公司的关键资源

公司是银联认证的“银行卡收单外包服务机构注册登记认证”机构，获得中国支付清算协会聚合支付技术服务商资质，具备“聚合支付技术服务、特约商户推荐、受理标识粘贴、特约商户维护、受理终端布放和维护”五大服务。

公司拥有的无形资产，包括 13 项发明专利、11 项实用新型专利、67 个软件著作权、110 个商标、7 个高新技术产品，以及通过信息安全等级保护三级资质、信息技术服务运行维护标准三级、CMMI 3、ITSS、两化融合、系统集成、安防四级、知识产权管理体系认证、ISO 管理体系认证和质量体系认证等多项科技资质。

##### 2、公司的客户类型

公司上游客户包括中国银联、各大商业银行及第三方支付公司，下游商户有各大商超百货、酒店、零售门店、医院、房地产、教育行业、政府等 B 端商户。

##### 3、公司的主营业务

公司的主营业务是收单专业化服务、移动支付服务、信息技术服务等，把微信、支付宝、云闪付等主流的移动支付渠道接入到通莞聚合支付平台，为商户提供包括各种交易渠道、前端产品、智能对账、技术对接、营销等服务。

##### 4、公司的销售模式

公司的主要销售模式是通过拓展 B 端商户，提供支付及收款整体解决方案。目前公司搭建三大销售渠道：

(1) 直营销售渠道。公司在东莞南城片区、城区片区、水乡片区、滨海片区、临深片区、松湖片区等地区成立 6 个区域办事处，拥有约 70 人的现场服务团队，服务覆盖东莞地区 33 个镇街，为东莞地区商户提供现场机具安装、维护、营销等服务；

(2) 分子公司渠道。公司在广州、深圳等大湾区城市以及贵州、海南省外地区开设分公司，与当地银行签署服务协议，布局省外、市外重点市场；

(3) 代理商渠道。公司搭建完善的代理商销售渠道，代理商、合伙人分布在全国各大城市。

##### 5、公司的收入形式

公司的盈利主要分为以下三大板块：

###### (1) 收单专业化服务

由银行单一服务到银行全业务升级，一方面公司通过与银联、银行签署《银行卡收单外包服务合作协议》，为商户提供 POS 机具、二维码牌等支付设备的安装及维护服务，按月度或季度获得服务费用，同时为银行提供营销服务外包、业务外包服务等增值服务；另一方面，公司重点打造通莞聚合支付平台，并接入微信支付、支付宝、云闪付等主流支付渠道，为商户提供聚合支付及“支付+”解决方案，获取交易手续费分润。2023 年上半年收单专业化服务创收 3751 万元。

###### (2) 信息技术服务

公司根据客户的系统开发需求，为各类机构提供系统定制开发服务和软件产品销售，承接信息化集成项目，收取信息技术服务费用及后期运维费用。2023 年上半年公司信息技术服务创收 3288 万元。

(3) 其他增值业务

公司根据商户的实际收款需求，结合各行业商户的收款应用场景，定制化提供 POS 机具、扫码枪、扫码盒子、台卡、收银设备、刷脸支付设备、智慧餐吧设备等各类终端硬件设备，应用于各类支付场景，为商户提供增值服务。2023 年上半年公司其他增值业务创收 1630 万元。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、国家级专精特新“小巨人”认定 2023 年 7 月 13 日，公司入围工业和信息化部中小企业局公示的第五批专精特新“小巨人”企业培育名单。</p> <p>2、省级“专精特新”认定 2023 年 1 月 18 日，公司荣获广东省工业和信息化厅通告的 2022 年广东省“专精特新”中小企业名单，有效期三年。</p> <p>3、高新技术企业认定 2022 年 12 月 22 日，公司荣获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202244011105。</p> <p>4、“科技型中小企业”认定 2022 年 5 月，公司获得广东省科学技术厅“科技型中小企业”认定。</p> <p>5、东莞市“百强创新型”企业认定 2022 年 12 月 15 日，东莞市科学技术局公示 2021 年度创新型中小企业认定，公司入选“百强创新型”企业名单。</p> <p>6、科技研究成果登记 2017 年 9 月，“东莞微服务架构聚合支付平台的研发与应用”项目成果获得广东省科学技术厅科技成果登记，登记号：粤科成登（1）字【2017】0209。</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	86,688,306.86	88,890,110.1	-2.48%
毛利率%	23.95%	25.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,785,312.12	5,442,488.04	-30.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,382,869.17	5,700,229.82	-40.65%
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）	4.38%	6.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.91%	6.60%	-
基本每股收益	0.11	0.15	-30.44%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	135,325,088.74	135,650,888.04	-0.24%
负债总计	54,672,164.36	48,182,405.98	13.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,262,482.77	88,055,170.65	-7.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.50	-7.71%
资产负债率%（母公司）	41.54%	37.87%	-
资产负债率%（合并）	40.40%	35.52%	-
流动比率	1.78	2.06	-
利息保障倍数	5.91	9.98	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-13,562,654.76	-3,647,624.63	-271.82%
应收账款周转率	4.60	6.18	-
存货周转率	16,003.57	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.24%	-7.05%	-
营业收入增长率%	-2.48%	98.93%	-
净利润增长率%	-30.75%	66.87%	-

### 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	7,577,389.03	5.60%	23,012,798.46	16.96%	-67.07%
应收票据					
应收账款	16,721,389.70	12.36%	19,000,272.81	14.01%	-11.99%
交易性金融资产	5,920,000.00	4.37%	3,500,000.00	2.58%	69.14%
预付款项	50,837,522.34	37.57%	33,532,434.35	24.72%	51.61%
其他应收款	731,415.01	0.54%	2,051,938.08	1.51%	-64.35%
固定资产	38,858,367.48	28.71%	41,329,767.30	30.47%	-5.98%
无形资产	3,008,516.49	2.22%	3,218,614.95	2.37%	-6.53%
短期借款	31,734,862.90	23.45%	16,395,123.00	12.09%	93.56%
应付账款	434,678.38	0.32%	1,449,514.32	1.07%	-70.01%
合同负债	839,303.94	0.62%	5,510,995.85	4.06%	-84.77%
应付职工薪酬	2,081,231.00	1.54%	3,689,500.10	2.72%	-43.59%
长期借款	7,206,250.00	5.33%	7,406,250.00	5.46%	-2.70%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动的的原因：1) 支付现金股利 1057.80 万元；2) 偿还银行贷款本金。
- 2、应收账款变动的的原因：因本年公司加强应收账款管理，设置专岗跟催应收款，报告期内收回应收款项增加。
- 3、固定资产变动的的原因：本年度采购机具比去年减少。
- 4、短期借款变动的的原因：主要原因是为经营需要经公司管理层决定，补充营运资金。
- 5、长期借款变动的的原因：因提高资金使用效率，偿还东莞农村商业银行抵押贷本金 20 万元。
- 6、预付账款变动的的原因：根据与财付通、百思达、建设银行等公司的协议约定，预付业务合同款，未来经济利益会流入到公司，此业务具备商业实质。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,688,306.86	-	88,890,110.10	-	-2.48%
营业成本	65,926,849.97	76.05%	66,612,164.27	74.94%	-1.03%
毛利率	23.95%	-	25.06%	-	-
销售费用	6,166,571.09	7.11%	6,114,949.45	6.88%	0.84%
管理费用	7,192,560.92	8.30%	7,332,853.95	8.25%	-1.91%
研发费用	3,329,111.80	3.84%	2,531,156.99	2.85%	31.53%
财务费用	856,992.59	0.99%	1,117,033.08	1.26%	-23.28%
投资收益	823,989.30	0.95%	488,352.04	0.55%	68.73%
信用减值损失	69,010.40	0.08%	123,151.03	0.14%	-43.96%
营业利润	3,950,768.70	4.56%	5,628,455.54	6.33%	-29.81%

营业外收入	298,440.78	0.34%	389,114.17	0.44%	-23.30%
营业外支出	18,950.18	0.02%	99,147.38	0.11%	-80.89%
净利润	3,762,442.32	4.34%	5,433,170.34	6.11%	-30.75%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-3,647,624.63	-	-271.82%
投资活动产生的现金流量净额	-5,567,934.70	-	14,434,034.85	-	61.42%
筹资活动产生的现金流量净额	3,695,180.03	-	11,632,262.16	-	131.77%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动的的原因：本报告期内主营业务收入同上期基本持平，收入结构未发生变化。
- 2、营业成本变动的的原因：本报告期内主营业务成本同上期基本持平，成本结构未发生变化。
- 3、管理费用变动的的原因：本报告期内人员薪酬及物业水电费较同期减少。
- 4、研发费用变动的的原因：报告期内立项研发项目 5 个，导致研发费用较上年增加。
- 5、财务费用变动的的原因：银行贷款利息较同期减少 24 万元。
- 6、信用减值损失变动的的原因：其他应收款余额较上期减少 69010.40 元，转回计提信用减值损失所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额变动的的原因：根据与百思达、财付通等公司的协议约定，支付经营业务合同款导致出现现金流支出。
- 8、投资活动产生的现金流量净额变动的的原因：主要原因是购买银行理财产品净增加支出 242 万元，及投资光伏项目 200 万和购买设备机具等。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额变动的的原因：主要原因是取得银行贷款较同期增加。

## 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
广东通莞云信息科技有限公司	子公司	软件开发与销售	10,000,000	296,669.13	-1,633,487.75	0	-57,174.50
广东通莞互联网商务服务有限公司	子公司	软件开发、技术服务	10,000,000	16,825,684.40	8,511,604.09	18,918,892.47	70,875.97

广东通莞优选供应链管理有限公司	子公司	供应链管理	5,000,000	884,127.29	-101,351.35	1,825,999.62	-95,382.02
宁波天安联创合盈股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	股权投资	45,000,000	1,896,084.23	1,869,384.23	0	-3,937.34
深圳市前海金苹果商业保理有限公司	参股公司	商业保理服务	50,000,000	53,337,034.24	52,199,483.84	2,797,050.05	1,189,527.59

### 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
宁波天安联创合盈股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波天宏股权投资合伙企业（有限合伙）是天安数码城旗下股权投资平台,公司通过投资平台搜寻和对接上下游相关产业链企业。	参股子公司有利于挖掘产业相关优质企业,通过股权投资,开展资源对接与业务合作。
深圳市前海金苹果商业保理有限公司	为公司下游零售及批发类商户提供商业保理增值业务服务。	参股子公司符合公司长期发展战略方向,有利于完善公司现有产业链,优化公司战略布局,增强公司业务拓展能力,开拓新的盈利空间,巩固并提升公司的综合竞争力。

### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

上半年,公司联合东莞市南城慈善基金会、东莞市和沐慈善基金会,针对贫困长者、孤寡老人、环卫工人等群体开展 9 场公益活动,组织公司志愿者 47 人次参与,捐赠日用品、“莞家福”保险等慈善物资总价值 3.52 万元。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	<p>公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民经济的景气程度有很强的关联性。上半年经济不景气会影响线下实体商户的经营，从而影响 POS 机的刷卡消费交易量，将对公司的传统业务有不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司优化管理流程，提高服务效率，降低运营成本，加大科技投入，增强研发能力，增加信息化业务收入，挖掘新的收入增长点，使公司具有较强的抗击宏观经济波动影响的能力。</p>
2、实际控制人不当控制的风险	<p>公司第一大股东颜肖珂持有公司 56.05% 的股份，担任公司董事长、总经理兼董事会秘书；第三大股东仇远程持有公司 8.59% 的股份；第四大股东仇延生持有公司 7.09% 的股份，担任公司董事。三人合计持有公司 71.73% 的股份，颜肖珂和仇延生系夫妻关系、仇远程系二人之子，三人为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制，并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度，规范公司实际控制人、董事及高管的行为。</p>
3、市场区域集中度的风险	<p>公司的收入大部分来自于东莞地区，公司的客户也大部分集中在东莞地区，业务的地域集中度较高。虽然公司的经营策略是深耕东莞市场，但是东莞地区的整体经济发展情况势必会很大程度上影响到公司的盈利情况。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司从 2017 年开始主动开拓东莞市外区域，拓展东莞以外地区业务，目前已在广州、深圳以及省外地区贵州、海南成立分公司，拓展东莞地区外市场；同时通过拓展公司盈利模式，挖掘新的业绩增长点，降低对区域性的依赖，增强公司业务的稳定和持续性。</p>
4、市场竞争风险	<p>公司的主营业务是收单专业化服务、信息技术服务和其他增值业务，随着行业监管政策逐步完善、新技术不断出现、市场中同类产品或服务增多等诸多因素，推动行业的竞争环境发生变化，市场竞争日趋激烈。</p> <p>应对措施：公司经过二十年发展，在品牌知名度、代理商渠道、技术及产品、系统运营能力等方面拥有一定的优势和竞争壁垒，与核心客户建立更紧密的合作；同时准确把握市场和行业发展机遇，积极扩大市外、省外市场，拓展业务深度和广度，并且持续进行技术升级和商业模式创新，提升商户服务能力，应对市场竞争风险。</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

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保	80,000,000.00	65,000,000.00
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人、董事长兼总经理颜肖珂，公司实际控制人、董事仇延生，公司实际控制人仇远程及其配偶吴晓箬无偿为公司 2023 年度申请银行授信提供保证、抵押、质押等担保，涉及审议金额人民币 80,000,000.00 元，交易金额为 65,000,000.00 元。该事项已提交第三届董事会第十二次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议，详见第三届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：2023-001）和 2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-003）。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2015年7月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015年7月30日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司挂牌期间持续履行。

#### （五） 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
房产	固定资产	抵押	14,927,383.79	11.03%	办公楼银行按揭
总计	-	-	14,927,383.79	11.03%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司办公楼银行按揭抵押对公司及经营无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,675,812	52.97%	273,300	18,949,112	53.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,314,663	23.58%	-	8,314,663	23.58%	
	董事、监事、高管	150,299	0.43%	-	150,299	0.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,584,188	47.03%	-273,300	16,310,888	46.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,859,989	44.98%	-	15,859,989	44.98%	
	董事、监事、高管	724,199	2.05%	-273,300	450,899	1.28%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,260,000	-	0	35,260,000	-	
普通股股东人数							42

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

由于公司离职高管股份限售解禁，无限售条件股份和有限售条件股份发生变动。

#### (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	颜肖珂	18,646,652	0	18,646,652	52.88%	13,984,989	4,661,663	0	0
2	东莞市通	3,120,000	0	3,120,000	8.85%	0	3,120,000	0	0



	莞普惠股权投资中心（有限合伙）								
3	仇远程	3,028,000	0	3,028,000	8.59%	0	3,028,000	0	0
4	仇延生	2,500,000	0	2,500,000	7.09%	1,875,000	625,000	0	0
5	威富通科技有限公司	1,380,000	0	1,380,000	3.91%	0	1,380,000	0	0
6	何雪清	840,000	0	840,000	2.38%	0	840,000	0	0
7	苏桂娟	728,000	-20,200	707,800	2.01%	0	707,800	0	0
8	王少甫	672,000	0	672,000	1.91%	0	672,000	0	0
9	东莞市南城天安宏信股权投资管理有限公司	517,000	0	517,000	1.47%	0	517,000	0	0
10	张健松	250,000	120,000	370,000	1.05%	0	370,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>31,681,652</b>	<b>-</b>	<b>31,781,452</b>	<b>90.14%</b>	<b>15,859,989</b>	<b>15,921,463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，颜肖珂与仇远程为母子关系。仇延生与仇远程为父子关系。颜肖珂与仇延生为夫妻关系。颜肖珂是东莞市通莞普惠股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。其他人员不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
颜肖珂	董事长、总经理、董事会秘书	女	1956 年 12 月	2021 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 2 日
仇延生	董事	男	1960 年 10 月	2021 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 2 日
陈汝财	董事	男	1978 年 8 月	2021 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 2 日
郭竊	董事	女	1983 年 7 月	2021 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 2 日
丘捷永	董事	男	1980 年 2 月	2022 年 2 月 7 日	2024 年 2 月 2 日
张德远	监事会主席	男	1987 年 2 月	2021 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 2 日
周游	监事	男	1984 年 9 月	2021 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 2 日
周小妹	职工代表监事	女	1983 年 7 月	2021 年 2 月 3 日	2024 年 2 月 2 日
柯志娟	财务负责人	女	1986 年 9 月	2022 年 9 月 26 日	2024 年 2 月 2 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

颜肖珂和仇延生系夫妻关系。除此之外，公司其它董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

适用  不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用  不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	25	25
生产人员	0	0
销售人员	87	91
技术人员	30	37
财务人员	7	6
行政人员	11	12
员工总计	160	171

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	7,577,389.03	23,012,798.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	5,920,000.00	3,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	16,721,389.70	19,000,272.81
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	50,837,522.34	33,532,434.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	731,415.01	2,051,938.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	1,055.70	7,183.32
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	六、（七）	1,079,895.35	1,079,895.35
<b>流动资产合计</b>		<b>82,868,667.13</b>	<b>82,184,522.37</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			
其他权益工具投资	六、（八）	5,134,256.64	5,134,256.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	38,858,367.48	41,329,767.30
在建工程		2,000,000.00	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	498,079.16	498,079.16
无形资产	六、(十一)	3,008,516.49	3,218,614.95
开发支出	六、(十二)	1,198,441.21	1,198,441.21
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	1,556,902.10	1,877,669.90
递延所得税资产	六、(十四)	201,858.53	209,536.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,456,421.61	53,466,365.67
<b>资产总计</b>		135,325,088.74	135,650,888.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	31,734,862.90	16,395,123.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	434,678.38	1,449,514.32
预收款项			
合同负债	六、(十七)	839,303.94	5,510,995.85
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	六、(十八)	2,081,231.00	3,689,500.10
应交税费	六、(十九)	3,656,635.29	3,259,475.11
其他应付款	六、(二十)	7,906,781.17	9,659,125.92
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		46,653,492.68	39,963,734.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十一)	7,206,250.00	7,406,250.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十二）	509,589.72	509,589.72
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		302,831.96	302,831.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,018,671.68	8,218,671.68
<b>负债合计</b>		54,672,164.36	48,182,405.98
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（二十三）	35,260,000.00	35,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	14,860,098.63	14,860,098.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	8,866,941.19	8,866,941.19
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	22,275,442.95	29,068,130.83
归属于母公司所有者权益合计		81,262,482.77	88,055,170.65
少数股东权益		-609,558.39	-586,688.59
<b>所有者权益合计</b>		80,652,924.38	87,468,482.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		135,325,088.74	135,650,888.04

法定代表人：颜肖珂

主管会计工作负责人：柯志娟

会计机构负责人：张婷婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,741,496.34	21,394,910.11
交易性金融资产		5,500,000.00	3,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、 (一)	15,973,296.33	22,313,228.67
应收款项融资			
预付款项		50,612,007.25	33,007,030.93
其他应收款	十三、 (二)	2,675,441.02	3,148,488.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		1,079,895.35	1,079,895.35
<b>流动资产合计</b>		<b>82,582,136.29</b>	<b>84,443,553.50</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	十三、 (三)	5,012,000.00	5,012,000.00
其他权益工具投资		134,256.64	134,256.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,760,083.62	41,231,483.44
在建工程		2,000,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		498,079.16	3,218,614.95
无形资产		3,008,516.49	498079.16
开发支出		1,198,441.21	1,198,441.21
商誉			
长期待摊费用		1,556,902.1	1,877,669.9
递延所得税资产		202,415.93	202,415.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,370,695.15</b>	<b>53,372,961.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,952,831.44</b>	<b>137,816,514.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,734,862.90	16,395,123.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,348.58	4,490,805.11



预收款项		832,615.43	5,470,130.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,647,234.10	3,206,408.37
应交税费		3,776,599.98	3,100,740.04
其他应付款		10,015,959.50	11,312,599.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>48,044,620.49</b>	<b>43,975,806.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,206,250.00	7,406,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		509,589.72	509,589.72
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		302,831.96	302,831.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,018,671.68</b>	<b>8,218,671.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,063,292.17</b>	<b>52,194,478.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,260,000.00	35,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,860,098.63	14,860,098.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,866,941.19	8,866,941.19
一般风险准备			
未分配利润		19,902,499.45	26,634,996.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,889,539.27</b>	<b>85,622,036.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>134,952,831.44</b>	<b>137,816,514.73</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		86,688,306.86	88,890,110.10
其中：营业收入	六、(二十七)	86,688,306.86	88,890,110.1
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		83,630,537.86	83,873,157.63
其中：营业成本	六、(二十八)	65,926,849.97	66,612,164.27
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		158,451.49	164,999.89
销售费用	六、(二十九)	6,166,571.09	6,114,949.45
管理费用	六、(三十)	7,192,560.92	7,332,853.95
研发费用	六、(三十一)	3,329,111.80	2,531,156.99
财务费用	六、(三十二)	856,992.59	1,117,033.08
其中：利息费用		862,102.07	1,102,817.36
利息收入		20,544.70	21,272.91
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	823,989.30	488,352.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	69,010.40	123,151.03

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>		3,950,768.70	5,628,455.54
加：营业外收入	六、（三十五）	298,440.78	389,114.17
减：营业外支出	六、（三十六）	18,950.18	99,147.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,230,259.30	5,918,422.33
减：所得税费用	六、（三十七）	467,816.98	485,251.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,762,442.32	5,433,170.34
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）		3,762,442.32	5,433,170.34
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）		-22,869.80	-9,317.70
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,785,312.12	5,442,488.04
<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>		3,762,442.32	5,433,170.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,785,312.12	5,442,488.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-22,869.80	-9,317.70
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.11	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.11	0.15

法定代表人：颜肖珂

主管会计工作负责人：柯志娟

会计机构负责人：张婷婷

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三、 (四)	83,016,207.62	85,789,676.89
减：营业成本	十三、 (四)	62,540,991.78	63,908,263.79
税金及附加		123,286.40	156,872.96
销售费用		5,660,781.08	5,377,075.98
管理费用		6,961,266.13	7,285,029.33
研发费用		3,329,111.80	2,531,156.99
财务费用		855,986.06	1,114,751.19
其中：利息费用		862,102.07	1,102,817.36
利息收入		20,621.68	20,621.68
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	418,667.39	86,805.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		73,779.18	122,604.36
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>		4,037,230.94	5,625,936.94
加：营业外收入		298,427.87	381,731.86
减：营业外支出		18,950.18	99,147.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,316,708.63	5,908,521.42
减：所得税费用		471,205.88	515,005.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,845,502.75	5,393,516.27
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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>		3,845,502.75	5,393,516.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		112,732,390.80	104,708,400.01
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		1,330,391.09	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	302,205.69	2,586,543.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,364,987.58</b>	<b>107,294,943.94</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		106,555,885.79	88,474,536.41
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		14,448,027.19	15,348,709.60
支付的各项税费		2,606,701.95	3,532,098.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	4,317,027.41	3,587,224.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		127,927,642.34	110,942,568.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,562,654.76	-3,647,624.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,520,000.00	42,400,000.00
取得投资收益收到的现金		823,989.30	488,352.04
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>		45,343,989.30	42,888,352.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,971,924.00	3,642,386.89
投资支付的现金		46,940,000.00	53,680,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,911,924.00	57,322,386.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,567,934.70	-14,434,034.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		41,078,524.27	12,715,123.00
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>		41,078,524.27	12,715,123.00
偿还债务支付的现金		25,938,784.37	12,666,567.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,444,559.87	11,680,817.36
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,383,344.24	24,347,385.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,695,180.03	-11,632,262.16

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,435,409.43	-29,713,921.64
加：期初现金及现金等价物余额		23,012,798.46	46,250,203.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,577,389.03	16,536,281.51

法定代表人：颜肖珂

主管会计工作负责人：柯志娟

会计机构负责人：张婷婷

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		94,939,406.67	97,305,715.16
收到的税费返还		1,309,334.66	
收到其他与经营活动有关的现金		300,961.13	2,427,889.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		96,549,702.46	99,733,604.47
购买商品、接受劳务支付的现金		88,788,955.64	80,627,083.66
支付给职工以及为职工支付的现金		13,483,399.39	14,813,849.64
支付的各项税费		2,574,127.50	3,220,501.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,078,557.12	2,848,311.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		108,925,039.65	101,509,746.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,375,337.19	-1,776,142.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	39,160,000.00
取得投资收益收到的现金		418,667.39	486,805.93
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>		43,418,667.39	39,646,805.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,971,924.00	3,642,386.89
投资支付的现金		45,420,000.00	49,610,000.00
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>		49,391,924.00	53,252,386.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,973,256.61	-13,605,580.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,078,524.27	12,715,123.00
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>		41,078,524.27	12,715,123.00
偿还债务支付的现金		25,938,784.37	12,666,567.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,444,559.87	11,680,817.36
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>		37,383,344.24	24,347,385.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,695,180.03	-11,632,262.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,653,413.77	-27,013,985.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,741,496.34	43,143,180.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-7,911,917.43	16,129,195.25



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

##### 1、利润分配情况

经公司2022年年度股东大会通过2022年年度利润分配方案，本次利润分配方案为：以公司总股本3526万股为基数，向全体股东每10股派发3元人民币现金（含税）。本次权益分派现金红利10,578,000.00元，已于2023年4月27日实施完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广东通莞科技股份有限公司

### 2023年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

广东通莞科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2016年04月由东莞市银联通莞电子收款机租赁服务股份有限公司变更的股份有限公司，统一社

会信用代码 91441900737573890A；注册地址为东莞市南城区黄金路 1 号东莞天安数码城 C 区 1 号厂房 703 号房；法人代表为颜肖珂；注册资本为人民币 3,526.00 万元。

企业的业务性质和主要经营活动：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；网络技术服务；信息技术咨询服务；广告设计、代理；广告发布；会议及展览服务；以自有资金从事投资活动；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；数据处理服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；云计算设备销售；供应链管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；电子产品销售；货币专用设备销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；移动通信设备销售；移动终端设备销售；物联网应用服务；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）本财务报表也经本公司董事会于 2023 年 08 月 14 日决议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事互联网服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十八）“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十二）“重大会计判断和估计”。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公

公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分

金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的



合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

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

负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利

息” ) 的，作为利润分配处理。

## （八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### （2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### （3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(4) 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (九) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(九)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资

单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金

额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

## 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有

者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采



用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务、经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

## （十一）借款费用

## 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

## （十二）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十一）“租赁”。

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。

## （十三）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

项目	使用寿命	摊销方法
计算机软件	10 年	直线法摊销
软件著作权	10 年	直线法摊销

### (十四) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (十六) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （十七）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十一）“租赁”。

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。

### （十八）收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交

易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入主要是 POS 机服务业务和其他增值服务业务。

POS 机服务业务是指根据公司和中国银联股份有限公司广东分公司及收单银行签署的三方协议，公司负责 POS 机安装、商户财务主管和收银员的收卡培训工作、建立日常商户巡查回访制度、建立投诉受理中心和商户 POS 维护工作等服务；以及根据每台 POS 机的交易流水和交易笔数作为基数来划分收取收单银行不同级别的费用。

这部分业务收入按每月中国银联股份有限公司广东分公司提供的确认报表后开票确认收入。但如果当月由于银联原因未提供开票确认，基于权责发生制和收入成本匹配原则，公司会根据以往的经验先开票，等到有确定数据后再补开或冲红。

其他增值服务业务收入，如聚合支付业务、代收付业务、营销活动业务等是根据双方每月进行数据核对，即确认服务已经提供且金额可以确认，开票确认收入。

### （十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 1、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 2、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

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



## （二十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为仓库以及办公室。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （二十二）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

## (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

无。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东通莞科技股份有限公司	15.00
广东通莞互联网商务服务有限公司	25.00
广东通莞云信息科技有限公司	25.00

## (二) 税收优惠及批文

本公司 2022 年 12 月被认定为高新技术企业，取得 GR202244011105 号高新技术企业证书。享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率 15%、优惠期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；子公司广东通莞互联网商务服务有限公司符合小型微利企业条件，享受所得税税率 5% 的优惠。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2023年6月30日；“本年”指2023半年度，“上期”指2022半年度。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,030.70	56,945.70
银行存款	7,575,358.33	22,955,852.76
合计	7,577,389.03	23,012,798.46
其中：存放在境外的款项总额	-	

### （二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,920,000.00	3,500,000.00
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		-
银行理财产品	5,920,000.00	3,500,000.00
合计	5,920,000.00	3,500,000.00

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	16,482,417.05
1 至 2 年	1,038,724.09
2 至 3 年	80,442.24
3 至 4 年	91,268.62
小计	17,692,852.00
减：坏账准备	971,462.30
合计	16,721,389.70

#### 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的					

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 (%)	
应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,692,852.00	100	971,462.30	5.12	16,721,389.70
其中：					
组合 1 信用风险组合	17,692,852.00	100	971,462.30	5.12	16,721,389.70
合计	17,692,852.00	100	971,462.30	5.12	16,721,389.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,026,415.36	100	1,026,142.55	5.12	19,000,272.81
其中：					
组合 1 信用风险组合	20,026,415.36	100	1,026,142.55	5.12	19,000,272.81
合计	20,026,415.36	100	1,026,142.55	5.12	19,000,272.81

## 3、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	16,482,417.05	5	824120.8525	19782380.48	5	989,119.02
1 至 2 年	1,038,724.09	10	103872.409	117834.51	10	11,783.45
2 至 3 年	80,442.24	20	16088.448	126,200.37	20	25,240.07
3 至 4 年	91,268.62	30	27,380.59			
合计	17,692,852.00	-----	971,462.30	20,026,415.36	-----	1,026,142.55

## 4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,026,142.55	-54,680.25			971,462.30
合计	1,026,142.55	-54,680.25			971,462.30

## 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国移动通信集团广东有限公司东莞分公司	4,020,770.80	22.72	201,038.54
上海富友支付服务股份有限公司	2,200,000.01	12.43	110,000.00
中移铁通有限公司东莞分公司	1,933,032.43	10.92	96,651.62
东莞农村商业银行股份有限公司	1,471,641.87	8.32	73,582.09
中国银联股份有限公司广东分公司	1,000,000.00	5.65	50,000.00
合计	10,625,445.11	60.05	531,272.26

## (四) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,251,920.45	87.05	21,848,434.35	65.16
1 至 2 年	6,585,601.89	12.95	11,684,000.00	34.84
合计	50,837,522.34	100.00	33,532,434.35	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州百思达数据服务有限公司	非关联方	22,116,266.36	43.5
东莞市欣拓文化传媒有限公司	非关联方	9,200,096.09	18.1
深圳市财付通科技有限公司	非关联方	4,658,237.33	9.16
深圳市冠均信息科技有限公司	非关联方	2,550,000.00	5.02
中国银联股份有限公司	非关联方	2,333,607.08	4.59
合计		40,858,206.86	80.37

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	731,415.01	2,051,938.08
合计	731,415.01	2,051,938.08

**其他应收款**

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	271,348.15
1 至 2 年	112,227.01
2 至 3 年	71,592.00
3 至 4 年	450,509.08
4 至 5 年	0.00
5 年以上	200,000.00
小计	1,105,676.24
减：坏账准备	374,261.23
合计	731,415.01

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金/押金	852,529.78	1,900,058.14
代收代付款项	253,146.46	540,471.32
减：坏账准备	374,261.23	388,591.38
合计	731,415.01	2,051,938.08

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	388,591.38			388,591.38
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提				
本期转回	14,330.15			14,330.15
期末余额	374,261.23			374,261.23

## 4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	388,591.38		14,330.15		374,261.23
合计	388,591.38		14,330.15		374,261.23

## 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
中国建设银行股份有限公司珠海分公司	保证金/押金	115,327.81	1 年以内	10.43%	5,766.39
中国工商银行股份有限公司	保证金/押金	20,000.00	1-2 年	1.81%	2,000.00
中国农业银行股份有限公司广东省分行	保证金/押金	200,000.00	5 年以上	18.09%	200,000.00
上海银生宝电子支付服务有限公司	保证金/押金	100,000.00	2-3 年	9.04%	20,000.00
中国农业银行股份有限公司广东省分行	保证金/押金	100,000.00	1 年以内	9.04%	5,000.00
合计	——	535,327.81	——	48.42%	239,299.44

## (六) 存货

## 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,055.70		1,055.70	7,183.32		7,183.32
合计	1,055.70		1,055.70	7,183.32		7,183.32

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多计提所得税	1,079,895.35	1,079,895.35

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,079,895.35	1,079,895.35

### （八）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
宁波天安联创合盈股权投资合伙企业(有限合伙) (2.2222%)	134,256.64	134,256.64
深圳市前海金苹果商业保理有限公司 (10%)	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,134,256.64	5,134,256.64

#### 2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市前海金苹果商业保理有限公司 (10%)	400,000.00	1,060,000.00				
合计	400,000.00	1,060,000.00				

### （九）固定资产

#### 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,858,367.48	41,329,767.30
固定资产清理		
合计	38,858,367.48	41,329,767.30

#### 2、固定资产

##### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	36,773,130.22	491,046.06	79,254,187.26	6,232,802.25	122,751,165.79
2.本期增加金额			1,615,134.01		1,615,134.01
(1)购置			1,615,134.01		1,615,134.01
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	36,773,130.22	491,046.06	80,869,321.27	6,232,802.25	124,366,299.80



项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	11,245,317.24	218,720.22	64,538,825.11	5,418,535.92	81,421,398.49
2. 本期增加金额	1,526,488.93	16,284.29	2,495,069.85	48,690.76	4,086,533.83
(1) 计提	1,526,488.93	16,284.29	2,495,069.85	48,690.76	4,086,533.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	12,771,806.17	235,004.51	67,033,894.96	5,467,226.68	85,507,932.32
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,001,324.05	256,041.55	13,835,426.31	765,575.57	38,858,367.48
2. 上年年末账面价值	25,527,812.98	272,325.84	14,715,362.15	814,266.33	41,329,767.30

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,046,376.71	1,046,376.71
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,046,376.71	1,046,376.71
二、累计折旧		
1、年初余额	548,279.55	548,279.55
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	548,279.55	548,279.55
三、减值准备		
1、年初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	498,079.16	498,079.16
2、年初账面价值	498,079.16	498,079.16

### (十一) 无形资产

#### 无形资产情况

项目	计算机软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	4,188,609.50	13,359.43	4,201,968.93
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,188,609.50	13,359.43	4,201,968.93
二、累计摊销			-
1. 上年年末余额	975,907.45	7,446.53	983,353.98
2. 本期增加金额	209,712.49	385.97	210,098.46
(1) 计提	209,712.49	385.97	210,098.46
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,185,619.94	7,832.50	1,193,452.44
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,002,989.56	5,526.93	3,008,516.49
2. 上年年末账面价值	3,212,702.05	5,912.90	3,218,614.95

## (十二) 开发支出

## 研发支出明细表

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	...	确认为无形资产	转入当期损益	...	
移动支付	1,198,441.21							1,198,441.21
合计	1,198,441.21							1,198,441.21

## (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
充电桩	1,800,000.00		600,000.00		1,200,000.00
中心室内设计费	77,669.90	279,232.20			356,902.10
合计	1,877,669.90	279,232.20	600,000.00		1,556,902.10

## (十四) 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

项目	期末余额		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
资产减值准备	1,345,723.528	201,858.53	1,414,733.93	209,536.51
合计	1,345,723.528	201,858.53	1,414,733.93	209,536.51

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性确认损益	2,018,879.73	302,831.96	2,018,879.73	302,831.96
合计	2,018,879.73	302,831.96	2,018,879.73	302,831.96

## (十五) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	31,734,862.90	16,395,123.00
合计	31,734,862.90	16,395,123.00

#### 短期借款分类的说明：

(1) 东莞银行股份有限公司东莞分行 10,000,000.00 元循环额度借款合同，借款期限 2022 年 12 月 12 日至 2023 年 12 月 11 日。该借款由颜肖珂、仇延生提供保证，保证金额 20,000,000.00 元，借款额度为 680,000.00 元。

(2) 广发银行股份有限公司东莞分行循环额度借款合同，借款期限 2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 16 日。该借款由颜肖珂、仇延生提供保证，保证金额 10,000,000.00 元，借款金额 368,840.00 元。

(3) 广发银行股份有限公司东莞分行循环额度借款合同，借款期限 2023 年 4 月 23 日至 2024 年 4 月 22 日。该借款由颜肖珂、仇延生提供保证，保证金额 10,000,000.00 元，借款金额 1,967,546.10 元。

(4) 广发银行股份有限公司东莞分行循环额度借款合同，借款期限 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 16 日。该借款由颜肖珂、仇延生提供保证，保证金额 10,000,000.00 元，借款金额 7,358,376.80 元。

(5) 中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市城区支行借款额度 30,000,000.00 元。信用贷款额度 15,000,000.00 元，借款金额 11,496,100.00 元。借款金额在借款期限内发生的单笔借款期限最长为 12 个月。借款条件为抵押、保证，该借款由颜肖珂、仇延生、仇远程提供保证，保证金额 15,000,000.00 元

(6) 广东融通融资租赁有限公司借款额度 10,000,000.00 元。借款期限 2022 年 9 月 13 日至 2023 年 9 月 13 日。专利质押贷款。借款额度 10,000,000.00 元

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

### (十六) 应付账款

#### 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	434,678.38	1,449,514.32
合计	434,678.38	1,449,514.32

### (十七) 合同负债

#### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约服务费	839,303.94	5,510,995.85
合计	839,303.94	5,510,995.85

**(十八) 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	3,689,500.10	12,164,870.65	13,773,139.75	2,081,231.00
二、离职后福利—设定提存计划		674,887.44	674,887.44	
合计	3,689,500.10	12,839,758.09	14,448,027.19	2,081,231.00

**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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,689,500.10	10,808,557.79	12,416,826.89	2,081,231.00
二、职工福利费		1020985.099	1020985.099	
三、社会保险费		687,262.30	687,262.30	
其中：医疗保险费		532,177.87	532,177.87	
工伤保险费		14,263.98	14,263.98	
生育保险费		140,820.46	140,820.46	
四、住房公积金		237,241.04	237,241.04	
五、工会经费和职工教育经费		85,711.86	85,711.86	
合计	3,689,500.10	12,839,758.09	14,448,027.19	2,081,231.00

**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		663,064.93	663,064.93	
2. 失业保险费		11,822.51	11,822.51	
合计		674,887.44	674,887.44	

**(十九) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,993,127.56	2,668,033.32
企业所得税	625,785.10	557,816.35
城市维护建设税	16,911.03	15,074.26
教育费附加	10,681.11	9,521.00
地方教育费附加	1,398.25	1,246.38
个人所得税	2,078.37	1,852.63
印花税	6,653.87	5,931.17
合计	3,656,635.29	3,259,475.11

**(二十) 其他应付款**

**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,906,781.17	9,659,125.92
合计	7,906,781.17	9,659,125.92

**1、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	2,631,818.39	3,016,357.73
POS 机押金	4,421,000.00	5,464,201.10
往来借款	675,228.77	931,893.54
其他	178,734.01	246,673.55
合计	7,906,781.17	9,659,125.92

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海冰鉴信息科技有限公司	790,000.00	往来借款
合计	790,000.00	/

**(二十一) 长期借款****长期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	7,206,250.00	7,406,250.00
合计	7,206,250.00	7,406,250.00

**长期借款分类的说明：**

东莞农村商业银行股份有限公司南城支行借款 8,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 04 月 15 日至 2024 年 04 月 14 日。借款条件为抵押、保证，该借款由颜肖珂、仇延生提供保证，并以抵押方式担保 14,927,383.79 元，抵押担保合同编号：DB2021040200000192，抵押人为：广东通莞科技股份有限公司；抵押物为粤（2017）东莞不动产权第 0052414 号对应的工业厂房。

**(二十二) 租赁负债****分类列示**

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
长期租赁	509,589.72					509,589.72
合计	509,589.72					509,589.72

**(二十三) 股本**

股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,260,000.00						35,260,000.00

**(二十四) 资本公积**

资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	14,860,098.63			14,860,098.63
合计	14,860,098.63			14,860,098.63

**(二十五) 盈余公积**

盈余公积明细

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	8,866,941.19			8,866,941.19
合计	8,866,941.19			8,866,941.19

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,068,130.83	26,213,720.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	29,068,130.83	26,213,720.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,785,312.12	14,925,413.15
其他综合收益结转留存收益		
减: 提取法定盈余公积		1,493,003.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,578,000.00	10,578,000.00
期末未分配利润	22,275,442.95	29,068,130.83

**(二十七) 营业收入和营业成本**

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	86,688,306.86	65,926,849.97	88,890,110.10	64,612,164.27
其他业务				
合计	86,688,306.86	65,926,849.97	88,890,110.10	64,612,164.27

## 2、主营业务收入和主营业务成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
收单专业化服务	37,507,083.13	26,353,196.69	41,108,542.24	28,325,309.92
信息技术服务	32,878,263.32	25,379,190.78	38,852,251.37	30,670,382.61
设备销售	16,302,960.41	14,194,462.50	8,929,316.49	7,519,471.74
合计	86,688,306.86	65,926,849.97	88,890,110.10	66,612,164.27

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,538.41	72,211.52
教育费附加	32,323.42	30,947.64
地方教育费附加	21,548.95	20,631.75
印花税	29,040.71	41,208.98
合计	158,451.49	164,999.89

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,928,057.23	4,121,849.65
折旧费	763,292.86	788,341.74
业务招待费	515,400.48	440,936.63
房租物管费	145,664.37	128,284.92
办公费	127,504.64	79,832.16
市场开发费	345,000.00	290,408.18
差旅费	193,247.45	177,428.38
其他	148,404.06	87,867.79
合计	6,166,571.09	6,114,949.45

## (三十) 管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,740,117.93	3,915,443.57
折旧费	723,240.97	628,754.22
中介服务费	783,181.12	837,289.63
房租物管费	66,868.32	76,241.91
宣传服务费	406,313.25	395,802.11
办公费	439,598.32	374,048.75
培训费	216,974.45	248,891.70
物业水电费	201,389.37	239,699.24
业务招待费	190,418.47	177,441.32
差旅费	52,796.04	61,853.73
其他	371,662.68	377,387.77
合计	7,192,560.92	7,332,853.95

其他说明：其他包含广告费、车辆使用费、保险费、装修费等零星支出。

### （三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,567,022.41	959,516.61
直接人工	1,406,135.47	1,317,725.63
折旧/摊销	260,098.46	210,098.46
其他	95,855.46	43,816.29
合计	3,329,111.80	2,531,156.99

### （三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	862,102.07	1,102,817.36
减：利息收入	20,544.70	21,272.91
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	15,435.22	21,044.82
其他支出		
确认融资费用		14,443.81
合计	856,992.59	1,117,033.08

### （三十三）投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的利息收入	400,000.00	400,000.00
其他-银行理财产品	423,989.30	88,352.04
合计	823,989.30	488,352.04

**(三十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	-54,680.25	-96,074.24
其他应收款信用减值损失	-14,330.15	-27,076.79
合计	-69,010.40	-123,151.03

**(三十五) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,700.00	226,488.68	
生育保险金	24,328.90	10,477.18	
贷款贴息	19,290.21	141,641.00	
收到软著即征即退退税	215,663.74		
收到个税退回手续费	9031.95		
其他	22425.98	10,507.31	
合计	298,440.78	389,114.17	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南城街道经济发展局软企经济增量贡献奖		201,400.00	
收到一次性留工补助	4,500.00		与收益相关
著作权登记补助费	3,200.00		与收益相关
收到东莞市科学技术局保险补贴		25,088.68	
合计	7,700.00	226,488.68	

**(三十六) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,836.98	73,302.90	
其他	3,113.20	25,844.48	
合计	18,950.18	99,147.38	

**(三十七) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	460,139.00	543,234.31
递延所得税费用	7,677.98	-57,982.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	467,816.98	485,251.99

**(三十八) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,544.70	21,272.91
政府补助	7,700.00	226,488.68
往来款	273,960.99	2,338,782.34
合计	302,205.69	2,586,543.93

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,570,815.46	3,043,395.75
往来款	746,211.95	543,828.59
合计	4,317,027.41	3,587,224.34

**(三十九) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

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	3,762,442.32	5,433,170.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	-69,010.40	-123,151.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,086,533.83	4,417,095.96
使用权资产折旧		128,284.92
无形资产摊销	210,098.46	210,098.46
长期待摊费用摊销	600,000.00	600,000.00
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	856,992.59	1,117,033.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-823,989.30	-488,352.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,677.98	29,471.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		87,453.66
存货的减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,705,681.81	-11,824,607.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,487,718.43	-2,124,727.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,562,654.76	-3,647,624.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,577,389.03	16,536,281.51
减：现金的上年年末余额	23,012,798.46	46,251,203.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,435,409.43	-29,713,921.64

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,577,389.03	16,536,281.51
其中：库存现金	2,030.70	4,638.70
可随时用于支付的银行存款	7,575,358.33	16,531,642.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,577,389.03	16,536,281.51

### （四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
房屋及建筑物（办公楼）	14,927,383.79	抵押贷款
合计	14,927,383.79	

其他说明：中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市城区支行借款额度 20,000,000.00 元，借款额度存续期自 2021 年 04 月 23 日至 2027 年 04 月 22 日。借款条件为抵押、保证，该借款由颜肖珂、仇延生、仇远程提供保证，并以抵押方式担保 26,648,720.00 元，抵押担保合同编号：1344004972210423003701，抵押人为：广东通莞科技股份有限公司；抵押物为粤（2018）东莞不动产权第 00113677 号；粤（2018）东莞不动产权第 0113831 号；粤（2018）东莞不动产权第 0113794 号；粤（2018）东莞不动产权第 0113665 号；粤（2018）东莞不动产权第 0113797 号；粤（2018）东莞不动产权第 0113807 号对应的工业厂房。东莞农村商业银行股份有限公司南城支行借款 8,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 04 月 15 日至 2024 年 04 月 14 日。借款条件为抵押、保证，该借款由颜肖珂、仇延生提供保证，并以抵押方式担保 11,577,150.00 元，抵押担保合同编号：DB2021040200000192，抵押人为：广东通莞科技股份有限公司；抵押物为粤（2017）东莞不动产权第 0052414 号对应的工业厂房。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业公司的构成

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	
广东东莞互联网商务服务有限公司	东莞市南城街道黄金路1号东莞天安数码城C区1号厂房701号房	东莞市南城街道黄金路1号东莞天安数码城C区1号厂房701号房	研发、销售、安装、维护：计算机软件、移动互联网应用程序；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；通信设备、计算机、网络信息专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；网站建设；系统集成；会议及展览服务；投资咨询；企业管理咨询；经济信息咨询；商务信息咨询；企业营销策划；数据处理服务；市场信息咨询与调查；电子结算系统开发及应用；电子标签、云软件研发和销售；供应链管理；仓储服务（除危险品）；电子产品开发及销售；电子收款机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售：计算机、软件及辅助设备、文化用品、体育用品、电子产品、建筑材料、服装、针纺织品、五金、交电、日用杂货；软件技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；代办贷款申报手续，企业征信业务服务；劳务派遣。	100%		投资设立
广东东莞优选供应链管理有限公司	广东省东莞市南城街道黄金路1号天安数码城3栋1单元707室	广东省东莞市南城街道黄金路1号天安数码城3栋1单元707室	经营范围包含：一般项目：供应链管理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食用农产品批发；食品销售（仅销售预包装食品）；农副产品销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；日用品销售；电子产品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；办公用品销售；礼品花卉销售；日用百货销售；日用品批发；家用电器销售；特殊医学用途配方食品销售；保健食品（预包装）销售；婴幼儿配方乳粉及其	100%		投资设立

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	
			他婴幼儿配方食品销售;初级农产品收购;珠宝首饰零售;珠宝首饰批发;单用途商业预付卡代理销售;服装服饰批发;服装服饰零售。			
广东通莞云信息科技有限公司	东莞市南城街道黄金路1号 东莞天安数码城C区1号厂房701号房	东莞市南城街道黄金路1号 东莞天安数码城C区1号厂房701号房	从事信息技术、计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;商务信息咨询、企业管理咨询、投资咨询;软件开发与销售;数据的存储、分析与处理;企业征信业务服务;代办贷款申报手续;接受银行机构委托从事银行业务流程外包。	60%		投资设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东通莞云信息科技有限公司	40.00	-22,869.80		-609,558.39

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东通莞云信息科技有限公司	295,369.84	1,299.29	296,669.13	1,930,156.88		1,930,156.88	362,401.63	1,299.29	363,700.92	1,940,014.17		1,940,014.17

**(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量**

子公司名称	本期发生额			上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东通莞云信息科技有限公司		-57,174.50	-57,174.50	-62,255.73		-23,294.26	-23,294.26	-312,867.78

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。。

**1、信用风险**

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**2、流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

**九、关联方及关联交易**



**（一）本企业的实际控制人情况**

实际控制人名称	性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
颜肖珂	一致行动人	52.88	52.88
仇延生	一致行动人	7.09	7.09
仇远程	一致行动人	8.59	8.59

**（二）本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

**（三）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丘捷永	董事，持有公司 0.40% 的股份
陈汝财	董事，持有公司 0.48% 的股份
郭窈	董事
张德远	监事会主席，持有公司 0.48% 的股份
周游	监事，持有公司 0.34% 的股份
柯志娟	财务负责人
东莞市通莞普惠股权投资中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人颜肖珂投资的企业（持股比例 35.83%）
威富通科技有限公司	持有公司 3.91% 的股份
东莞市南城天安宏信股权投资管理有限公司	持有公司 1.47% 的股份
广东东坡纸业有限公司	持有公司 0.57% 的股份
东莞市佑生企业管理有限公司	控股股东、实际控制人颜肖珂投资的企业（持股比例 51.00%）
深圳市昀熠企业管理中心（有限合伙）	实际控制人颜肖珂持股 15%

**（四）关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

无

**（2）出售商品/提供劳务情况表**

无

**（3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明**

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
颜肖珂、仇延生	20,000,000.00	2022-12-12	2023-12-11	否
颜肖珂、仇延生	10,000,000.00	2022-11-17	2023-11-16	否
颜肖珂、仇延生	10,000,000.00	2023-4-22	2024-4-22	否
颜肖珂、仇延生	10,000,000.00	2023-5-23	2024-4-22	否
颜肖珂、仇延生、仇远程	15,000,000.00	2023-5-22	2024-5-16	否
合计	65,000,000.00			

### 3、其他关联交易

#### (五) 关联方应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款：	上海冰鉴信息科技有限公司	790,000.00	790,000.00

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止本公司资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止本公司资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	15,694,950.34
1 至 2 年	1,038,724.09
2 至 3 年	80,442.24
3 至 4 年	91,268.62

账龄	期末余额
小计	16,905,385.29
减：坏账准备	932,088.96
合计	15,973,296.33

## 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,905,385.29	100	932,088.96	5.52	15,973,296.33
其中：					
组合1信用风险组合					
合计	16,905,385.29	100	932,088.96	5.52	15,973,296.33

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,890,000.00	16.69			3,890,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,414,766.67	83.31	991,538.00	5.11	18,423,228.67
其中：					
组合1信用风险组合	19,414,766.67		991,538.00	5.11	18,423,228.67
合计	23,304,766.67	——	991,538.00	——	22,313,228.67

## 3、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	15,694,950.34	5	784,747.52	19,251,174.03	5	962,558.70
1 至 2 年	1,038,724.09	10	103,872.41	37,392.27	10	3,739.23
2 至 3 年	80,442.24	20	16,088.45	126,200.37	20	25,240.07
3 至 4 年	91,268.62	30	27,380.59			
合计	16,905,385.29		932,088.96	19,414,766.67	——	991,538.00

## 4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	991,538.00	-59,449.04			932,088.96
合计	991,538.00	-59,449.04			932,088.96

## 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国移动通信集团广东有限公司东莞分公司	4,020,770.80	24.19	201,038.54
上海富友支付服务股份有限公司	2,200,000.01	13.23	110,000.00
中移铁通有限公司东莞分公司	1,933,032.43	11.63	96,651.62
东莞农村商业银行股份有限公司	1,471,641.87	8.85	73,582.09
中国银联股份有限公司广东分公司	1,000,000.00	6.02	50,000.00

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,675,441.02	3,148,488.44
合计	2,675,441.02	3,148,488.44

## 其他应收款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,625,262.15
1 至 2 年	111,133.54
2 至 3 年	51,592.00
3 至 4 年	57,354.57
4 至 5 年	
5 年以上	200,000.00
小计	3,045,342.26

账龄	期末余额
减：坏账准备	369,901.24
合计	2,675,441.02

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金/押金	1,542,329.14	1,884,186.14
代收代付款项	250,587.66	518,533.68
其他往来款	1,252,425.46	1,130,000.00
减：坏账准备	369,901.24	384,231.38
合计	2,675,441.02	3,148,488.44

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	384,231.38			384,231.38
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-14330.14			-14330.14
本期转回				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	369,901.24			369,901.24

## 4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	384,231.38		14,330.14		369,901.24
合计	384,231.38		14,330.14		369,901.24

## 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
广东通莞云信息科技有限公司	其他往来款	1,130,000.00	2-3 年	37.1	226000
中国建设银行股份有限公司珠海分公司	保证金/押金	115,327.81	1 年以内	3.78	5,766.39
广东省农行（三方协议）履约保证金	保证金/押金	200,000.00	5 年以上	6.56	200,000.00
代扣个人社保	代收代付款项	250,587.66	1 年以内	8.22	12529.383
上海银生宝电子支付服务有限公司	保证金/押金	100,000.00	2-3 年	3.28	20,000.00
合计	——	1,795,915.47	——	58.97	464,295.77

### （三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,012,000.00		5,012,000.00	5,012,000.00		5,012,000.00
合计	5,012,000.00		5,012,000.00	5,012,000.00		5,012,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东通莞互联网商务服务有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
广东通莞云信息科技有限公司	512,000.00			512,000.00		
合计	5,012,000.00			5,012,000.00		

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	83,016,207.62	62,540,991.78	85,789,676.89	63,908,263.79
其他业务				
合计	83,016,207.62	62,540,991.78	85,789,676.89	63,908,263.79

#### 2、主营业务收入和主营业务成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
收单专业化服务	36,864,688.25	24,161,456.02	39,874,701.18	27,625,537.65
信息技术服务	33,595,569.43	25,041,922.82	37,297,108.37	29,068,482.48
设备销售	16,228,049.18	13,337,612.94	8,617,867.34	7,214,243.66
合计	83,016,207.62	62,540,991.78	85,789,676.89	63,908,263.79

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的利息收入		
其他-银行理财产品	418,667.39	88,352.04
合计	418,667.39	88,352.04

**十四、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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	26,990.21	226,488.68
委托他人投资或管理资产的损益	418,667.39	-593,192.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,804.70	63,478.11
所得税影响额	71,019.35	-45,483.84
合计	402,442.96	-257,741.78

**(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	4.38	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.91	0.10	0.10

广东通莞科技股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 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	26,990.21
委托他人投资或管理资产的损益	418,667.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,804.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>473,462.30</b>
减：所得税影响数	71,019.35
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>402,442.95</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用