



优信无限

NEEQ : 839312

广东优信无限网络股份有限公司



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、公司负责人周中山、主管会计工作负责人马孝周及会计机构负责人（会计主管人员）马孝周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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	90
附件 II	融资情况 .....	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、优信无限	指	广东优信无线网络股份有限公司
藕丝工程	指	东莞市藕丝工程服务有限公司,系公司全资子公司,系于 2018 年 11 月由“东莞市藕丝通信科技有限公司”更名而来
广州智卓	指	广州智卓投资合伙企业(有限合伙)
内餐科技	指	上海内餐科技有限公司,系公司子公司
中国移动	指	中国移动通信集团
中国铁通	指	中移铁通有限公司
语音专线	指	集团客户通过 PBX(TDM/IP)、IAD、AG 等语音接入设备以专线方式与中国移动通信网络连接,利用中国移动通信网络为集团客户提供的语音通信服务
数据专线	指	包含互联网专线和电路租赁两个业务:互联网专线是指依托国内骨干网及宽带城域网资源,提供多种专线接入方式,满足集团客户接入 Internet 地市互联网络、开展各种应用的业务。电路租赁是依托中国移动丰富的传输网络资源,向企事业单位提供数字电路、光纤等电路的租用和维护服务
专线业务	指	语音专线和数据专线的统称
前项收入	指	Wi-Fi 覆盖后,用户直接付费购买上网时长使用公司 Wi-Fi 网络的收入
后项收入	指	用户通过看广告、下载推荐应用换取 Wi-Fi 上网时长,广告商给予公司结算的收入
app	指	公司自主研发的应用程序,安装在手机上的客户端软件
藕丝智慧企业管理平台	指	公司自主研发的应用程序,结合硬件为客户提供管理解决方案
智慧食堂	指	公司自主研发的智能自助结算系统,结合物联网硬件为政企食堂提供高效经营管理解决方案
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东优信无线网络股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	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	广东优信无限网络股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Youxin Infinite Network Co., Ltd GDYIN, Co., Ltd		
法定代表人	周中山	成立时间	2001年12月27日
控股股东	控股股东为（周中山）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周中山），一致行动人为（广州智卓投资合伙企业（有限合伙）、东莞优卓投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输-软件-技术服务业		
主要产品与服务项目	智能餐厅自选机器人、智能自助称重结算之智慧食堂解决方案服务商、代理基础运营商的企业固定电话(语音专线)、企业宽带(数据专线)等基础通信服务、增值电信服务、电信工程及 Wi-Fi 工程建设、园区 Wi-Fi 覆盖及运营业务。		
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	优信无限	证券代码	839312
挂牌时间	2016年10月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,200,000.00
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 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	林楠	联系地址	东莞市南城街道黄金路 1 号天安数码城 4 栋 2 单元 401-411
电话	0769-89166666	电子邮箱	linnan@iyouxin.com
传真	0769-89166666		
公司办公地址	董事会办公室	邮政编码	523080
公司网址	www.iyouxin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144190073500861X5		
注册地址	广东省东莞市南城街道黄金路 1 号天安数码城 4 栋 2 单元 401-411		
注册资本（元）	52,200,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

广东优信无限网络股份有限公司于 2001 年 12 月 27 日成立，2016 年全国中小企业股份转让系统成功挂牌，股票代码 839312，优信无限是一家以新一代信息技术（含移动互联、物联网、云计算、人脸识别、rfid 射频技术及大数据等技术）为政企、团餐行业提供智慧解决方案的国家高新技术企业。公司目前是中国移动、中移铁通的核心业务伙伴，东莞市倍增企业，东莞市工程技术研究中心认定项目，广东省“专精特新”企业，国家工信部“2022 年新型信息消费示范项目”。

公司自成立起一直从事信息服务行业，包括融合通信服务、基础网络服务、ICT 系统集成服务，已为 1.2 万家企业提供通信网络解决方案，园区 WiFi 注册用户超过百万，入围三大运营商的多个城市系统集成商。2016 年起，公司聚焦团餐行业，自主研发出优信无限智慧食堂解决方案，通过智能餐饮测控关键技术、互联网、AI 智能、区块链、大数据等技术手段，深入涉及智能售卖、自助选餐、按克称重、无感支付、精准备餐、营养建议、互联网应用、大数据分析管理等关键领域，并搭配自建云端菜谱数据、人工智能运算配餐流程及生产流程、视觉识别结算与后台生产运营数字打通、人工智能应用菜品识别、展示等技术，为团餐经营者打造食堂智慧+管理模式、构建一个降本增效的统一经营管理平台。

同时，智慧食堂数字化响应国家倡导的数字基建和节约减排，产生巨大的经济效益和社会效益。央视新闻、人民日报等中央官方主流媒体多次报道优信无限智慧食堂项目点大力遏制餐饮浪费的情况；2022 年 1 月 31 日，新华通讯社在省部级内参刊物第 432 期中发布《多地建设“智慧食堂”遏制“舌尖上的浪费”》的专题报道，该报道阐述了知名高校、国企、机关单位采用优信无限智慧食堂系统后食堂浪费现象大幅度减少的情况，报道引起了高层领导的关注和重视。2021 年《反食品浪费法》草案正式出台，意味着节约粮食将上升到具有强制性的法律层面，餐饮行业的转型升级也成为了必然。

智慧食堂项目自 2019 年下半年正式试点以来，至今已经拓展到全国 180 多个城市，在北京、上海、广州、成都等 30 多个城市设立分子公司，落地运行超 3000 个项目，日均服务超 100 万消费者，被超 1500 个团餐客户成功验证。该技术先后获得了 50 多项专利和知识产权。同时还使用区块链分布储存技术，成功解决了系统在断电断网情景下的正常应用难题。

同时，公司旗下还设有智能设备生产工厂，集研发、生产、销售、售后服务能力于一体，具备严格的生产工艺控制、先进的生产管理体系和成熟的销售服务流程，拥有自主知识产权和多项发明专利，以“自利利他”为经营理念，以“构建国民营养健康管理的生活服务平台”为发展目标，在团餐智能化建

设综合服务领域颇有知名度。

优信智慧食堂利用高新科技帮助餐饮行业提升经营水平、减少粮食浪费，备受关注，经济效益和社会效益十分明显，市场非常广阔。未来 3-5 年，优信智慧食堂计划覆盖全球 10 万家食堂，20 万家企业内餐吧，每天为超过 1 亿人提供服务，减少 19800 吨餐厨垃圾，节约 2000 万人口粮。

### 一、智慧食堂项目商业模式：

优信智慧食堂是食堂的经营管理系统，极大的提高了用户满意度并降低了经营成本。真正做到了让用户省钱吃好，帮团餐降本增效，且减少了 90%以上的餐厨垃圾，具有巨大的经济效益和社会效益。它拥有四大创新模式：

#### a. 产品技术创新

通过在托盘下嵌入 RFID 芯片或打印条码，在智能售卖机器人中加入智能读取装置，实现智能售卖和无感支付；同时将含有芯片或打印条码的餐盘智能售卖机器人与微信公众平台、支付宝相结合，实现多样化绑盘（刷脸、刷卡、扫码）；取餐过程中，菜品信息、重量与营养价值被全面收集，提示用户喜好忌口，辅助维持膳食均衡。

#### b. 经营模式创新

优信无限创新了餐厅售卖方式：把传统打餐变成无接触、一菜一价式自助售卖，一套 AI 设备相当于一个即拿即走的档口，高效运行，快捷便利，帮助食堂经营者降本增效。做到了让食堂想卖什么卖什么，用户想吃什么拿什么，想吃多少拿多少，拿多少算多少。既优化了消费者用餐体验，降低了餐厅的人工和材料成本，又减少了餐厨垃圾浪费。

#### c. 销售模式创新

为加速项目推进，降低接受门槛，项目方针对团餐企业及食堂经营者的不同需求，开创性的推出销售、租赁和营业额分成三种定制化合作模式，推广简单，可复制程度高。

#### d. 增量模式创新

为更好的让团餐经营者接纳和理解，基于优信无限对智慧食堂项目大幅提升团餐经营能力的信心，重磅推出增量合作模式，即免费为食堂安装设备，并按一定比例收取营业额增加的部分作为佣金。此种模式的成功运作，不仅打消了团餐企业对固定资本投入的担忧，更为整个餐饮行业在存量市场中寻找增量提供了可借鉴的模板。

### 二、智慧食堂业务稳健发展：

2019 年智慧食堂项目推出市场以来，智慧食堂项目以每年一倍的速度往前推进，即便在疫情期间，公司走出东莞挺进全国，现已在全国构建了五个大区三十几个城市的直营团队。在全国 300 个城市（包

含台湾)落地项目,推动了团餐行业的智慧升级。公司营销团队域划分为总部市场中心、大区、省区、城市团队,分别设立中心总监、大区总经理、省区、城市经理四级责任人负责所管理的片区市场、合伙人团队的开发及管理。市场中心统一制定、调整销售政策及销售目标,各区域根据实际情况制定销售策略,达成统一的销售目标。

## (二) 行业情况

### 1、万亿级市场规模

据 iiMedia Research(艾媒咨询)数据显示,2021 年中国团餐市场规模为 1.77 万亿元,中国团餐具备稳定的客户群体,2020 年在校人数和城镇就业人数总计约 7.5 亿人。随着团餐多样化发展和行业服务、技术的升级,预估保持 10%的增长率,2023 年将达 2.25 万亿元。《2022 中国团餐行业发展报告》显示,目前中国团餐业市场规模约 1.8 万亿,预计 2026 年将达到 3.6 万亿左右,复合增速 15%,高于餐饮行业整体。

目前全国注册食堂超过 300 万家,预估全国食堂餐厅 30%(即 90 万家)改造成智慧食堂,按平均每个食堂需要 30 台设备,意味着团餐设备市场需求量为 2700 万台;而目前全国快餐门店 500 万家也以 30%的比例进行改造,即 150 万家使用智慧设备按照 1:20 人计算,每个快餐门店所需智慧设备为 20 台(套),意味着快餐门店对智慧食堂的潜在需求量为 3000 万台(套);那整个市场绝对超 5000 万台的市场规模。而目前整个市场量不到 6 万台,还没到市场的千分之一。因此,整个市场目前还处在培育阶段,而优信的设备在市场上超过 4 万台,占市场整体的 60%-70%。

### 2、社会政策背景及热点现象

2021 年 4 月 29 日,十三届全国人大常委会第二十八次会议正式表决通过《反食品浪费法》。该法律条例的出台,意味着反食品浪费已经被上升为硬性法律规定,社会各界都需借用有效手段积极响应反浪费号召。而本项目积极响应习近平总书记“反对浪费、厉行节约”的号召,将信息技术、人工智能和现代食堂管理相结合,打造出节约型智慧食堂,深入推进“光盘行动”,助推餐饮行业节能减排、环保发展。

优信智慧食堂项目首创自助按需取餐、智能结算、无感支付模式,用户根据饮食喜好与饭量自助按需取餐,吃多少打多少,既提升用户就餐效率和满意度,也从消费端减少了食物浪费,同时大数据后台系统通过整合餐饮消费数据,提高原料购买、制作的准确度,减少材料浪费和库存,从供给侧合理调配资源。据中国科学院地理科学与资源研究所和世界自然基金会在 2018 年联合发布的《中国城市餐饮食物浪费报告》披露,中国餐饮业人均食物浪费量为每人每餐 93 克,人均日浪费近 300 克粮食,浪费率为 11.7%。同时,传统模式下外卖或者阿姨分菜人均的食材是 450 克,而优信平台 40 万人每日就餐

的数据显示是平均消耗食材 320 克，平均每人每餐节约 130 克粮食，每餐可节约 52 吨粮食，央视新闻、新闻联播在内的多家权威媒体对此进行跟踪报道。

2016 年 10 月，中共中央、国务院印发了《“健康中国 2030”规划纲要》。人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志，健康中国上升为国家战略，意味着全民健康成为实现社会主义现代化强国的金标准，而科技创新也应当成为支撑和引领健康中国目标实现的关键所在。

优信智慧食堂项目将人工智能技术深度注入到生产排餐、餐厅销售、用户消费等多个场景，打造出完整的营养健康管理闭环体系，满足当下用户对于营养膳食的更高阶需求。在生产排餐端，本项目研发的信息化系统具备菜谱配方管理功能，实现出品标准化的同时，可自行定义各种场景下的菜谱用于结算，进销存和营养分析；在餐厅销售端，人工智能销售设备实现精准忌口提醒，当用户自取到对身体不适的食物时，设备会及时发出警报声，以此来提醒用户切勿摄入该避忌食物；在用户消费端，用户就餐完毕即可查收到当餐的餐品营养分析报告，该报告会详细记录当餐用户摄入餐品的能量值、蛋白质等数据，是否达到合格的营养摄入量以及推荐合适的运动量，助力用户养成更合理的膳食习惯，为用户健康营养保驾护航。

优信智慧食堂项目以智能设备+云计算为基础，精准记录各项餐饮健康数据，指导经营者生产健康食品和消费者合理饮食都有一套标准化、智能化的流程，为各行业食堂营养健康建设提供了新方案、新思路，也为加快实现健康中国战略打下有力一环。

《“十四五”城乡社区服务体系建设规划》正式印发，国家发改委社会发展司司长欧晓理表示，要力争在未来五年内，大城市老年助餐服务逐步覆盖 80% 以上的社区。而优信研发的智慧食堂一站式解决方案，聚焦人民群众广泛活跃的基层社区，以人工智能、大数据等信息技术，打造智慧型暖心养老食堂，让老人们也享受到技术给生活带来的便利，助力加固“暖胃暖心暖人”的民生工程建设。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 12 月 19 日，公司复审通过“高新技术企业”；2023 年 1 月，公司复审通过“专精特新企业”，有效期为 3 年。

## 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	77,080,801.24	92,163,608.19	-16.37%
毛利率%	43.86%	36.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,589,045.93	1,107,945.11	-514.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,149,320.42	1,075,515.75	-688.16%
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）	-7.32%	1.94%	-
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）	-9.81%	1.83%	-
基本每股收益	-0.09	0.03	-393.00%
<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	178,942,207.55	171,180,581.44	4.53%
负债总计	119,248,291.20	106,862,479.08	11.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,363,318.09	64,952,364.02	-7.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.24	-7.07%
资产负债率%（母公司）	58.88%	57.00%	-
资产负债率%（合并）	66.64%	62.46%	-
流动比率	1.23	1.24	-
利息保障倍数	-	0	-
<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	-10,151,162.31	9,924,670.22	-202.28%
应收账款周转率	0.85	1.82	-
存货周转率	2.73	6.78	-
<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%	4.53%	-7.60%	-
营业收入增长率%	-16.37%	65.51%	-
净利润增长率%	-2,269.91%	118.54%	-

### 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	5,938,793.47	3.32%	12,241,693.02	7.15%	-51.49%
应收票据			100,000	0.06%	-100.00%
应收账款	87,181,439.59	48.72%	82,324,840.66	48.09%	5.90%
存货	16,333,474.53	9.13%	15,341,068.26	8.96%	6.47%
固定资产	10,053,901.41	5.62%	12,343,716.41	7.12%	-18.55%
在建工程					
其他应收款	8,633,735.13	4.82%	5,749,136.31	3.36%	50.17%

无形资产	14,857,520.01	8.30%	16,937,958.85	9.89%	-12.28%
商誉					
短期借款	50,527,142.85	28.24%	43,880,712.96	25.63%	15.15%
长期借款					
应付账款	25,200,790.73	14.08%	28,216,003.56	16.48%	-10.69%
租赁负债	5,011,176.33	2.80%	1,072,031.39	0.63%	367.45%
长期应付款	1,838,342.39	1.03%	2,936,784.33	1.72%	-37.40%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，货币资金下降51.49%的原因在于2023年上半年营收减少，销售和研发费用支出较大，所以货币资金有所下降。
- 2、报告期内，应收票据下降的原因系：去年公司收到了客户陕西生益科技有限公司10万的票据。今年上半年未收票据。
- 3、报告期内，其他应收款上升的原因系：1、今年上半年公司置换和装修办公场所，产生了押金和装修费用（未收回发票）；2、新增了一些智慧食堂项目的代理渠道，报告期内费用已付款。。
- 4、报告期内，租赁负债上升的原因系：上半年公司置换办公场所，新的办公场所租赁期限为5年且金额较大。
- 5、报告期内，长期应付款减少的原因系：公司在平安租赁和远东租赁的长期应付款按时还款，导致渐少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	77,080,801.24	-	92,163,608.19	-	-16.37%
营业成本	43,273,788.82	56.14%	58,602,612.28	63.59%	-26.16%
毛利率	43.86%	-	36.41%	-	-
销售费用	25,262,406.03	32.77%	20,250,096.81	21.97%	24.75%
管理费用	7,309,008.66	9.48%	6,937,981.96	7.53%	5.35%
研发费用	8,605,275.48	11.16%	7,030,304.35	7.63%	22.40%
财务费用	1,321,392.20	1.71%	989,797.20	1.07%	33.50%
信用减值损失	1,572,455.68	2.04%	626,383.53	0.68%	151.04%
资产减值损失					
其他收益	2,241,461.98	2.91%	1,772,638.77	1.92%	26.45%
营业利润	-5,129,220.04	-6.65%	424,797.71	0.46%	-1,307.45%
营业外收入	47,806.32	0.06%	57.71	0.00%	82,738.88%
营业外支出	52,344.03	0.07%	32,852.64	0.04%	59.33%
净利润	-4,954,186.01	-6.43%	228,313.46	0.25%	-2,269.91%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，公司毛利率上升7.45%的原因系：今年上半年，智慧食堂项目保持稳定增长，贡献了5461万的营收，与去年同期相比增长了31.93%，占整个公司营收的70.86%。由于公司智慧食堂项目的毛利率较高，因此公司整体毛利率上升。

2、报告期内，财务费用较上年同期增长33.50%，主要原因为2023年上半年，为补充公司流动资金，公司从银行贷款的额度增加，利息支出增加。

3、报告期内，信用减值损失较上年同期增长151.04%，主要原因为2023年上半年，公司以前的应收账款，账龄变长，坏账有所增加。

4、报告期内，公司的营业利润和净利润较大幅度下降的主要原因为一方面，2023年整体经济环境形势仍不容乐观，公司的传统业务工程项目收入较去年同期下降了91.65%，减少了2000多万的收入；另一方面，公司决策层预估团餐市场会有较大幅度反弹增长，加强了从前厅到后厨全流程团餐统一经营管理平台的产品研发力度，报告期内扩大了研发团队和销售队伍，导致费用和成本增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,080,801.24	92,163,608.19	-16.37%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	43,273,788.82	58,602,612.28	-26.16%
其他业务成本	0	0	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智慧食堂项目	54,619,653.68	24,675,570.21	54.82%	31.93%	52.13%	-6.00%
工程项目	2,185,134.94	1,272,508.79	41.77%	-91.65%	-94.46%	29.54%
铁通专线	5,373,540.73	3,811,547.58	29.07%	-3.77%	19.16%	-13.65%
明厨亮灶项目	3,220,388.76	3,579,211.35	-11.14%	0.00%	45.37%	-34.69%
WIFI项目	3,101,075.11	3,536,651.04	-14.05%	-36.24%	-35.51%	-1.28%
移动专线	1,497,096.92	836,395.10	44.13%	-51.75%	-47.11%	-4.89%
集成服务项目	7,083,911.10	5,561,904.75	21.49%	-9.60%	-16.93%	-6.93%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，公司的智慧食堂项目保持稳定增长，较上年同期增长 31.93%的原因系，今年上半年，虽然产品竞争激烈，但整个智慧食堂的市场份额随着前几年的培育不断扩大，公司智慧食堂的产品价值得到市场认可，老客户不断复购，因此智慧食堂项目保持不断增长。
- 2、报告期内，公司智慧食堂项目成本较上年同期增长 52.13%的原因系，公司决策层预估团餐市场会有较大幅度反弹增长，为快速抢占全国市场，加强产品创新，报告期内进一步扩大了销售队伍和研发人员队伍，并拓展了渠道建设，导致费用和成本增加。
- 3、工程项目较上年同期营收、成本下降的原因系 2022 年同期，藕丝工程有“华叶云项目”，该项目于 2022 年年底完成，2023 年上半年未承接大的工程项目所致。
- 4、明厨亮灶项目营业成本增加、毛利率下降的原因系为了争取后面三年继续中标服务，公司对现有线路、设备进行了大规模地整改，导致成本支出增加，毛利率下降。
- 5、WiFi、移动专线项目的收入成本均下降的原因系，WiFi、移动专线为公司传统业务，行业已处于萎缩期，因此收入、成本均呈下降趋势。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,151,162.31	9,924,670.22	-202.28%
投资活动产生的现金流量净额	-253,589.85	-2,809,305.96	90.97%
筹资活动产生的现金流量净额	4,101,852.61	-3,318,885.58	223.59%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期下降原因系：报告期内，由于工程收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金为 89,902,065.86 元，相比于去年同期的 130,398,488.86 元，下降了 31.06%；而今年上半年，公司由于置换了办公场所，装修费用、租金、押金等其他与经营活动有关的现金支出增加 36.83%，因此经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额较上期比例增加原因系：2022 年同期，公司支付 WiFi 等固定资产的长期应付款 280 万，2023 上半年这方面的支出明显减少为 25.35 万，因此投资活动产生的现金流量净额较上期比例增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上期上升原因系：报告期内，公司为补充流动资金，加大了银行等

金融机构的贷款力度，筹资活动现金流入较上期增长 36.05%。

#### 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
东莞市藕丝工程服务有限公司	控股子公司	研究和试验发展	30,000,000.00	25,154,998.16	5,832,276.56	3,028,526.37	-628,420.72
上海邦粤信科技有限公司	控股子公司	研究和试验发展	10,000,000.00	5,425,548.56	5,276,648.47	1,058,097.79	-1,760,313.75
安徽优粤智能科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	2,643,726.94	430,918.56	4,090,127.61	673,532.69
优信无限科技（湖北）有限公司	控股子公司	软件和信息技术	3,000,000.00	2,909,975.72	683,061.24	2,452,607.54	21,360.20

		技术服务业					
上海内餐科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	10,000,000.00	4,734,297.93	-790,672.65	5,065,985.12	-1,112,830.92
广东优信无限智能装备有限公司	控股子公司	制造业	10,000,000.00	6,625,260.57	1,734,096.48	6,803,643.27	-210,330.85
广东优信无限智厨智能装备有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000.00	453,314.62	215,097.73	0	-1,274,711.45

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

2021年《反食品浪费法》草案出台，意味着节约粮食将上升到具有强制性的法律层面，作为民营企业，优信智慧食堂积极响应党和国家倡导的“光盘行动”，利用高新科技帮助餐饮行业大力减少粮食浪费，在团餐行业掀起了一股“反对浪费，节约粮食”的社会效应。

## 七、 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
市场竞争的风险	<p>智慧食堂和信息化行业其广阔的市场空间以及行业深耕的潜力已经引起了众多厂商的关注，但是业务模式的同质化正在逐步加剧行业的竞争风险。未来，公司如果不能在产品或服务方面积极创新，突出本身的差异性，有可能会陷入恶性竞争的不利局面。</p> <p>应对措施：公司加强研发，提高智慧食堂业务的稳定性，不断提高产品或服务的创新性。未来公司将在产品与服务方面积极创新，突出本身的经营特色，摆脱行业恶性竞争的风险。</p>
技术升级风险	<p>公司重视研发板块，在智慧食堂项目投入了大量的研发资金，研发团队也具有丰富的研发经验，但是行业内技术升级和产品更新速度快，商业模式创新，因此公司面临一定的技术升级风险。</p> <p>应对措施：公司将更加重视研发，提高技术升级和产品的更新速度来应对技术升级风险。</p>
人才缺乏风险	<p>公司既属于技术密集型又属于人才密集型行业，需要大量的具备一定专业素质的产品研发人员。随着行业的逐步兴起以及公司规模的不扩张，营销人员、产品研发人员数量有持续增加趋势，若公司未能及时建立有效、合理的激励机制，很可能出现较大规模人才流失情况，将对公司业务拓展和实际经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经建立并将继续完善科学有效的激励机制，为员工发展提供平台，建立良好的企业氛围，以保障公司人</p>

	<p>员的稳定性，实现员工和公司共成长。</p>
对基础运营商依赖的风险	<p>公司主要代理基础运营商的企业固定电话（语音专线）、企业宽带（数据专线）等基础通信业务、提供增值电信业务服务。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，因而行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价能力及招标能力。公司对中国移动通信集团广东有限公司、中移铁通有限公司存在重大依赖。虽然公司与中国移动、中移铁通建立了多年的合作关系，但若公司的业务水平、资质能力达不到基础运营商的要求，新增业务能力会受到限制，公司的发展会受到一定的影响。</p> <p>应对措施：公司智慧食堂业务已经初具市场规模，业务的转型相对成功将有助于降低对基础运营商依赖的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司房屋租赁瑕疵风险解除。2023年5月1日，公司与东莞市天安数码城有限公司签订了租赁合同，东莞市天安数码城有限公司将位于广东省东莞市南城街道黄金路1号天安数码城4栋2单元401、402、403、404、405、406、407、408、409、410、411室物业出租给公司，建筑面积共为3176.9平方米。该土地取得了土地证书。公司已于今年5月份进行了整体搬迁，摆脱了房屋租赁瑕疵风险。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,500,000	504,549
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	80,000,000	27,700,000
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	-	-

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：

因业务经营需要，公司拟与关联方安徽卓智数字科技集团有限公司、安徽卓智教育科技有限公司发生偶发性关联交易，交易内容：（1）安徽卓智数字科技集团有限公司向公司采购商品 11,750,469.00 元；（2）安徽卓智教育科技有限公司向公司采购商品 29,540,398.60 元。本次偶发性关联交易经公司第三届董事会第五次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未发生交易。

本次关联交易为公司正常经营活动所需。本次关联交易遵循公开、公平、公正原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司独立性、公司财务状况和经营成果产生不利影响。

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 5 月 26 日，公司组织召开了职工代表大会、第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十次会议，2022 年 6 月 13 日，公司组织召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《广东优信无限网络股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》、《广东优信无限网络股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单》议案、《广东优信无限网络股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》议案。本次参与对象合计不超过 22 人，其中公司董事、高级管理人员共计 1 人，其他员工共计 21 人。本次员工持股计划来源为通过全国股转系统购买，合计认购公司股票不超过 61 万股，占公司总股本比例不超过 1.7529%。2022 年 7 月 1 日，员工持股计划已完成购买股票 61 万股。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 5 月 31 日	-	其他（股改）	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争）	正在履行中
公司	2016 年 5 月 31 日	-	其他（股改）	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承	其他（《关联交易制度》、《关于减少和规范关联交	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年10月27日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	易的承诺函)) 其他(若公司租赁房屋在租赁有效期内被强制拆迁或因纠纷导致无法继续租用,同意及时、无条件、全额补偿公司由此遭受的一切损失)	正在履行中
董监高	2016年10月27日	-	挂牌	限售承诺	其他(公司股东未就所持股份作出严于法律法规和《公司章程》正在履行中30规定的自愿锁定承诺。))	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月27日	-	挂牌	分红承诺	其他(承诺承担挂牌前未足额员工社保公积金的处罚损失。))	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无。

## 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	16,647,448	31.89%	12,714,275	29,361,723	56.25%
	其中:控股股东、实际控制人	6,799,998	13.03%	0	6,799,998	13.03%
	董事、监事、高管	0	0%	5,595,027	5,595,027	10.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,552,552	68.11%	-12,714,275	22,838,277	43.75%
	其中:控股股东、实际控制人	18,790,002	36.00%	-915,000	17,875,002	34.24%
	董事、监事、高管	5,397,700	10.34%	11,475,535	16,873,235	32.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	52,200,000	-	0	52,200,000	-
普通股股东人数					256

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周中山	17,100,000	0	17,100,000	32.7586%	12,825,000	4,275,000	0	0
2	广州智卓投资合伙企业(有限合伙)	7,575,000	0	7,575,000	14.5115%	5,050,002	2,524,998	0	0
3	赵学海	4,500,000	-20,100	4,479,900	8.5822%	3,375,000	1,104,900	0	0
4	魏翰	4,000,000	0	4,000,000	7.6628%	0	4,000,000	0	0
5	王璐	3,150,000	-6,065	3,143,935	6.0229%	0	3,143,935	0	0
6	李亚琴	3,000,000	0	3,000,000	5.7471%	0	3,000,000	0	0
7	缪炜	2,310,000	-963,900	1,346,100	2.5787%	0	1,346,100	0	0
8	东莞优卓投资合伙企业(有限合伙)	915,000	0	915,000	1.7529%	915,000	0	0	0
9	刘自正	1,650,150	-850,000	800,150	1.5329%	0	800,150	0	0
10	董心宇	600,000	0	600,000	1.1494%	0	600,000	0	0
	合计	44,800,150	-	42,960,085	82.2990%	22,165,002	20,795,083	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 周中山和广州智卓投资合伙企业(有限合伙)、东莞优卓投资合伙企业(有限合伙)是一致行动人。

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
周中山	董事长、总经理	男	1969年2月	2022年6月17日	2025年6月17日
赵学海	董事	男	1969年4月	2022年5月26日	2025年5月26日
余堃	董事	男	1987年7月	2023年6月16日	2025年5月26日
余堃	副总经理	男	1987年7月	2022年5月26日	2025年5月26日
冯跃	董事	女	1971年5月	2022年5月26日	2025年5月26日
张绪平	董事、副总经理	男	1978年4月	2022年6月17日	2025年6月17日
朱路	监事会主席	男	1982年5月	2022年6月17日	2025年6月17日
赵峰	监事	男	1980年5月	2022年5月26日	2025年5月26日
陈良	职工监事	男	1985年12月	2022年5月26日	2025年5月26日
马孝周	财务负责人	男	1965年5月	2022年6月17日	2025年6月17日
林楠	董事会秘书	女	1988年2月	2022年6月17日	2025年6月17日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司第一大股东、实际控制人周中山与董事冯跃为夫妻关系。除此之外，其它董事、监事、高级管理人员相互间均不存在亲属关系或其它关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周中山	17,100,000		17,100,000	32.7586%	0	0
赵学海	4,500,000	-20,100	4,479,900	8.5822%	0	0

马孝周	449,700	-8,200	441,500	0.8458%	0	0
张绪平	225,000	0	225,000	0.4310%	0	0
余堃	150,000	0	150,000	0.2874%	0	0
林楠	73,000	-1,098	71,902	0.1377%	0	0
<b>合计</b>	22,497,700	-	22,468,302	43.0427%	0	0

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚华玲	董事	离任	无	个人原因
余堃	副总经理	新任	董事、副总经理	补选董事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

余堃，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年05月毕业于中南大学，硕士研究生学历。2011年06月至2013年05月，就职于广东南方数码科技股份有限公司，历任项目经理、高级开发工程师；2013年06月至2014年11月，就职于广东中科遥感科技有限公司，任工程师；2014年12月至2015年12月，就职于东莞市松山湖信息网络有限公司，任技术总监；2016年01月至2016年05月，就职于广东优信通信有限公司，任技术总监；2016年05月至2018年08月，任广东优信无限网络股份公司副总经理、技术总监；2018年08月至2019年04月，任东莞市藕丝人工智能科技有限公司技术总监；2019年04月至今，任广东优信无限网络股份公司研发负责人、副总经理。

### (四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
人事行政人员	8	0	1	7
财务人员	8	2	0	10
工程人员	26	37	0	63
研发人员	38	21	0	59
总裁办人员	8	0	0	8
子公司	89	0	33	56
销售人员	171	0	4	167
采购人员	1	0	0	1
运营/客服人员	23	9	0	32
品牌部	4	0	0	4

员工总计	376	69	38	407
------	-----	----	----	-----

(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、1	5,938,793.47	12,241,693.02
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	六、2		100,000.00
应收账款	六、3	87,181,439.59	82,324,840.66
应收款项融资			
预付款项	六、4	16,540,888.59	7,102,975.30
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、5	8,633,735.13	5,749,136.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,333,474.53	15,341,068.26
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、7	3,361,491.59	4,676,364.94
<b>流动资产合计</b>		<b>137,989,822.90</b>	<b>127,536,078.49</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	10,053,901.41	12,343,716.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	7,964,337.15	3,803,554.80
无形资产	六、10	14,857,520.01	16,937,958.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	895,742.62	400,677.29
递延所得税资产	六、12	2,112,818.02	2,112,818.02
其他非流动资产	六、13	5,068,065.44	8,045,777.58
<b>非流动资产合计</b>		40,952,384.65	43,644,502.95
<b>资产总计</b>		178,942,207.55	171,180,581.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	50,527,142.85	43,880,712.96
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、15	25,200,790.73	28,216,003.56
预收款项	六、16	15,897,505.87	10,362,436.38
合同负债			
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、17	4,683,534.79	4,406,152.42
应交税费	六、18	815,662.92	1,233,316.55
其他应付款	六、19	4,405,937.13	4,092,224.25
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	六、20	2,980,976.40	2,733,656.20
其他流动负债	六、21	7,887,221.79	7,929,161.04
<b>流动负债合计</b>		112,398,772.48	102,853,663.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、22	5,011,176.33	1,072,031.39
长期应付款	六、23	1,838,342.39	2,936,784.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,849,518.72	4,008,815.72
<b>负债合计</b>		119,248,291.20	106,862,479.08
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	52,200,000.00	52,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	536,943.66	536,943.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	6,033,591.88	6,033,591.88
一般风险准备			
未分配利润	六、27	1,592,782.55	6,181,828.48
归属于母公司所有者权益合计		60,363,318.09	64,952,364.02
少数股东权益		-669,401.74	-634,261.66
<b>所有者权益合计</b>		59,693,916.35	64,318,102.36
<b>负债和所有者权益合计</b>		178,942,207.55	171,180,581.44

法定代表人：周中山

主管会计工作负责人：马孝周

会计机构负责人：马孝周

## （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		2,555,521.69	6,840,647.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	十一、1	58,019,505.17	54,619,436.45
应收款项融资			
预付款项		18,446,150.45	11,473,673.75
其他应收款	十一、2	13,432,702.07	12,259,310.44
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,592,696.28	12,173,128.43
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		3,274,230.69	4,253,758.17
<b>流动资产合计</b>		<b>108,320,806.35</b>	<b>101,719,954.86</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	十一、3	17,030,597.86	15,690,597.86
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		9,002,400.53	10,532,180.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,672,896.91	3,583,445.53
无形资产		13,926,185.12	15,924,474.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		757,312.10	220,717.59
递延所得税资产		1,857,852.19	1,857,852.19
其他非流动资产		5,068,065.44	8,045,777.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,315,310.15</b>	<b>55,855,046.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>163,636,116.50</b>	<b>157,575,001.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,527,142.855	43,880,712.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,630,195.11	9,830,184.80
预收款项		10,674,039.26	10,254,862.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,910,186.37	3,013,651.99
应交税费		769,430.04	970,261.06
其他应付款		2,663,540.46	8,525,802.96
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		2,807,502.98	2,522,490.82
其他流动负债		6,601,067.77	6,815,585.49
<b>流动负债合计</b>		<b>89,583,104.84</b>	<b>85,813,553.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,925,173.15	1,072,031.39
长期应付款		1,838,342.39	2,936,784.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,763,515.54</b>	<b>4,008,815.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>96,346,620.38</b>	<b>89,822,368.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,200,000.00	52,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,095,878.20	536,943.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,857,039.18	5,857,039.18
一般风险准备			
未分配利润		8,136,578.74	9,158,649.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,289,496.12</b>	<b>67,752,632.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>163,636,116.50</b>	<b>157,575,001.19</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>		77,080,801.24	92,163,608.19
其中：营业收入	六、28	77,080,801.24	92,163,608.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		86,023,938.94	94,137,832.78

其中：营业成本	六、29	43,273,788.82	58,602,612.28
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		252,067.75	327,040.18
销售费用	六、30	25,262,406.03	20,250,096.81
管理费用	六、31	7,309,008.66	6,937,981.96
研发费用	六、32	8,605,275.48	7,030,304.35
财务费用	六、33	1,321,392.20	989,797.20
其中：利息费用	六、33	1,211,051.41	944,484.66
利息收入	六、33	-53,915.27	-32,149.10
加：其他收益	六、34	2,241,461.98	1,772,638.77
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（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、35	1,572,455.68	626,383.53
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>		-5,129,220.04	424,797.71
加：营业外收入	六、36	47,806.32	57.71
减：营业外支出	六、37	52,344.03	32,852.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,133,757.75	392,002.78
减：所得税费用		-179,571.74	163,689.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	六、38	-4,954,186.01	228,313.46
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）		-4,954,186.01	228,313.46
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）		-365,140.08	-879,631.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,589,045.93	1,107,945.11
<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>		-4,954,186.01	228,313.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,420,682.96	1,107,945.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-533,503.05	-879,631.65
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.03

法定代表人：周中山

主管会计工作负责人：马孝周

会计机构负责人：马孝周

#### （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>	十一、4	68,393,008.18	68,239,774.34
减：营业成本	十一、4	42,994,869.57	38,264,055.79
税金及附加		220,896.16	317,122.32
销售费用		18,229,737.68	15,545,371.23
管理费用		5,474,228.42	5,871,851.93
研发费用		4,627,239.89	5,045,436.52
财务费用		1,306,509.81	977,643.81
其中：利息费用		1,211,051.41	944,484.66
利息收入		-48,872.54	-22,077.70
加：其他收益		1,890,391.99	1,744,402.70
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（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）		1,403,051.76	731,161.10
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>		-1,167,029.60	4,693,856.54
加：营业外收入		45,288.87	48.07
减：营业外支出		51,112.94	30,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,172,853.67	4,663,904.61
减：所得税费用		-150,782.84	150,782.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,022,070.83	4,513,121.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,022,070.83	4,513,121.77
（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>		-1,022,070.83	4,513,121.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年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		89,902,065.86	130,398,488.86
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		608,100.86	2,739,431.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	9,585,091.88	5,482,810.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,095,258.60	138,620,731.21
购买商品、接受劳务支付的现金		57,167,196.13	84,270,706.77
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		28,944,928.53	24,380,138.77
支付的各项税费		2,501,756.02	4,234,977.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	21,632,540.23	15,810,237.5
<b>经营活动现金流出小计</b>		110,246,420.91	128,696,060.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,151,162.31	9,924,670.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,504.42	2,809,305.96
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		10,085.43	
<b>投资活动现金流出小计</b>		263,589.85	2,809,305.96

投资活动产生的现金流量净额		-253,589.85	-2,809,305.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		330,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,750,000.00	22,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,080,000.00	25,050,000.00
偿还债务支付的现金		28,611,817.26	27,295,190.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,366,330.13	1,073,694.65
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>		29,978,147.39	28,368,885.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,101,852.61	-3,318,885.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,302,899.55	3,796,478.68
加：期初现金及现金等价物余额		12,241,693.02	13,642,362.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,938,793.47	17,438,840.77

法定代表人：周中山

主管会计工作负责人：马孝周

会计机构负责人：马孝周

#### (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		64,642,305.27	101,123,468.40
收到的税费返还		606,600.86	2,737,128.55
收到其他与经营活动有关的现金		10,574,543.05	13,512,308.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,823,449.18	117,372,904.99
购买商品、接受劳务支付的现金		44,280,134.05	62,181,137.07
支付给职工以及为职工支付的现金		21,061,312.66	18,825,840.13
支付的各项税费		1,926,734.31	4,095,620.42
支付其他与经营活动有关的现金		15,497,725.28	17,969,391.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,765,906.30	103,071,988.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,942,457.12	14,300,916.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000.00	

<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,521.42	2,663,714.00
投资支付的现金		920,000.00	4,550,000.00
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		10,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,124,521.42	7,213,714.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,114,521.42	-7,213,714.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		33,750,000.00	22,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,750,000.00	25,050,000.00
偿还债务支付的现金		28,611,817.26	27,295,190.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,366,330.13	1,073,694.65
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>		29,978,147.39	28,368,885.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,771,852.61	-3,318,885.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,285,125.93	3,768,316.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,840,647.62	8,658,205.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,555,521.69	12,426,521.81

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广东优信无限网络股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东优信无限网络股份有限公司(以下简称公司或本公司), 于2001年12月27日在东莞市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为9144190073500861X5的营业执照。截至2023年6月30日止, 注册资本5,220万元, 股份总数5,220万股。公司股票已于2016年10月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司注册地：广东省东莞市南城街道黄金路1号天安数码城4栋2单元401-411室

法定代表人：周中山

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司的业务性质：信息与软件服务

主要经营活动：融合通信服务、基础网络服务、ICT系统集成服务、明厨亮灶+智慧食堂服务。

(二) 本财务报告于2023年8月18日经公司董事会批准报出

(三) 本年度合并财务报表范围

报告期内公司合并报表范围为全资子公司东莞市藕丝工程服务有限公司和上海邦粤信科技有限公司，非全资子公司上海内餐科技有限公司、广东优信无限智能装备有限公司、安徽优粤智能科技有限公司和优信无限科技(湖北)有限公司、广东优信无限智厨智能装备有限公司，详见本附注“七、在其他主体中的权益”中披露。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计

年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股

权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

在本集团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） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 8、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1（信用风险组合）	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（无风险组合）	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	应退税款、代扣代缴款、关联方往来等经测试无风险的应收款项

## 9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、半成品、委托加工物资和发出商品。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。

对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及家具	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-8	0.00-5.00	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	3	0.00	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 13、 借款费用

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

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

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

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

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

## 14、 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、24 “租赁”。

## 15、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
-----	------	------

软件	5.00、10.00	直线法
软件著作权	10.00	直线法

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

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、 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、24“租赁”。

## 21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

公司主要经营移动专线、铁通专线、WIFI项目、WIFI安装工程、电信安装工程、藕丝项目、铁通预覆盖、明厨亮灶工程及服务项目、智慧食堂设备销售及服务项目等九类，前三类以及藕丝项目属服务类，WIFI安装、电信安装、铁通预覆盖属安装工程类。其中：移动专线、铁通专线属于按流量和话务结算的项目，根据中国移动公司和中移铁通公司对账结果确认；WIFI项目统付客户根据服务期限分期确认，自付客户根据实际收到的充值款确认；WIFI工程及电信工程根据经对方确认的实际完工量及合同结算单价计算确认；藕丝项目根据客户购买的藕丝设备、使用藕丝服务时间、前期施工布线工程量计算确认；铁通预覆盖根据经对方确认的实际完工量及合同结算单价计算确认；明厨亮灶工程根据客户对布局安装验收确认，服务根据后台数据在线率按季度结算；智慧食堂工程设备销售根据客户验收合格并签署开通确认书确认，后续服务费根据月度确认。

## 22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或【对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1） 当期所得税

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

#### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 24、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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

本集团参照《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、11 “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，本集团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，本集团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，本集团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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 25、 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据

进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(3) 本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(4) 本公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关的财务报表项目,对前期比较财务报表数据不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

## 2、会计估计变更

无。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、3%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	15%、25%

### 不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
广东优信无限网络股份有限公司	15%
东莞市藕丝工程服务有限公司	15%
上海邦粤信科技有限公司	25%
上海内餐科技有限公司	25%
安徽优粤智能科技有限公司	25%

广东优信无限智能装备有限公司	25%
优信无限科技（湖北）有限公司	25%
广东优信无限智厨智能装备有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

### （1） 企业所得税税收优惠

公司于 2022 年 12 月 19 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：(GR202244001565)，有效期三年；子公司东莞市藕丝工程服务有限公司 2021 年 12 月 31 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144009858，有效期三年；以上公司 2023 年适用 15%的企业所得税税率。

### （2） 加计扣除优惠

公司根据财政部、税务总局、科技部制发《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号），公司在 2022 年度的研发费用支出中享受加计扣除比例为 100%。

### （3） 小型微利企业所得税减半政策

公司根据财政部、税务总局制发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），公司在 2023 年度享受企业所得税减半政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度，“本年发生额”指 2023 年度 1-6 月，“上年发生额”指 2022 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,200.00	6,200.00
银行存款	5,238,706.02	9,503,659.51
其他货币资金	698,887.45	2,731,833.51
合 计	5,938,793.47	12,241,693.02

注：其他货币资金余额 300,000.00 元为保证金,其余为支付宝、微信账户余额。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	100,000.00
商业承兑汇票		
小 计	0.00	100,000.00
减：坏账准备		
合 计	0.00	100,000.00

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	77,496,891.75
1 至 2 年	6,849,373.60
2 至 3 年	270,825.63
3 至 4 年	90,756.50
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	92,267,847.48
减：坏账准备	5,086,407.89
合 计	87,181,439.59

### (1) 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	92,267,847.48	100	5,086,407.89	5.5	87,181,439.59
其中：					
信用风险组合	92,267,847.48	100	5,086,407.89	5.5	87,181,439.59
合 计	92,267,847.48	—	5,086,407.89	—	87,181,439.59

(续)

类别	年初余额				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	89,482,289.56	100.00	7,157,448.90	8.00	82,324,840.66
其中:					
信用风险组合	89,482,289.56	100.00	7,157,448.90	8.00	82,324,840.66
合计	89,482,289.56	—	7,157,448.90	—	82,324,840.66

①组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法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	77,056,891.75	5	3,852,844.59	78,118,285.58	5.00	3,905,914.28
1至2年	14,849,373.60	10	1,484,937.36	7,120,229.39	10.00	723,969.84
2至3年	270,825.63	30	81,247.69	2,270,825.63	30.00	681,247.69
3至4年	90,756.50	50	45,378.25	90,756.50	50.00	45,378.25
4至5年		80	0.00	406,268.08	80.00	325,014.46
5年以上		100	0.00	1,475,924.38	100.00	1,475,924.38
合计	92,267,847.48		5,086,407.89	89,482,289.56		7,157,448.90

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,157,448.90		2,071,041.01			5,086,407.89
合计	7,157,448.90		2,071,041.01			5,086,407.89

(3) 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	占应收账款期末余额	坏账准备年末
------	------	-----------	--------

		合计数的比例 (%)	余额
中移建设有限公司广东分公司	20,658,582.41	23.70%	1,032,929.12
中移铁通有限公司东莞分公司	9,641,761.44	11.06%	482,088.07
广东德尔智慧科技股份有限公司	6,984,799.00	8.01%	349,239.95
中移铁通有限公司广州分公司	6,172,921.01	7.08%	308,646.05
珠海华发餐饮管理服务有限公司	2,188,585.88	2.51%	109,429.29
合 计	45,646,649.74	52.36%	2,282,332.49

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,790,579.22	77.33%	7,067,975.30	99.51
1 至 2 年	3,750,309.37	22.67%	35,000.00	0.49
合 计	16,540,888.59	—	7,102,975.30	—

##### (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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广东中建通信服务有限公司	4,135,299.76	25.00%
中移铁通有限公司广州分公司	3,715,309.37	22.46%
深圳市简实鑫技术有限公司	2,467,589.05	14.92%
东莞市意然信息技术有限公司	1,100,000.00	6.65%
广东百川吉瑞科技有限公司	1,019,950.00	6.17%
合 计	12,438,148.18	75.20%

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,633,735.13	5,749,136.31
合 计	8,633,735.13	5,749,136.31

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,217,357.42	4,917,646.05

1至2年	5,679,427.29	805,954.51
2至3年	501,549.74	291,549.74
3至4年	127,690.00	127,690.00
4至5年	254,156.00	254,156.00
5年以上	288,797.00	288,797.00
小计	10,068,977.45	6,685,793.30
减：坏账准备	1,435,242.32	936,656.99
合计	8,633,735.13	5,749,136.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
保证金	4,197,787.04
代扣代缴	45,614.52
备用金	422,043.39
增值税即征即退款	781,465.44
往来款	4,622,067.06
小计	10,068,977.45
减：坏账准备	1,435,242.32
合计	8,633,735.13

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)	
2023年1月1日余额		936,656.99		936,656.99
本年计提		498,585.33		498,585.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		1,435,242.32		1,435,242.32

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	936,656.99	498,585.33				1,435,242.32
合 计	936,656.99	498,585.33				1,435,242.32

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
东莞市石排资产经营管理有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	23.16%	100,000.00
增值税即征即退款	增值税即征即退款	1,107,565.13	1年以内	12.83%	
内餐吧包餐商	往来款	400,337.44	1至2年	4.64%	80,067.49
东莞市天安数码城有限公司	保证金	381,228.00	1年以内	4.42%	38,122.80
东莞华宝鞋业有限公司	保证金	257,680.00	1年以内、2至3年	2.98%	77,304.00
合 计	—	4,146,810.57	—	48.03%	295,494.29

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	10,386,501.33		10,386,501.33
发出商品	1,820,100.74		1,820,100.74
委托加工物资	0.00		0.00
原材料	4,126,872.46		4,126,872.46
在产品	0.00		0.00
合 计	16,333,474.53		16,333,474.53

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	10,474,300.32		10,474,300.32
发出商品	491,468.98		491,468.98
委托加工物资	63,340.74		63,340.74
原材料	4,291,546.20		4,291,546.20
在产品	20,412.02		20,412.02
合 计	15,341,068.26		15,341,068.26

**7、其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵扣额	3,361,491.59	4,676,364.94
合 计	3,361,491.59	4,676,364.94

**8、固定资产**

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	10,053,901.41	12,343,716.41
固定资产清理		
合 计	10,053,901.41	12,343,716.41

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	652,212.39	45,211,583.29	45,863,795.68
2、本年增加金额		122,451.82	122,451.82
(1) 购置		122,451.82	122,451.82
(2) 在建工程转入			0.00
(3) 企业合并增加			0.00
3、本年减少金额		21,367,902.95	21,367,902.95
(1) 处置或报废		21,260,275.48	21,260,275.48
(2) 其他		107,627.47	107,627.47
4、期末余额	652,212.39	23,966,132.16	24,618,344.55
二、累计折旧			0.00
1、年初余额	154,900.44	33,365,178.83	33,520,079.27
2、本年增加金额	103,266.96	2,150,260.26	2,253,527.22
(1) 计提	103,266.96	2,150,260.26	2,253,527.22
3、本年减少金额		21,209,163.35	21,209,163.35
(1) 处置或报废		21,209,163.35	21,209,163.35
(2) 其他			0.00
4、期末余额	258,167.40	14,306,275.74	14,564,443.14

三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	394,044.99	9,659,856.42	10,053,901.41
2、年初账面价值	497,311.95	11,846,404.46	12,343,716.41

### 9、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	9,129,155.81	9,129,155.81
2、本年增加金额	6,182,529.01	6,182,529.01
3、本年减少金额	628,050.79	628,050.79
4、期末余额	14,683,634.03	14,683,634.03
二、累计折旧		0.00
1、年初余额	5,325,601.01	5,325,601.01
2、本年增加金额	1,393,695.87	1,393,695.87
(1) 计提	1,393,695.87	1,393,695.87
3、本年减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、期末余额	6,719,296.88	6,719,296.88
三、减值准备		0.00
1、年初余额		0.00
2、本年增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
3、本年减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、期末余额		0.00
四、账面价值		0.00

1、期末账面价值	7,964,337.15	7,964,337.15
2、年初账面价值	3,803,554.80	3,803,554.80

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	软件著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,539,256.68	25,474,191.93	30,013,448.61
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	4,539,256.68	25,474,191.93	30,013,448.61
二、累计摊销			
1、年初余额	1,277,853.79	11,797,635.97	13,075,489.76
2、本年增加金额	186,328.34	1,894,110.50	2,080,438.84
(1) 计提	186,328.34	1,894,110.50	2,080,438.84
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,462,293.45	13,693,635.15	15,155,928.60
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

1、期末账面价值	3,076,963.23	11,780,556.78	14,857,520.01
2、年初账面价值	3,261,402.89	13,676,555.96	16,937,958.85

### 11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
新办公室装修	400,677.29	694,676.98	199,611.65		895,742.62
合 计	400,677.29	694,676.98	199,611.65		895,742.62

### 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,781,795.99	1,168,908.50	7,781,795.99	1,168,908.50
可抵扣亏损	6,292,730.10	943,909.52	6,292,730.10	943,909.52
合 计	14,074,526.09	2,112,818.02	14,074,526.09	2,112,818.02

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,292,150.71	4,292,150.71
合 计	4,292,150.71	4,292,150.71

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2033 年	4,292,150.71	4,292,150.71	
合 计	4,292,150.71	4,292,150.71	

### 13、 其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

智慧食堂项目	546,354.78		546,354.78	694,458.26		694,458.26
深圳明厨亮灶	3,467,465.42		3,467,465.42	5,242,828.78		5,242,828.78
WIFI 网络覆盖项目	1,054,245.24		1,054,245.24	2,108,490.54		2,108,490.54
合 计	5,068,065.44		5,068,065.44	8,045,777.58		8,045,777.58

注：深圳明厨亮灶项目期末余额为本公司与客户中移建设有限公司广东分公司签订的“深圳市宝安区“互联网+明厨亮灶”技术服务实施合同”对应尚未结转的成本，服务期限为 3 年，每季度结算一次，成本按照剩余服务期间结转；智慧食堂项目期末余额为本公司以月供模式销售智慧食堂集成项目对应未结转的成本，根据合同约定收到全部款项后资产所有权才转移，成本按照每月确认的收入占合同总收入的比例结转；WIFI 网络覆盖项目为预付的工程款，待该项目完成后，按照服务期摊销成本。

#### 14、 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
本金：		
信用借款	17,500,000.00	8,000,000.00
抵押及保证借款	19,700,000.00	21,840,000.00
质押借款	13,327,142.85	14,000,000.00
本金合计	50,527,142.85	43,840,000.00
应付利息	0.00	40,712.96
合 计	50,527,142.85	43,880,712.96

注：本期短期借款对应的抵押物为周中山、冯跃提供位于东莞市东城区迎宾路 3 号中信御园 67 栋作抵押担保，不动产权证为：粤（2016）东莞不动产权第 0087881 号。质押物为专利质押：一种食堂智能售卖方法、装置及计算机可读存储介质，专利证书编号为 ZL201910818178.X。

#### 15、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,915,017.20	27,410,417.39
1 至 2 年	606,000.00	125,812.64

2至3年	623,483.85	623,483.85
3至4年	34,543.65	34,543.65
4至5年	21,746.03	21,746.03
合 计	25,200,790.73	28,216,003.56

## 16、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收合同未履约货款	15,897,505.87	10,362,436.38
合 计	15,897,505.87	10,362,436.38

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,351,004.11	27,483,884.97	27,264,022.10	4,570,941.00
二、离职后福利-设定提存计划	55,148.31	1,741,710.92	1,684,265.44	112,593.79
三、辞退福利		66,000.00	66,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,406,152.42	29,291,595.89	29,014,287.54	4,683,534.79

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,278,053.31	25,980,809.07	25,791,529.83	4,467,406.57
2、职工福利费		232,385.02	232,385.02	0.00
3、社会保险费	62,085.80	710,272.88	693,045.25	79,313.43
其中：医疗保险费	58,598.43	629,869.03	613,799.88	74,667.58
工伤保险费	1,622.55	29,634.22	28,353.11	2,903.66
生育保险费	1,864.82	50,769.63	50,892.26	1,742.19
4、住房公积金	10,865.00	560,418.00	547,062.00	24,221.00
合 计	4,351,004.11	27,483,884.97	27,264,022.10	4,570,941.00

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	53,275.82	1,672,676.56	1,617,534.63	108,417.75
2、失业保险费	1,872.49	69,034.36	66,730.81	4,176.04
合 计	55,148.31	1,741,710.92	1,684,265.44	112,593.79

## 18、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	367,415.96	751,079.64
增值税	192,386.09	174,894.97
城市维护建设税	15,345.88	23,941.01
个人所得税	224,743.00	254,556.91
教育费附加	7,694.43	11,374.72
地方教育附加	5,129.62	7,583.14
印花税	2,589.00	9,571.41
水利建设专项收入	358.94	314.75
合 计	815,662.92	1,233,316.55

## 19、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,405,937.13	4,092,224.25
合 计	4,405,937.13	4,092,224.25

## 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付暂收款	294,030.45	294,030.45
预提费用		
费用报销	16,458.70	297,508.35
押金/保证金	2,481,476.99	2,086,494.10
往来款	1,568,853.44	1,401,946.00
代扣代缴款	45,117.55	12,245.35

合 计	4,405,937.13	4,092,224.25
-----	--------------	--------------

## 20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,980,976.40	2,733,656.20
合 计	2,980,976.40	2,733,656.20

## 21、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	7,887,221.79	7,929,161.04
合 计	7,887,221.79	7,929,161.04

## 22、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	1,105,599.86	5,365,938.57			1,963,729.79	4,507,808.64
减：未确认融资费用	33,568.47	820,099.31			350,300.09	503,367.69
合 计	1,072,031.39	6,186,037.88			2,246,892.94	5,011,176.33

## 23、 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,838,342.39	2,936,784.33
合 计	1,838,342.39	2,936,784.33

## 24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,200,000.00						52,200,000.00

## 25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	536,943.66			536,943.66
合 计	536,943.66			536,943.66

## 26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,033,591.88			6,033,591.88
合 计	6,033,591.88			6,033,591.88

## 27、 未分配利润

项 目	期末余额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	6,181,828.48	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,181,828.48	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,589,045.93	
其他转入		
减：提取法定盈余公积（10%）		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	1,592,782.55	

## 28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,080,801.24	43,273,788.82	92,163,608.19	58,602,612.28
合 计	77,080,801.24	43,273,788.82	92,163,608.19	58,602,612.28

### （1） 主营业务（分产品）

类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

智慧食堂项目	47,487,578.18	21,075,570.21	41,400,026.82	16,219,981.22
工程项目	2,185,134.94	1,272,508.79	26,156,769.40	22,960,021.55
铁通专线	5,373,540.73	3,811,547.58	5,583,896.69	3,198,806.95
明厨亮灶项目	3,220,388.76	3,579,211.35	3,220,388.75	2,462,069.21
WIFI 项目	3,101,075.11	3,536,651.04	4,863,608.09	5,484,402.39
移动专线	1,497,096.92	836,395.10	3,102,582.70	1,581,510.21
集成服务项目	14,215,986.60	9,161,904.75	7,836,335.74	6,695,820.75
合 计	77,080,801.24	43,273,788.82	92,163,608.19	58,602,612.28

### 29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	130,550.25	169,972.76
教育费附加	56,008.59	72,761.56
地方教育附加	37,339.05	48,507.71
印花税	25,358.72	30,916.77
车船使用税	760.00	3,120.00
水利建设专项收入	2,051.14	1,761.38
合 计	252,067.75	327,040.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,470,954.11	16,503,195.89
租金	2,104,554.20	1,702,730.27
广告费与业务宣传费	234,410.34	118,012.93
差旅与车辆费	736,063.10	508,096.88
办公费	116,903.44	98,535.08
水电费	158,460.16	111,623.01
服务费	2,223,032.85	191,330.72
折旧与摊销	58,685.53	52,265.60
业务招待费	296,759.49	328,679.80
其他	862,582.81	635,626.63
合 计	25,262,406.03	20,250,096.81

其他费用含有维修费、维护费等其他费用。

### 31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,281,591.05	2,910,376.82
办公费	312,542.31	249,808.34
折旧与摊销	1,710,892.78	1,665,238.58
服务费	773,939.54	394,533.99
租金	469,681.84	490,758.78
差旅与车辆费	157,381.04	189,108.12
水电费	51,860.18	47,273.77
业务招待费	228,170.29	183,512.48
其他	322,949.63	807,371.08
合 计	7,309,008.66	6,937,981.96

其他费用含有诉讼费、维修费、劳保费等其他费用。

### 32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,879,941.59	6,061,879.85
材料费	60,514.94	6,836.43
折旧与摊销	422,202.12	344,332.02
其他	629,813.35	563,769.56
服务费	418,352.94	
差旅费	194,450.54	53,486.49
合 计	8,605,275.48	7,030,304.35

注：其他费用含有办公费、电费、燃气费等其他费用。

### 33、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,211,051.41	944,484.66
减：利息收入	53,915.27	32,149.10
银行手续费	37,971.76	40,421.86
租赁负债未确认融资费用	126,284.30	37,039.78
融资服务费		
合 计	1,321,392.20	989,797.20

**34、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
即征即退软件退税	1,580,981.68	1,715,193.21	
增值税抵减额	222,496.71	11,445.90	
个税手续费返还	26,714.96	13,570.30	
稳岗补贴	5,568.63	32,429.36	
2023年一次性扩岗补助	7,500.00		
东莞市 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金	74,600.00		74,600.00
贫困就业减免税费	15,600.00		
审计费用国家补贴专用券	8,000.00		8,000.00
信息化资质认证奖励-CMMI3 级证书奖励	300,000.00		300,000.00
合 计	2,241,461.98	1,772,638.77	382,600.00

**35、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,572,455.68	626,383.53
合 计	1,572,455.68	626,383.53

**36、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	4,156.00		
其他	43,650.32	57.71	43,650.32
合 计	47,806.32	57.71	43,650.32

**37、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益捐赠		30,000.00	
其他	50.29	2,666.65	

税收滞纳金	1,181.61	185.99	1,181.61
非流动资产损坏报废损失	51,112.13		
往来核销			
合 计	52,344.03	32,852.64	1,181.61

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-179,571.74	163,689.32
递延所得税费用		0.00
合 计	-179,571.74	163,689.32

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
审定后税前利润总额	-5,133,757.75	392,002.78
按法定/适用税率计算的所得税费用		163,689.32
适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-179,571.74	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		0.00
加计扣除影响		
小微企业减免所得税额		
所得税费用	-179,571.74	163,689.32

### 39、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	1,915,362.29	1,772,638.77
利息收入	53,915.27	32,149.10
其他往来款	7,615,814.32	3,678,022.55

合 计	9,585,091.88	5,482,810.42
-----	--------------	--------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
期间费用及其他	21,631,358.62	15,810,051.51
税收滞纳金	1181.61	185.99
合 计	21,632,540.23	15,810,237.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年发生数	上年发生数
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	-8,412,361.20	228,313.46
加：信用减值损失	1,972,455.68	
资产减值准备		0
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	2,289,815.00	2,791,007.18
无形资产摊销	2,080,438.84	1,862,314.62
长期待摊费用摊销		531,337.40
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）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,321,392.20	989,797.20
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-992,406.27	81,860.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,403,794.84	12,458,390.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,006,701.72	-9,018,350.01

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,151,162.31	9,924,670.22
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,938,793.47	17,438,840.77
减：现金的年初余额	12,241,693.02	13,642,362.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,302,899.55	3,796,478.68

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东莞市藕丝工程服务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	研究和试验发展	100.00%		同一控制下企业合并
上海邦粤信息科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
安徽优粤智能科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	软件和信息技术服务	51.00%		设立
优信无限科技（湖北）有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件和信息技术服务	51.00%		设立
上海内餐科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	80.00%		非同一控制下企业合并
广东优信无限智能装备有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	软件和信息技术服务	70.00%		设立
广东优信无限智能厨智能装备有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	软件和信息技术服务	67.00%		同一控制下企业合并

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周中山	33.38	47.51

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
魏翰	本公司股东
广州智卓投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
赵学海	本公司股东、董事
王璐	本公司股东
缪炜	本公司股东
李亚琴	本公司股东
马孝周	本公司股东、财务负责人
冯跃	董事
张绪平	本公司股东、董事
姚华玲	董事
林楠	本公司股东、董事会秘书
朱路	监事会主席
赵峰	监事
陈良	职工监事
余堃	本公司股东、副总经理
周子翔	实质控制人之子
东莞市再兴智能科技有限公司	与公司主要投资者关系密切的家庭成员所控制的公司
东莞市明润装饰工程有限公司	与公司主要投资者关系密切的家庭成员所控制的公司

## 4、 关联方交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市明润装饰工程有限公司	水电费	29,459.00	59,063.00

#### ②关联租赁

本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市明润装饰工程有限公司	房租	475,000.00	570,000.00

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
周中山、冯跃	3,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	是
周中山、冯跃	2,000,000.00	2021年11月17日	2022年11月16日	是
周中山、冯跃	3,000,000.00	2021年6月15日	2022年6月14日	是
周中山、冯跃	8,000,000.00	2021年4月20日	2022年4月19日	是
周中山、冯跃	5,000,000.00	2021年4月15日	2022年4月14日	是
周中山、冯跃	6,453,000.00	2019年12月04日	2024年12月31日	否
广州智卓投资合伙企业（有限合伙）	6,453,000.00	2019年12月04日	2024年12月31日	否
周中山、冯跃	4,000,000.00	2020年11月27日	2025年11月26日	否
周中山、冯跃	5,000,000.00	2020年7月24日	最后一期还款期限届满日后两年	否
赵学海、王璐	6,453,000.00	2021年3月11日	2024年12月21日	否
赵学海、王璐	6,453,000.00	2021年3月11日	2024年12月21日	否
周中山、冯跃	3,000,000.00	2021年3月15日	2022年3月15日	否
赵学海、王璐	3,000,000.00	2021年3月11日	2024年12月21日	否
周中山、冯跃	5,000,000.00	2022年9月27日	2026年9月27日	否
赵学海、王璐	5,000,000.00	2022年9月27日	2026年9月27日	否
周中山、冯跃	6,500,000.00	2022年11月10日	2026年11月9日	否
周中山、冯跃	8,000,000.00	2022年1月12日	2030年1月12日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张绪平	50,000.00	2,500.00	23,466.74	2,346.67
周子翔	0.00	0.00	20,300.23	1,015.01
东莞市明润装饰工程有限公司	165,000.00	49,500.00	165,000.00	49,500.00
合计	215,000.00	52,000.00	208,766.97	52,861.68

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
东莞市再兴智能科技有限公司	4,385.83	4,385.83
合计	4,385.83	4,385.83
其他应付款：		
广州智卓投资合伙企业（有限合伙）		495,000.00
李磊	0.00	30,930.26
合计	0.00	525,930.26

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的日后事项。

十一、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	54,716,935.65
1 至 2 年	5,400,651.32
2 至 3 年	1,270,825.63
3 至 4 年	10,756.50

4至5年		
5年以上		
小 计		61,399,169.10
减：坏账准备		3,379,663.93
合 计		58,019,505.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	61,399,169.10	100	3,379,663.93	5.59	58,019,505.17
其中：					
组合 1：信用风险组合	55,886,121.87	89.77	3,379,663.93	6.23	52,506,457.94
组合 2：无风险组合	5,513,047.23	10.23			5,513,047.23
合 计	61,399,169.10	—	3,379,663.93	—	58,019,505.17

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	59,896,274.84	100	5,276,838.39	8.81	54,619,436.45
其中：					
组合 1：信用风险组合	53,142,329.43	88.72	5,276,838.39	9.93	47,865,491.04
组合 2：无风险组合	6,753,945.41	11.28			6,753,945.41
合 计	59,896,274.84		5,276,838.39		54,619,436.45

①组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,348,319.66	2,467,415.98	5
1 至 2 年	5,256,220.08	525,622.01	10
2 至 3 年	1,270,825.63	381,247.69	30
3 至 4 年	10,756.50	5,378.25	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合 计	55,886,121.87	3,379,663.93	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,276,838.39		1,897,174.46			3,379,663.93
合 计	5,276,838.39		1,897,174.46			3,379,663.93

(4) 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	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中移铁通有限公司东莞分公司	6,497,268.97	11.20%	324,863.45
中移建设有限公司广东分公司	6,319,342.36	10.89%	315,967.12
中移铁通有限公司广州分公司	6,172,921.01	10.64%	308,646.05
珠海华发餐饮管理服务有限公司	2,188,585.88	3.77%	109,429.29
上海内餐科技有限公司	1,605,782.74	2.77%	
合 计	22,783,900.96	39.27%	1,058,905.91

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,432,702.07	12,259,310.44

合 计	13,432,702.07	12,259,310.44
-----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,537,843.27	8,850,213.03
1 至 2 年	8,352,901.47	3,373,017.38
2 至 3 年	291,549.74	291,549.74
3 至 4 年	17,690.00	17,690.00
4 至 5 年	254,156.00	254,156.00
5 年以上	288,797.00	288,797.00
小 计	14,742,937.48	13,075,423.15
减：坏账准备	1,310,235.41	816,112.71
合 计	13,432,702.07	12,259,310.44

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额
保证金	3,831,858.50
代扣代缴	15,054.72
备用金	287,731.13
增值税即征即退款	781,465.44
往来款	9,826,827.69
小 计	14,742,937.48
减：坏账准备	1,310,235.41
合 计	13,432,702.07

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		816,112.71		816,112.71
本年计提		494,122.70	0.00	494,122.70
本年转回				
本年转销				

本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		1,310,235.41		1,310,235.41

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	816,112.71	494,122.70				1,310,235.41
合计	816,112.71	494,122.70				1,310,235.41

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
东莞市藕丝工程服务有限公司	往来款	7,489,766.37	一年以内、1-2年	55.76	
东莞市石排资产经营管理有限公司	保证金	2,000,000.00	一年以内	14.89	100,000.00
增值税即征即退款	即征即退款	781,465.44	一年以内	5.82	
东莞市天安数码城有限公司	保证金	381,228.00	一年以内	2.84	19,061.40
安徽优粤智能科技有限公司	往来款	252,477.58	一年以内、1-2年	1.88	
合计	—	10,904,937.39	—	81.19	119,061.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,030,597.86		17,030,597.86	15,690,597.86		15,690,597.86
合计	17,030,597.86		17,030,597.86	15,690,597.86		15,690,597.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额

东莞市藕丝工程服务有限公司	320,597.86			320,597.86		
上海邦粤信科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
优信无限科技（湖北）有限公司	510,000.00			510,000.00		
安徽优粤智能科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
广东优信无限智能装备有限公司	350,000.00			350,000.00		
上海内餐科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
广东优信无限智能厨智能装备有限公司		1,340,000.00		1,340,000.00		
合 计	15,690,597.86			17,030,597.86		

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,393,008.18	42,994,869.57	68,239,774.34	38,264,055.79
合 计	68,393,008.18	42,994,869.57	68,239,774.34	38,264,055.79

## 十二、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,841,441.12	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,824.07	
小 计	1,835,617.05	

减：所得税影响额	277,089.78
合 计	1,560,274.49

## 2、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	
		本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-7.32%	-0.09	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.81%	-0.09	0.03

广东优信无限网络股份有限公司

2023年8月18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
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,841,441.12
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,824.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,835,617.05</b>
减：所得税影响数	275,342.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,560,274.49</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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年5月18日	3,000,000	0	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）	
募集资金总额	3,000,000	
发行费用	0	
募集资金净额	3,000,000	
加：利息收入	2545.7元	
加：理财产品收益（如有）		
具体用途：	累计使用金额	其中：2022年度
1、购买设备	3,000,000	3,000,000
截至2023年6月30日募集资金余额	2545.7元	

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