



# 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



## 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）黄树芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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

## 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 12 月 31 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、信息技术服务、其他增值业务		
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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	梁子健	联系地址	广东省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	kevin@togoodfin.com
传真	0769-22452643		
公司办公地址	广东省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	http://www.togoodfin.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	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

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司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 14 项发明专利、11 项实用新型专利、69 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、信息技术服务、其他增值业务等，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 年收单专业化服务创收 7648 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 年公司信息技术服务创收 5654 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 年公司其他增值业务创收 5649 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，“通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	189,504,073.81	184,059,374.87	2.96%
毛利率%	27.18%	24.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,661,910.61	14,927,139.74	-1.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,082,566.94	9,403,270.55	39.13%
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）	16.60%	17.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.81%	11.30%	-
基本每股收益	0.42	0.42	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,277,578.36	135,727,326.50	32.09%
负债总计	86,522,363.04	48,257,117.85	79.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,432,665.97	88,056,897.24	4.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.50	4.97%
资产负债率%（母公司）	47.95%	37.91%	-
资产负债率%（合并）	48.26%	35.55%	-
流动比率	2.25	2.06	-
利息保障倍数	8.39	9.98	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,722,437.52	21,798,029.74	-14.11%
应收账款周转率	7.17	10.87	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.09%	-8.57%	-
营业收入增长率%	2.96%	15.84%	-
净利润增长率%	-1.54%	11.89%	-

## 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	28,051,980.88	15.65%	23,012,798.46	16.96%	21.90%

应收票据					
应收账款	33,867,716.57	18.89%	19,000,272.81	14.00%	78.25%
存货	0		7,183.72		
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	41,928,983.73	23.39%	41,329,767.30	30.45%	1.45%
在建工程	316,371.80	0.18%			
无形资产	6,064,907.52	3.38%	3,218,614.95	2.37%	88.43%
商誉	0		0		
短期借款	20,968,115.00	11.70%	16,395,123.00	12.08%	27.89%
长期借款	7,368,000.00	4.11%	7,406,250.00	5.46%	-0.52%
预付账款	23,490,567.19	13.10%	33,532,434.35	24.71%	-29.95%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动的原因：随着公司业务规模的扩大，公司所需的营运资金增加，为满足营运资金的需求，增加流动资金储备，报告期内增加银行短期借款。
- 2、应收账款变动的原因：扩大业务市场，经公司管理层审批同意延长信用期导致应收账款增加。
- 3、其他流动资产变动的原因：我司在 2021 年 12 月与中国移动佛山分公司的签订项目合同，承接该项目的建设，因各种原因导致该平台无法满足业主使用需求，业主要求退货处理，鉴于合同的相对性，因此相关合同亦要做终止回退处理。
- 4、在建工程变动的原因：控股子公司增加储能电站项目工程建设投入。
- 5、无形资产变动的原因：报告期内，研发投入符合资产化条件，确认为无形资产。
- 6、短期借款变动的原因：随着公司业务规模的扩大，公司所需的营运资金增加，为满足营运资金的需求，增加流动资金储备，公司及子公司增加了向银行的短期融资。
- 7、预付账款变动的原因：跨期业务合同款在本期结项、确认收入，相应的预付款项结转为收入。

## （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	189,504,073.81	-	184,059,374.87	-	2.96%
营业成本	138,003,877.21	72.82%	138,296,676.96	94.80%	-0.21%
毛利率%	27.18%	-	24.86%	-	-
销售费用	12,325,869.21	6.50%	10,110,959.36	5.49%	21.91%
管理费用	11,939,183.58	6.30%	14,581,882.42	7.92%	-18.12%
研发费用	9,947,988.86	5.25%	9,197,547.47	5.00%	8.16%
财务费用	1,910,064.99	1.01%	1,746,476.78	0.95%	9.37%
信用减值损失	-1,073,183.39	-0.57%	-60,609.06	-0.03%	-1,670.66%
资产减值损失	0		0		
其他收益	1,398,948.36	0.74%	6,410,492.79	3.48%	-78.18%

投资收益	290,199.22	0.15%	517,423.18	0.28%	-43.91%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	15,391,944.70	8.12%	16,443,562.02	8.93%	-6.40%
营业外收入	84,317.33	0.04%	123,725.42	0.07%	-31.85%
营业外支出	253,221.13	0.13%	152,603.66	0.08%	65.93%
净利润	14,661,750.77	7.74%	14,890,853.91	8.09%	-1.54%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动的的原因：1) 收单业务商户服务费及交易手续费分润同比增加 958 万；2) 信息技术服务及其他增值业务较上年同期减少 413 万元，进而增加公司业务收入。
- 2、营业成本变动的的原因：本年度随着公司业务规模的增长，主营业务成本相应增加。
- 3、管理费用变动的的原因：公司加大内部管理，降本增效效果显著，合计降本 264 万元。
- 4、财务费用变动的的原因：银行贷款利息增加 16 万元。
- 5、信用减值损失变动的的原因：应收账款较上年增加 1487 万元，计提信用减值损失所致。
- 6、其他收益变动的的原因：本年度收到政府项目补贴较上期减少 78%。
- 7、投资收益变动的的原因：1) 处置控股子公司损失 51.2 万元；2) 增加委托理财万葵聚富湾 2 号家族私募证券投资基金收益 29 万元。

## 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	189,504,073.81	184,059,374.87	2.96%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	138,003,877.21	138,296,676.96	-0.21%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
收单专业化服务	92,164,554.95	70,670,104.17	23.32%	11.60%	26.94%	-9.27%
信息技术服务	55,777,120.63	366,130,586.92	35.22%	1.89%	-14.46%	12.38%
其他增值业务	41,562,398.23	31,203,186.12	24.92%	-11.06%	-22.74%	11.35%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因：

- 1、收单专业化服务营业成本变动原因：代理商业务增长导致主营业务成本增加，业务毛利率下降；
- 2、信息技术服务营业成本变动原因：由于公司技术开发成本以及委外开发成本降低，业务毛利率提升。
- 3、其他增值业务：硬件设备采购成本下降，导致业务毛利率提升。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海富友支付服务股份有限公司	29,535,752.47	15.59%	否
2	东莞农村商业银行股份有限公司	12,120,171.45	6.40%	否
3	中国银联股份有限公司广东分公司	9,843,852.65	5.19%	否
4	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	4,384,578.70	2.31%	否
5	财付通支付科技有限公司	2,561,934.65	1.35%	否
	合计	58,446,289.92	30.84%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建联迪商用设备有限公司	3,121,070.00	14.60%	否
2	东莞银雁科技服务有限公司	2,558,325.14	11.97%	否
3	中智锦源物联科技（东莞）有限公司	789,913.99	3.70%	否
4	惠州市博实结科技有限公司	523,810.32	2.45%	否
5	华为云计算技术有限公司	472,300.29	2.21%	否
	合计	7,465,419.74	34.93%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,722,437.52	21,798,029.74	-14.11%
投资活动产生的现金流量净额	-13,509,413.34	-11,280,675.30	-19.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-173,841.76	-33,754,759.13	99.48%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少的原因：信息技术类业务合同预付款增加，导致当期现金流出增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加的原因：对外投资成立控股子公司，发展储能电站业务，设备投资增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少的原因：报告期内新增短期借款。

#### 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
广东通莞互联网商务服务有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务	10,000,000	15,261,139.14	13,937,263.05	24,797,781.61	-3,465.07
广东通莞优选供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理	5,000,000	1,421,148.98	-311,241.87	7,768,520.04	-305,272.54
广东通莞新能源科技有限公司	控股子公司	分布式光伏电站、储能电站	5,000,000	10,132,219.42	3,890,021.99	1,876,663.35	-139,978.01
广东银杏新能源科技有限公司	控股子公司	分布式光伏电站、储能电站	5,000,000	2,678,422.25	977,422.25	0.00	-484.37
深圳银杏数经	控股子公司	数字技术服务	1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

科技 有限 公司		务、 数据 服务					
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	1,896,016.44	1,869,316.44	0.00	-4,005.13
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	54,472,496.91	53,891,441.59	5,112,239.48	2,881,485.34

### 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) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可

				能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	3,500,000	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	3,500,000	0.00	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用  不适用

公司于 2022 年 8 月 16 日经总经理审议通过，关于公司拟利用自有闲置资金投资东莞市万葵资产管理有限公司管理的万葵聚富湾 2 号家族私募证券投资基金的事项，投资金额合计为人民币 3,000,000 元，并于 2022 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统官网上披露了公司《对外投资认购私募证券投资基金的公告》。为进一步提高资金的使用效率，实现公司资产保值增值及股东利益最大化的目标，在不影响公司主营业务正常发展、保证公司运营资金充足的前提下，2022 年 12 月 13 日发布《委托理财进展的公告》，对以上私募投资基金追加投资 500,000 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该私募投资基金当前累计投资合计 3,500,000 元。

- 1、资金来源：自有闲置资金；
- 2、委托方名称：东莞市万葵资产管理有限公司；
- 3、产品类型：私募证券投资基金；
- 4、投资金额：3,500,000 元；
- 5、产品期限：基金的封闭期为成立后 24 个月内，终止日期无固定期限；
- 6、资金投向：主要投资二级市场公共事业类资产。

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用  不适用

## 五、 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	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。近些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。 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。
2、实际控制人不当控制的风险	公司第一大股东颜肖珂直接持有公司 52.88%的股份，担任公司董事长、总经理；第三大股东仇远程持有公司 8.59%的股份；

	<p>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 68.57%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>
<p>3、市场区域集中度的风险</p>	<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，公司通过大力发展产品代理商、城市合伙人等模式，开始主动开拓东莞市外区域，拓展东莞以外地区业务；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>
<p>4、市场竞争风险</p>	<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：公司经过二十二年发展，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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,552,000.00	6,552,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		
-----------------	--	--

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

√适用 □不适用

- |   |
|---|
| <p>1、被担保人：全资子公司广东通莞新能源科技有限公司、孙公司广东银杏新能源科技有限公司；</p> <p>2、预计担保期间：2024 年 1 月 16 日至 2029 年 1 月 15 日；</p> <p>3、预计担保额度：10,000,000 元；</p> <p>4、预计担保的审议及执行情况：公司于 2024 年 1 月 15 日召开第三届董事会二十一次会议，审议通过《关于为全资子公司及控股子公司提供担保的议案》，议案表决结果：同意 5 票、反对 0 票、弃权 0 票。</p> |
|---|

**(三) 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

**(四) 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	100,000,000.00	37,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：**

<p>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</p>
---

民币 100,000,000.00 元，交易金额为 37,000,000.00 元。该事项已提交第三届董事会第十二次会议、十七次会议和 2023 年第一次、第三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）、第十七会议决议公告（公告编号：2023-026）和 2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-003）、2023 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-030）。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	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。

#### (六) 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	10,475,711.97	6.84%	办公楼银行按揭
总计	-	-	10,475,711.97	6.84%	-

#### 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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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%	0	8,314,663	23.58%	
	董事、监事、高管	150,299	0.43%	0	150,299	1.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
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	2.05%	0	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	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,260,000	-	0	35,260,000	-	
普通股股东人数							43

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	颜肖珂	18,646,652	0	18,646,652	52.88%	13,984,989	4,661,663	0	0
2	东莞市通莞普惠股权投资中心(有限合伙)	3,120,000	0	3,120,000	8.85%	0	3,120,000	0	0
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	-20,400	707,600	2.01%	0	707,600	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>99,600</b>	<b>31,781,252</b>	<b>90.14%</b>	<b>15,859,989</b>	<b>15,921,263</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。

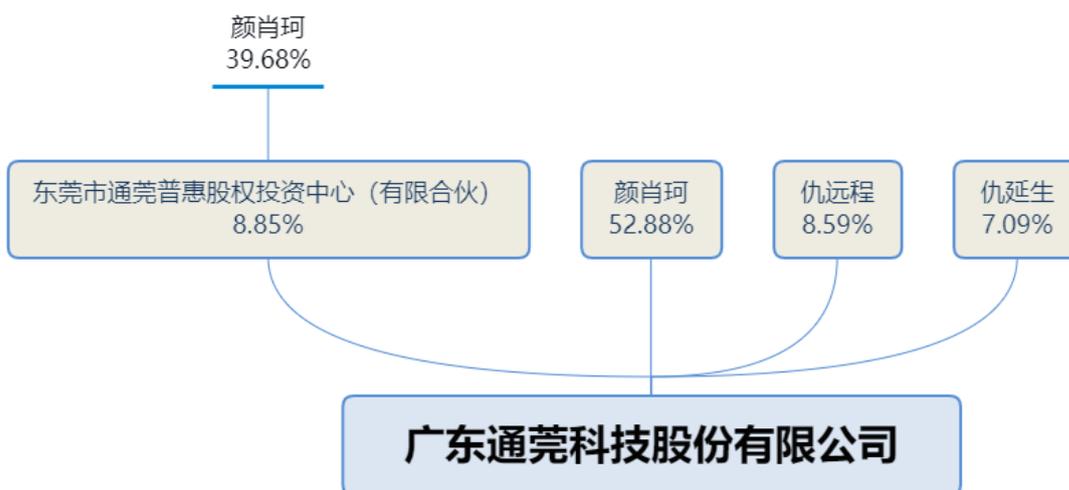
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为颜肖珂。

公司实际控制人为颜肖珂、仇延生和仇远程。



颜肖珂直接持有公司股份 1864.67 万股，通过东莞市通莞普惠股权投资中心（有限合伙）间接持有公司股份 123.8 万股，合计持有公司股份 1988.47 万股，占公司总股本的 56.39%；仇延生持有公司股份 250 万股，占公司总股本 7.09%；仇远程持有公司股份 302.8 万股，占公司总股本 8.59%；三人合计占公司总股本的 72.07%。颜肖珂担任公司总经理兼董事长，仇延生担任公司董

事。公司的控股股东为颜肖珂，因颜肖珂与仇延生系夫妻关系，仇远程系二人之子，实际控制人为颜肖珂、仇延生夫妇及其儿子仇远程。

颜肖珂，女，1956年12月生，中国籍，无境外永久居留权，1982年毕业于成都电讯工程学院，计算机专业本科学历学士学位，计算机高级工程师。1982年8月至1984年10月，于河北省人民银行科教处任科员；1984年10月至1990年4月，于河北省工商银行科技处任科长；1990年5月至1998年9月，于中国建设银行东莞分行任计算中心主任；1998年10月至2000年12月，于香港新东方商业系统有限公司（NOBS）任“中国工商银行上海分行95588呼叫中心项目”经理；2001年1月至2001年2月，因个人原因在家休息，2001年3月至2005年3月，于中国惠普有限公司上海分公司任金融行业咨询顾问、项目经理；2014年10月至2015年2月，于东莞市佑生企业管理有限公司任执行董事兼经理；2015年2月至今，于东莞市佑生企业管理有限公司任执行董事；2002年至今，于有限公司任执行董事兼经理；2015年1月至2015年8月，于股份公司任总经理兼董事；2015年8月至2019年4月，于股份公司任总经理兼董事长；2019年4月至2020年10月，于股份公司任董事长；2020年10月至今，于股份有限公司任董事长兼总经理。2021年2月至2023年6月，于广东通莞科技股份有限公司兼任董事会秘书。

仇延生，男，1960年10月生，中国籍，无境外永久居留权，1983年毕业于吉林工学院，计算机及其应用专业本科学历学士学位，高级工程师。1983年8月至1984年5月，于河北省承德市原人民银行南营子办事处任市行信贷科任科员；1984年5月至1989年8月，于人民银行河北省分行历任科教处、会计处、科技处科员；1989年8月至2002年9月，于人民银行东莞市分行科技科任科长；1994年6月至2005年12月，于东莞市汇通清算有限公司任总经理；1999年6月至2015年7月，于东莞市大通电脑有限公司任执行董事与经理；2011年9月至今，于东莞市庆通网络工程服务有限公司任监事；2014年4月至2015年8月，于东莞市安泰检测技术服务有限公司任执行董事与经理；2010年12月至2015年1月，于有限公司任监事；2015年1月至2015年8月，于股份公司任董事长；2015年8月至今，于股份公司任董事。

仇远程，男，1986年2月生，中国籍，无境外永久居留权，2008年7月毕业于长春税务学院，会计学专业本科学历，管理学学士学位。2008年8月至2010年2月，于北京天健光华会计师事务所任职；2010年3月至2010年9月，于中国招商银行股份有限公司上海信用卡中心任职；2010年10月至2011年4月，于中国银联电子支付服务有限公司任职；2011年5月至2015年1月，于有限公司任副经理；2015年1月至2016年11月任股份公司副总经理兼董事；2016年11月至2019年3月任股份公司董事；2017年7月至2019年3月任股份公司全资子公司（广东通莞互联网商务服务有限公司）总经理；2019年4月至2020年10月，任股份公司总经理兼董事；2020年10月至2021年1月，任股份公司董事。

报告期内公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 17 日	3	0	0
合计	3	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
颜肖珂	董事长、总经理	女	1956年12月	2021年2月3日	2024年2月2日	18,646,652	0	18,646,652	52.88%
仇延生	董事	男	1960年10月	2021年2月3日	2024年2月2日	2,500,000	0	2,500,000	7.09%
陈汝财	董事	男	1978年8月	2021年2月3日	2024年2月2日	170,000	0	170,000	0.48%
郭窈	董事	女	1983年7月	2021年2月3日	2024年2月2日	0	0	0	0%
丘捷永	董事	男	1980年2月	2022年2月7日	2024年2月2日	141,198	0	141,198	0.4%
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	170,000	0	170,000	0%
周游	监事	男	1984年9月	2021年2月3日	2024年2月2日	120,000	0	120,000	0.34%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
梁子健	董事会秘书	男	1994年1月	2023年7月4日	2024年2月2日	0	0	0	0%

#### 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

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

**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

梁子健，男，1994年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年6月毕业于东莞理工学院城市学院金融学（投资与理财）专业，全日制大学本科学历，经济学学士学位，通过中国基金从业人员资格考试、中国证券业从业人员资格考试。2016年4月至2019年8月就职于广东冠译私募证券投资基金管理有限公司，担任基金经理、法定代表人、执行董事、经理；2019年9月至2021年3月就职于广东薪火教育科技有限公司，担任市场总监；2021年4月至2023年6月就职于广东通莞科技股份有限公司，担任董事会办公室副主任；2023年7月至今就职于广东通莞科技股份有限公司，担任董事会秘书。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	2		27
销售人员	87		1	86
技术人员	30			30
财务人员	7		2	5
行政人员	11			11
<b>员工总计</b>	<b>160</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>159</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	57	60
专科	87	83
专科以下	16	16
<b>员工总计</b>	<b>160</b>	<b>159</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司秉持“因凤筑巢，人尽其才，用人长处”的人才策略，采用固定工资与浮动绩效工资相结合的薪酬机制，根据员工岗位、能力、绩效等核发工资，同时建立了以“客观、公正、科学”为基础的考核机制，为员工的持续有效激励提供了有力保障。公司将不断优化员工的薪资调整机制，调动广大科技人员积极投入技术研发中，在核心技术领域不断实现突破。

通过对公司培训资源的有效整合与利用，加强对公司员工的专业培训，通过系统化课程，优化培训效果，提高员工的工作绩效，增加公司的核心竞争力；通过培训计划的积极实施促进员工自身的发展，帮助员工制定有效的职业生涯规划，有力地增强企业的盈利能力，促进员工与企业的共同发展，增强企业的向心力和凝聚力，营造良好的学习氛围，塑造优秀的企业文化，进而打造学习型组织。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股

东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	安礼会审字（2024）第 021300001 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	彭良俊 1 年	曾庆德 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

## 审计报告

安礼会审字（2024）第 021300001 号

广东通莞科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东通莞科技股份有限公司（以下简称“通莞股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通莞股份 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通莞股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

通莞股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括通莞股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

通莞股份管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通莞股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通莞股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通莞股份的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通莞股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通莞股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

**[本页无正文，为通莞股份审计报告签字盖章页] 【本条仅为当前页面无正文时使用】**

安礼华粤（广东）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·广州

中国注册会计师：  
彭良俊

中国注册会计师：  
曾庆德

二〇二四年四月八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	28,051,980.88	23,012,798.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,500,000.00	3,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	33,867,716.57	19,000,272.81
应收款项融资			
预付款项	六、4	23,490,567.19	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、5	1,983,540.12	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、6		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、7	28,068,544.49	1,079,895.35
<b>流动资产合计</b>		<b>118,962,349.25</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、8	5,523,400.80	5,134,256.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	41,928,983.73	41,329,767.30
在建工程	六、10	316,371.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	147,913.29	498,079.16

无形资产	六、12	6,064,907.52	3,218,614.95
开发支出	六、13	1,198,441.21	1,198,441.21
商誉			
长期待摊费用	六、14	4,386,451.76	1,877,669.90
递延所得税资产	六、15	748,759.00	285,974.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,315,229.11</b>	<b>53,542,804.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>179,277,578.36</b>	<b>135,727,326.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	20,968,115.00	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、18	516,867.05	1,449,514.32
预收款项			
合同负债	六、19	4,789,592.71	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、20	2,819,213.86	3,689,500.10
应交税费	六、21	6,078,458.45	3,259,475.11
其他应付款	六、22	10,256,463.23	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	六、23	7,083,598.12	
其他流动负债	六、24	286,810.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>52,799,118.42</b>	<b>39,963,734.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	7,368,000.00	7,406,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	89,167.61	509,589.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		26,018,679.28	

递延收益			
递延所得税负债	六、15	247,397.73	377,543.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,723,244.62</b>	<b>8,293,383.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,522,363.04</b>	<b>48,257,117.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	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、28	14,860,098.63	14,860,098.63
减：库存股			
其他综合收益		291,858.12	
专项储备			
盈余公积	六、29	10,385,616.32	8,867,113.85
一般风险准备			
未分配利润	六、30	31,635,092.90	29,069,684.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,432,665.97	88,056,897.24
少数股东权益		322,549.35	-586,688.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>92,755,215.32</b>	<b>87,470,208.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>179,277,578.36</b>	<b>135,727,326.50</b>

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：黄树芹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,425,539.29	21,394,910.11
交易性金融资产		3,500,000.00	3,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、 (一)	30,881,745.67	22,313,228.67
应收款项融资			
预付款项		20,875,530.77	33,007,030.93
其他应收款	十三、 (二)	6,854,081.79	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		26,838,317.88	1,079,895.35
<b>流动资产合计</b>		<b>110,375,215.40</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)	14,030,000.00	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		36,421,738.37	41,231,483.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		147,913.29	3,218,614.95
无形资产		6,064,907.52	498,079.16
开发支出		1,198,441.21	1,198,441.21
商誉			
长期待摊费用		4,386,451.76	1,877,669.90
递延所得税资产		603,029.32	278,854.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,986,738.11</b>	<b>53,449,399.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>173,361,953.51</b>	<b>137,892,953.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,968,115.00	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		190,089.00	4,490,805.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,705,322.03	3,206,408.37
应交税费		6,037,436.30	3,100,740.04
其他应付款		11,821,669.30	11,312,599.86
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		4,780,167.39	5,470,130.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,083,598.12	
其他流动负债		286,810.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>53,873,207.14</b>	<b>43,975,806.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,000,000.00	7,406,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		89,167.61	509,589.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		26,018,679.28	
递延收益			
递延所得税负债		150,111.69	377,543.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,257,958.58</b>	<b>8,293,383.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,131,165.72</b>	<b>52,269,190.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		10,385,616.32	8,867,113.85
一般风险准备			
未分配利润		29,725,072.84	26,636,550.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>90,230,787.79</b>	<b>85,623,763.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>173,361,953.51</b>	<b>137,892,953.19</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		189,504,073.81	184,059,374.87
其中：营业收入	六、31	189,504,073.81	184,059,374.87

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>174,728,093.30</b>	<b>174,483,119.76</b>
其中：营业成本	六、31	138,003,877.21	138,296,676.96
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	六、32	601,109.45	549,576.77
销售费用	六、33	12,325,869.21	10,110,959.36
管理费用	六、34	11,939,183.58	14,581,882.42
研发费用	六、35	9,947,988.86	9,197,547.47
财务费用	六、36	1,910,064.99	1,746,476.78
其中：利息费用	六、36	2,060,269.16	1,827,404.73
利息收入	六、36	182,504.71	263,616.66
加：其他收益	六、37	1,398,948.36	6,410,492.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	290,199.22	517,423.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,073,183.39	-60,609.06
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>		<b>15,391,944.70</b>	<b>16,443,562.02</b>
加：营业外收入	六、40	84,317.33	123,725.42
减：营业外支出	六、41	253,221.13	152,603.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,223,040.90</b>	<b>16,414,683.78</b>
减：所得税费用	六、42	561,290.13	1,523,829.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,661,750.77</b>	<b>14,890,853.91</b>
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）		14,661,750.77	14,890,853.91
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）		-159.84	-36,285.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,661,910.61	14,927,139.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		291,858.12	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		291,858.12	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		291,858.12	
（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>		14,953,608.89	14,890,853.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,953,768.73	14,927,139.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-159.84	-36,285.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.42

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：黄树芹

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	180,581,071.47	179,648,543.43
减：营业成本	十四、4	129,380,869.17	134,712,760.38
税金及附加		575,556.06	537,940.50
销售费用		11,480,052.35	9,153,244.38

管理费用		11,640,210.33	14,241,410.27
研发费用		9,926,826.63	9,196,462.67
财务费用		1,866,672.94	1,749,708.04
其中：利息费用			1,827,404.73
利息收入			255,093.28
加：其他收益		1,398,948.36	6,410,492.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 5	-119,857.20	107,309.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-924,411.79	-102,263.95
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>		<b>16,065,563.36</b>	<b>16,472,555.16</b>
加：营业外收入		71,282.39	112,423.75
减：营业外支出		251,921.84	152,603.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,884,923.91</b>	<b>16,432,375.25</b>
减：所得税费用		699,899.23	1,533,256.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,185,024.68</b>	<b>14,899,118.72</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,185,024.68	14,899,118.72
（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			

六、综合收益总额		15,185,024.68	14,899,118.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,579,365.12	199,679,686.46
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,046,881.49	6,710,716.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>226,626,246.61</b>	<b>206,390,402.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		174,957,979.65	142,535,275.79
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		22,413,704.20	25,009,467.65
支付的各项税费		3,785,944.96	5,661,063.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	6,746,180.28	11,386,566.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>207,903,809.09</b>	<b>184,592,372.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,722,437.52</b>	<b>21,798,029.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		93,020,000.00	72,521,000.00
取得投资收益收到的现金		775,074.39	517,423.18

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>		93,795,074.39	73,038,423.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,808,284.48	8,299,098.48
投资支付的现金		93,020,000.00	76,020,000.00
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		476,203.25	
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>		107,304,487.73	84,319,098.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,509,413.34	-11,280,675.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		322,709.19	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		322,709.19	
取得借款收到的现金		74,264,599.27	23,395,123.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	561,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,148,308.46	23,395,123.00
偿还债务支付的现金		62,723,607.27	44,744,477.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,598,542.95	12,405,404.73
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>		75,322,150.22	57,149,882.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-173,841.76	-33,754,759.13
<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>		5,039,182.42	-23,237,404.69
加：期初现金及现金等价物余额		23,012,798.46	46,251,203.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,051,980.88	23,013,798.46

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：黄树芹

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,790,415.30	190,357,610.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,022,582.05	6,721,846.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		214,812,997.35	197,079,457.25
购买商品、接受劳务支付的现金		157,412,675.29	135,614,381.55

支付给职工以及为职工支付的现金		20,143,496.91	22,943,454.99
支付的各项税费		3,420,202.54	5,265,595.37
支付其他与经营活动有关的现金		7,814,553.03	11,957,747.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>188,790,927.77</b>	<b>175,781,179.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,022,069.58</b>	<b>21,298,277.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		86,800,000.00	70,480,000.00
取得投资收益收到的现金		368,423.63	107,309.13
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>		<b>87,168,423.63</b>	<b>70,587,309.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,023,679.81	8,299,098.48
投资支付的现金		96,330,000.00	73,980,000.00
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>		<b>104,353,679.81</b>	<b>82,279,098.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,185,256.18</b>	<b>-11,691,789.35</b>
<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		69,896,599.27	23,395,123.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>69,896,599.27</b>	<b>25,795,123.00</b>
偿还债务支付的现金		62,723,607.27	44,744,477.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,598,542.95	12,405,404.73
支付其他与筹资活动有关的现金		3,380,633.27	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>78,702,783.49</b>	<b>57,149,882.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,806,184.22</b>	<b>-31,354,759.13</b>
<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>		<b>30,629.18</b>	<b>-21,748,270.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,394,910.11	43,143,180.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,425,539.29</b>	<b>21,394,910.11</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,260,000.00				14,860,098.63				8,866,941.19		29,069,857.42	- 586,688.59	87,470,208.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								172.66		-172.66			
二、本年期初余额	35,260,000.00				14,860,098.63				8,867,113.85		29,069,684.76	- 586,688.59	87,470,208.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						291,858.12		1,518,502.47		2,565,408.14	909,237.94	5,285,006.67	
（一）综合收益总额						291,858.12				14,661,910.61	-159.84	14,953,608.89	
（二）所有者投入和											322,709.19	322,709.19	



6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,260,000.00</b>				<b>14,860,098.63</b>		<b>291,858.12</b>		<b>10,385,616.32</b>		<b>31,635,092.90</b>	<b>322,549.35</b>	<b>92,755,215.32</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,260,000.00				14,860,098.63				7,373,937.92		26,213,720.95	- 550,402.76	83,157,354.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,260,000.00				14,860,098.63				7,373,937.92		26,213,720.95	- 550,402.76	83,157,354.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,493,003.27		2,856,136.47	-36,285.83	4,312,853.91	

(一) 综合收益总额										14,927,139.74	-36,285.83	14,890,853.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,493,003.27		-		-
1. 提取盈余公积								1,493,003.27		-1,493,003.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-
4. 其他										10,578,000.00		10,578,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>35,260,000.00</b>				<b>14,860,098.63</b>				<b>8,866,941.19</b>	<b>29,069,857.42</b>	<b>-</b>	<b>87,470,208.65</b>
										<b>586,688.59</b>		

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：黄树芹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,260,000.00				14,860,098.63				8,866,941.19		26,636,723.29	85,623,763.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								172.66			-172.66	
二、本年期初余额	35,260,000.00				14,860,098.63				8,867,113.85		26,636,550.63	85,623,763.11
三、本期增减变动金额								1,518,502.47			3,088,522.21	4,607,024.68

<b>(减少以“-”号填列)</b>											
(一) 综合收益总额										15,185,024.68	15,185,024.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,518,502.47			-	-
1. 提取盈余公积							1,518,502.47			-1,518,502.47	
2. 提取一般风险准备										-	-
3. 对所有者（或股东）的分配										10,578,000.00	10,578,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结											

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>35,260,000.00</b>				<b>14,860,098.63</b>				<b>10,385,616.32</b>		<b>29,725,072.84</b>	<b>90,230,787.79</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,260,000.00				14,860,098.63				7,377,201.98		23,805,343.78	81,302,644.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,260,000.00				14,860,098.63				7,377,201.98		23,805,343.78	81,302,644.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,489,739.21		2,831,379.51	4,321,118.72
(一) 综合收益总额											14,899,118.72	14,899,118.72
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,489,739.21		-		-
1. 提取盈余公积								1,489,739.21		-1,489,739.21		
2. 提取一般风险准备										-		-
3. 对所有者（或股东）的分配										10,578,000.00		10,578,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	35,260,000.00				14,860,098.63				8,866,941.19		26,636,723.29	85,623,763.11

# 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，金额单位为人民币元）

## 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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 8 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持

续经营能力。本公司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，合理预期本公司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，本公司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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。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发布的《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。

### 四、 重要会计政策和会计估计

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、（19）“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、（23）“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司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。本公司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公司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。本公司以 12 个月为一个营业周期，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。本公司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。

## 5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （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，本公司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，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、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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”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

本公司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公司持有的期限短（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、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币

性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

## (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。

## (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。

#### （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。

#### （5） 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，本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，使用不可输入值。

## 9、金融资产减值

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、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

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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
应收账款：	

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。

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

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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、8“金融工具”。

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。重大影响，是指本公司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【股东权益/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【股东权益/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，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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、10、“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。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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公司，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（%）
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

## 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、18“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、无形资产

##### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司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公司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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

**【其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：】**

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

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### （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、16“长期资产减值”。

## 15、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，本公司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。

## 16、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。

## 17、合同负债

合同负债，是指本公司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。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

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。本公司在职工为本公司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。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

## 19、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。

本公司收入主要是收单专业化服务；信息技术服务；其他增值业务。

收单专业化服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。

信息技术服务是指提供软件销售及开发，按照产品的控制转移确认收入。

其他增值业务是指各种零星的业务如劳务外包、替银行代垫资金等。

## 20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

## 21、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本公司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，本公司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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、 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、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。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	<b>追溯调整法</b>	
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始	详见下表

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	<p>确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	

(2) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	196,351.07	113,714.07	310,065.14
递延所得税负债	477,739.22	107,961.02	585,700.24
盈余公积	7,373,937.92	575.31	7,374,513.23
未分配利润	26,213,720.95	5,177.75	26,218,898.70

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	209,536.51	76,438.46	285,974.97
递延所得税负债	302,831.96	74,711.87	377,543.83
盈余公积	8,866,941.19	172.66	8,867,113.85
未分配利润	29,068,130.83	1,553.93	29,069,684.76

#### 合并利润表

损益表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	566,689.49	-5,753.05	560,936.44
净利润	13,307,181.00	5,753.05	13,312,934.05

损益表项目	2022 年度		
-------	---------	--	--

	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	1,525,556.46	-1,726.59	1,523,829.87
净利润	14,889,127.32	1,726.59	14,890,853.91

### 母公司资产负债表

资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	243,914.12	113,714.07	357,628.19
递延所得税负债	477,739.22	107,961.02	585,700.24
盈余公积	7,377,201.98	575.31	7,377,777.29
未分配利润	23,805,343.78	5,177.75	23,810,521.53

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	202,415.93	76,438.46	278,854.39
递延所得税负债	302,831.96	74,711.87	377,543.83
盈余公积	8,866,941.19	172.66	8,867,113.85
未分配利润	26,634,996.70	1,553.93	26,636,550.63

### 母公司利润表

损益表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	394,778.58	-5,753.05	389,025.53
净利润	11,935,051.46	5,753.05	11,940,804.51

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	1,534,983.12	-1,726.59	1,533,256.53
净利润	14,897,392.13	1,726.59	14,899,118.72

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

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%/9%/6%

税种	计税依据	税率或征收率
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%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

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
广东通莞新能源科技有限公司	25.00
广东银杏新能源科技有限公司	25.00
广东通莞优选供应链管理有限公司	25.00

## 2、 税收优惠及批文

本公司2022年2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。

## 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，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023-1 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2023-1 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,491.10	56,945.70
银行存款	28,033,489.78	22,955,852.76
合 计	28,051,980.88	23,012,798.4
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,500,000.00	3,500,000.00

项 目	期末余额	期初余额
其中：权益工具投资	3,500,000.00	3,500,000.00
合 计	3,500,000.00	3,500,000.00

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,706,688.43	19,782,380.48
1 至 2 年	2,917,380.60	117,834.51
2 至 3 年	116,694.51	126,200.37
3 至 4 年	110,520.58	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	35,851,284.12	20,026,415.36
减：坏账准备	1,983,567.55	1,026,142.55
合 计	33,867,716.57	19,000,272.81

#### (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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,851,284.12	100.00	1,983,567.55	5.53	33,867,716.57
其中：					
组合 1 信用风险组合	35,851,284.12	100.00	1,983,567.55	5.53	33,867,716.57
合 计	35,851,284.12	—	1,983,567.55	—	33,867,716.57

#### (续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,026,415.36	100.00	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	100.00	1,026,142.55	5.12	19,000,272.81

## 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按信用风险组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,706,688.43	1,635,334.42	5.00
1 至 2 年	2,917,380.60	291,738.05	10.00
2 至 3 年	116,694.51	23,338.90	20.00
3 至 4 年	110,520.58	33,156.174	30.00
合 计	35,851,284.12	1,983,567.55	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他	
信用风险组 合	1,026,142.55	957,425.00				1,983,567.55
合 计	1,026,142.55	957,425.00				1,983,567.55

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
中移建设有限公 司广东分公司	10,620,720.40		10,620,720.40	29.62	648,236.02
优信无限网络股 份有限公司	6,324,323.54		6,324,323.54	17.64	316,216.18
中国移动通信集 团广东有限公司 东莞分公司	3,972,960.50		3,972,960.50	11.08	198,648.03
上海富友支付服 务股份有限公司	3,110,000.00		3,110,000.00	8.67	155,500.00
中移铁通有限公 司东莞分公司	2,916,627.85		2,916,627.85	8.14	145,831.39
合 计	26,944,632.29		26,944,632.29	75.15	1,464,431.61

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,739,645.64	92.55	21,848,434.35	65.16
1 至 2 年	1,750,921.55	7.45	11,684,000.00	34.84
合 计	23,490,567.19	—	33,532,434.35	—

## (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 (%)
广州百思达数据服务有限公司	12,924,796.82	55.02
深圳市财付通科技有限公司	3,933,646.29	16.75
中国银联股份有限公司	2,238,445.63	9.53
合肥华致能源科技有限公司	2,236,000.00	9.52
上海富友支付服务股份有限公司	561,429.04	2.39
合 计	21,894,317.78	93.21

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,381,449.89	2,440,529.46
小 计	2,381,449.89	2,440,529.46
减：坏账准备	397,909.77	388,591.38
合 计	1,983,540.12	2,051,938.08

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,521,063.91	1,504,351.98
1 至 2 年	148,119.50	141,872.00
2 至 3 年	111,801.00	521,115.00
3 至 4 年	378,603.00	73,190.48
4 至 5 年	21,862.48	-
5 年以上	200,000.00	200,000.00
小 计	2,381,449.89	2,440,529.46
减：坏账准备	397,909.77	388,591.38
合 计	1,983,540.12	2,051,938.08

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,667,112.24	1,900,058.14
代收代付款项	414,337.65	540,471.32
其他往来款	300,000.00	
小 计	2,381,449.89	2,440,529.46
减：坏账准备	397,909.77	388,591.38
合 计	1,983,540.12	2,051,938.08

## ③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1 信用风险组合	2,381,449.89	100.00	397,909.77	16.71	2,381,449.89
合 计	2,381,449.89	—	397,909.77	—	2,381,449.89

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1 信用风险组合	2,440,529.46	100.00	388,591.38	15.92	2,051,938.08
合 计	2,440,529.46	—	388,591.38	—	2,051,938.08

## 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	388,591.38			388,591.38

2023 年 1 月 1 日余额 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	9,318.39			9,318.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	397,909.77			397,909.77

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	388,591.38	9,318.39				397,909.77
合计	388,591.38	9,318.39				397,909.77

## 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
五矿信托	其他往来款	300,000.00	1 年以内	12.60	15,000.00
广东省农商行（三方协议）履约保证金	保证金/押金	200,000.00	5 年以上	8.40	200,000.00
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	2 至 3 年	4.20	20,000.00
上海银生宝电子支付服务有限公司	保证金/押金	100,000.00	3 至 4 年	4.20	30,000.00
上海汇付数据服务有限公司	保证金/押金	100,000.00	3 至 4 年	4.20	30,000.00
合计	—	800,000.00	—	33.59	295,000.00

## 6、 存货

项 目	期初余额		
	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	7,183.32		7,183.32
合 计	7,183.32		7,183.32

**7、其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
应收退货成本	25,758,491.83	
多计提所得税	1,079,826.05	1,079,895.35
待抵扣进项税额	1,230,226.61	
合 计	28,068,544.49	1,079,895.35

## 8、其他权益工具投资

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
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			389,144.16			5,389,144.16	400,000.00	389,144.16		
合计	5,134,256.64			389,144.16			5,523,400.80	400,000.00	389,144.16		/

**9、 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	41,928,983.73	41,329,767.30
固定资产清理		
合 计	41,928,983.73	41,329,767.30

**(1) 固定资产**

## ① 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、期初余额	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	5,569,846.67		2,964,807.00	9,300.00	8,543,953.67
(1) 购置	5,569,846.67		2,964,807.00	9,300.00	8,543,953.67
3、本期减少金额					
4、期末余额	42,342,976.89	491,046.06	82,218,994.26	6,242,102.25	131,295,119.46
二、累计折旧					
1、期初余额	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	1,924,142.71	117,922.73	5,741,352.20	161,319.60	7,944,737.24
(1) 计提	1,924,142.71	117,922.73	5,741,352.20	161,319.60	7,944,737.24
3、本期减少金额					
4、期末余额	13,169,459.95	336,642.95	70,280,177.31	5,579,855.52	89,366,135.73
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	29,173,516.94	154,403.11	11,938,816.95	662,246.73	41,928,983.73
2、期初账面价值	25,527,812.98	272,325.84	14,715,362.15	814,266.33	41,329,767.30

**10、 在建工程**

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	316,371.80	
合 计	316,371.80	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城耀储能安 装工程款	316,371.80		316,371.80			
合 计	316,371.80		316,371.80			

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
城耀储能安装工程 款	500,000.00		316,371.80			316,371.80	63.27	75.00				自筹
合计	500,000.00		316,371.80			316,371.80	63.27	75.00				自筹

**11、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,046,376.71	1,046,376.71
2、本期增加金额	190,564.57	190,564.57
3、本期减少金额	464,108.91	464,108.91
4、期末余额	772,832.37	772,832.37
二、累计折旧		
1、期初余额	548,297.55	548,297.55
2、本期增加金额	80,834.82	80,834.82
(1) 计提	80,834.82	80,834.82
3、本期减少金额	4,213.29	4,213.29
(1) 处置	4,213.29	4,213.29
4、期末余额	624,919.08	624,919.08
三、减值准备		
1、期初余额		
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	147,913.29	147,913.29
2、期初账面价值	498,079.16	498,079.16

**12、无形资产**

## (1) 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	3,266,489.49		3,266,489.49
(1) 内部研发	553,800.81		553,800.81
(2) 外购	2,712,688.68		2,712,688.68
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,455,098.99	13,359.43	7,468,458.42
二、累计摊销			

项目	计算机软件	软件著作权	合计
1. 上年年末余额	975,907.45	7,446.53	983,353.98
2. 本期增加金额	418,860.96	1,335.96	420,196.92
(1) 计提	418,860.96	1,335.96	420,196.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,394,768.41	8,782.49	1,403,550.90
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	6,060,330.58	4,576.94	6,064,907.52
2. 上年年末账面价值	3,212,702.05	5,912.90	3,218,614.95

### 13、开发支出

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

### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	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		1,200,000.00		600,000.00
中心室内设计费	77,669.90		25,890.00		51,779.90
营销组极致战略合作开发		90,000.00			90,000.00
办公室装修费用		73,730.69	2,048.70		71,681.99
清溪必富光伏项目		3,669,413.00	96,423.13		3,572,989.87
合计	1,877,669.90	3,833,143.69	1,324,361.83	-	4,386,451.76

### 15、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		期初余额	
	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
资产减值准备	2,381,477.32	333,762.17	1,414,733.93	209,536.51
可抵扣亏损	1,560,077.84	390,019.46		
租赁负债	166,515.80	24,977.37	509,589.72	76,438.46
合 计	2,381,477.32	748,759.00	1,414,733.93	285,974.97

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	147,913.29	22,186.99	498,079.16	74,711.87
固定资产一次性确认损益	852,831.33	127,924.70	2,018,879.73	302,831.96
其他权益工具投资公允价值变动计入其他综合收益	389,144.16	97,286.04		
合 计	1,389,888.78	247,397.73	2,018,879.73	377,543.83

**16、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	10,475,711.97	10,475,711.97	抵押贷款		11,577,150.00	11,577,150.00	抵押贷款	
合计	10,475,711.97	10,475,711.97	抵押贷款		11,577,150.00	11,577,150.00	抵押贷款	

其他说明：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 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。

## 17、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,968,115.00	16,395,123.00
合 计	20,968,115.00	16,395,123.00

## 18、应付账款

### （1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	516,867.05	1,449,514.32
合 计	516,867.05	1,449,514.32

## 19、合同负债

### （1）合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收的款项	5,076,402.71	5,510,995.85
减：计入其他流动负债（附注六、24）	286,810.00	
合 计	4,789,592.71	5,510,995.85

## 20、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,689,500.10	20,420,106.38	21,290,392.62	2,819,213.86
二、离职后福利-设定提存计划		1,123,311.58	1,123,311.58	
合 计	3,689,500.10	21,543,417.96	22,413,704.20	2,819,213.86

### （2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,689,500.10	18,912,866.96	19,783,153.20	2,819,213.86
2、职工福利费		651,521.36	651,521.36	
3、社会保险费		309,879.06	309,879.06	
其中：医疗保险费		232,409.29	232,409.29	
工伤保险费		15,493.95	15,493.95	
生育保险费		61,975.81	61,975.81	
4、住房公积金		545,839.00	545,839.00	
合 计	3,689,500.10	20,420,106.38	21,290,392.62	2,819,213.86

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,084,576.70	1,084,576.70	
2、失业保险费		38,734.88	38,734.88	
合 计		1,123,311.58	1,123,311.58	

## 21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,142,807.46	2,668,033.32
企业所得税	1,559,441.15	557,816.35
城市维护建设税	29,608.08	15,074.26
教育费附加	16,313.25	9,521.00
地方教育费附加	5,897.98	1,246.38
个人所得税		1,852.63
印花税	15,506.59	5,931.17
房产税	308,883.94	
合 计	6,078,458.45	3,259,475.11

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,256,463.23	9,659,125.92
合 计	10,256,463.23	9,659,125.92

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	3,503,033.90	3,016,357.73
POS 机押金	5,284,907.83	5,464,201.10
往来借款	1,229,154.95	931,893.54
其他	239,366.55	246,673.55
合 计	10,256,463.23	9,659,125.92

### 23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	7,006,250.00	
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	77,348.12	
合 计	7,083,598.12	

### 24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	286,810.00	
合 计	286,810.00	

**25、长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	7,368,000.00	
抵押借款	7,006,250.00	7,406,250.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	7,006,250.00	
合 计	7,368,000.00	7,406,250.00

**26、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁	166,515.73	509,589.72
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	77,348.12	
合 计	89,167.61	509,589.72

**27、预计负债**

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	26,018,679.28		预计退货款
合 计	26,018,679.28		

**28、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,260,000.00						35,260,000.00

**29、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,860,098.63			14,860,098.63
合 计	14,860,098.63			14,860,098.63

**30、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重								

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		389,144.16			97,286.04			291,858.12
合计		389,144.16			97,286.04			291,858.12

**31、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,867,113.85	1,518,502.47		10,385,616.32
合计	8,867,113.85	1,518,502.47		10,385,616.32

**32、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	29,068,130.83	26,213,720.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,553.93	
调整后期初未分配利润	29,069,684.76	26,213,720.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,661,910.61	14,925,413.15
减：提取法定盈余公积	1,518,502.47	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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,635,092.90	29,068,130.83

注：【对期初未分配利润进行调整的，应披露调整原因及金额】

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,553.93 元

**33、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,504,073.81	138,003,877.21	184,059,374.87	138,296,676.96
合 计	189,504,073.81	138,003,877.21	184,059,374.87	138,296,676.96

### 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	92,164,554.95	70,670,104.17	82,585,153.98	55,671,544.70
信息技术服务	55,777,120.63	36,130,586.92	54,743,255.32	42,239,895.81
其他增值业务	41,562,398.23	31,203,186.12	46,730,965.57	40,385,236.45
合计	189,504,073.81	138,003,877.21	184,059,374.87	138,296,676.96

### 34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	274,956.14	239,187.11
城市维护建设税	151,322.00	140,287.06
教育费附加	64,786.95	60,122.88
地方教育费附加	42,984.08	40,081.91
印花税	67,060.28	69,897.81
合 计	601,109.45	549,576.77

### 35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,795,363.93	7,127,897.03
折旧费/摊销费	2,496,280.44	2,090,736.98
业务招待费	154,037.55	88,224.69
房租物管费	308,681.69	314,567.80
办公费	1,684.71	1,144.40
市场开发费	15,000.00	11,620.74
差旅费	26,921.51	51,717.54
其他	527,899.38	425,050.18
合 计	12,325,869.21	10,110,959.36

**36、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,674,989.52	9,432,613.78
行政办公费用	3,315,232.15	2,683,573.63
中介服务费	1,230,562.43	1,147,697.81
招待费	108,458.38	483,436.88
市场、企划费用	356,258.46	443,947.57
培训费	-	152,075.28
其他	253,682.64	238,537.47
合 计	11,939,183.58	14,581,882.42

**37、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,025,873.85	4,551,255.11
直接人工	3,418,110.46	3,116,748.39
折旧/摊销	425,048.41	420,196.92
其他	78,956.14	1,109,347.05
合 计	9,947,988.86	9,197,547.47

**38、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,060,269.16	1,827,404.73
减：利息收入	182,504.71	263,616.66
手续费支出	20,933.09	167,721.03
其他支出	4,071.90	8,307.93
确认融资费用	7,295.55	6,659.75
合 计	1,910,064.99	1,746,476.78

**39、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
南城街道经济发展局 2022 年度南城街道稳经济业发展专项资金	355,300.00	
南城街道经济发展局 2022 年度南城街道软件和信息技术服务业集聚区专项资金	260,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
证券化资助第一批融资补贴	200,000.00	
东莞市科学技术局-CZ3800012023 年创新型补贴	154,650.00	
软企退税预算收入-退税 2.14	149,292.05	
软企退税预算收入-退税	66,371.69	
其他	55,696.99	1,073.45
东莞市科技局补贴	30,766.00	
南城街道经济发展局 2022 年高新技术企业认定奖励专项资金（市级）	30,000.00	
东莞市工业和信息化局-倍增企业补贴-补贴	24,800.00	
社保生育津贴	24,328.90	21,021.00
东莞市科学技术局贴息补贴	19,767.00	
2022 年科技保	10,603.78	
2022 年度个税手续费	9,031.95	
一次性扩岗补助	4,500.00	
东莞市财政局南城分局数字财政批量转账补贴	3,840.00	
东莞市南城街道经济发展局		201,400.00
东莞市南城街道经济发展局-政府补助		220,000.00
东莞市财政国库支付中心-倍增计划一软		2,117,800.00
东莞市财政国库支付中心-软企上规模奖		1,000,000.00
东莞市工业和信息化局-倍增计划服务包奖励		79,100.00
东莞市工业和信息化局-倍增计划管理者素质提升资助项目		11,900.00
东莞市科学技术局-核心前沿补贴 60W		600,000.00
东莞市科学技术局科技保险补贴		25,088.68
东莞市商务局-倍增计划补贴		139,751.00
东莞市商务局-东莞市促进服务外包发展专项奖金		139,751.00
东莞市市场监督管理局-2022 年东莞市发明专利		4,500.00
东莞市市场监督管理局-2022 年度东莞市知识产权证券化项目资助		75,000.00
东莞市市场监督管理局-卓越绩效管理优秀单位补助		50,000.00
软企营收增量补助		1,676,800.00
养老保险待遇代发-22 年养老保险费率调整退费		47,307.66
合 计	1,398,948.36	6,410,492.79

#### 40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	400,000.00	400,000.00
处置子公司损失	-512,000.00	
银行理财产品	402,199.22	117,423.18
合 计	290,199.22	517,423.18

**41、信用减值损失**

信用减值损失	-1,073,183.39	-60,609.06
合 计	-1,073,183.39	-60,609.06

**42、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		36,606.82	
其他	84,317.33	87,118.60	84,317.33
合 计	84,317.33	123,725.42	84,317.33

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到一次性留工补助							13,415.00	与收益相关
收到2022年稳岗补贴							787.81	与收益相关
收到社保退费和补贴							11,416.06	与收益相关
收到贵州省社保基金全程电子化批量代发过渡户失业							2,800.00	与收益相关

留工补助								
收到海口市人力资源开发局留工补助							300.00	与收益相关
招行、建行收到失业保险稳岗返还							3,926.59	与收益相关
收到 22 年养老保险费率调整退费							3,961.36	与收益相关
合计							36,606.82	

#### 43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	64,528.16	89,548.80	64,528.16
其他	188,692.97	61,796.05	188,692.97
非流动资产毁损报废损失		1,258.81	
合 计	253,221.13	152,603.66	253,221.13

注：其他是支付给新进人才的补贴 160,000.00 元。

#### 44、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	1,249,784.08	1,687,278.28
递延所得税费用	-688,493.95	-163,448.41
合 计	561,290.13	1,523,829.87

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,223,040.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,283,456.13

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-203,627.35
非应税收入的影响	-100,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,986.43
扣除研发加计扣除的影响	1,509,666.05
扣除固定资产一次性税前扣除的影响	174,907.26
未确认可抵扣亏损的影响	226,048.23
所得税费用	561,290.13

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回预存保证金	381,111.09	
利息收入	182,504.71	263,616.66
营业外收入/政府补助	1,483,265.69	6,447,099.61
合 计	2,046,881.49	6,710,716.27

###### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期间费用	6,636,550.28	11,276,569.85
往来款	109,630.00	109,996.70
合 计	6,746,180.28	11,386,566.55

##### (3) 与筹资活动有关的现金

###### ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到国兴能（广东）能源科技有限公司往来	561,000.00	
合 计	561,000.00	

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,661,750.77	14,890,853.91

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值准备	1,073,183.39	60,609.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,944,737.24	8,557,425.38
使用权资产折旧	80,834.82	221,660.95
无形资产摊销	420,196.92	420,196.92
长期待摊费用摊销	1,324,361.83	1,200,000.00
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）	2,060,269.16	1,827,404.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-290,199.22	-517,423.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-462,784.03	-14,912.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-227,432.14	-174,907.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,183.32	-7,183.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,493,444.31	-9,336,500.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,376,220.23	4,670,805.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,722,437.52</b>	<b>21,798,029.74</b>
<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	28,051,980.88	23,012,798.46
减：现金的期初余额	23,012,798.46	46,251,203.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,039,182.42	-23,238,404.69
<b>（3）现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>		

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	18,491.10	56,945.70
可随时用于支付的银行存款	28,033,489.78	22,955,852.76
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	28,051,980.88	23,012,798.46

#### 47、所有者权益变动表项目注释

【说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项】

对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称	调整金额
盈余公积	172.66
未分配利润	-172.66
合 计	

#### 七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,025,873.85	4,551,255.11
直接人工	3,418,110.46	3,116,748.39
折旧/摊销	425,048.41	420,196.92
其他	78,956.14	1,109,347.05
合 计	9,947,988.86	9,197,547.47
其中：费用化研发支出	9,947,988.86	9,197,547.47

#### 八、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

###### (1) 本公司的构成

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	
广东通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	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	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	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	
司	房	房	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。			
广东通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。	100%		投资设立
广东通莞新能源科技有限公司	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704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704室	一般项目：储能技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；太阳能发电技术服务；发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；新兴能源技术研发；电力设	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	
			施器材销售；合同能源管理；以自有资金从事投资活动；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；新能源汽车电附件销售；集中式快速充电站；充电控制设备租赁；机动车充电销售。（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：发电业务、输电业务、供（配）电业务。			
深圳银杏数经科技有限公司	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路 1301-80 号银星智界二期 3 号楼 404-1	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路 1301-80 号银星智界二期 3 号楼 404-1	一般经营项目是：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字技术服务；基于云平台的业务外包服务；大数据服务；光伏发电设备租赁；新能源原动设备制造；储能技术服务；新材料技术推广服务；数据处理服务。（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），许可经营项目是：无	100%		投资设立
广东银杏新能源科技有限公司	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 704 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 704 室	一般项目：新兴能源技术研发；储能技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力行业高效节能技术研发；节能管理服务；太阳能发电技术服务；合同能源管理；信息系统集成服务；电力设施器材销售；光伏设备及元器件销售；智能输配电及控制设备销售；电池销售；光伏发电设备租赁；充电控制设备租赁；以自有资金从事投资活动。（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：发电业务、输电业务、供（配）电业务。		67.00%	投资设立

注：其中广东通莞云信息科技有限公司已于 2023-09-28 注销，不再纳入合并报表范围。

## 九、 政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,398,948.36	6,410,492.79
合计	1,398,948.36	6,410,492.79

## 十、 金融工具及其风险

### （一） 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。

#### 1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

#### 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同

的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、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	52.94	52.94
仇延生	一致行动人	7.09	7.09
仇远程	一致行动人	8.59	8.59

### 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 39.68%）
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%

#### 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  
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

## (4) 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	7,000,000.00	2022-5-20	2023-5-19	否
颜肖珂、仇延生	20,000,000.00	2022-9-9	2023-9-8	否
颜肖珂、仇延生	10,000,000.00	2022-11-17	2023-11-16	否
合计	37,000,000.00			

## 十二、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

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

## 2、 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

## 十三、 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

## 十四、 其他重要事项

## 1、 前期差错更正

## (1) 追溯重述法

会计政策变更的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自2023年1月1日起施行。	管理层审批	递延所得税资产	76,438.46
		递延所得税负债	74,711.87
		所得税费用	1,726.59
		盈余公积	172.66
		未分配利润	1,553.93

## 十五、 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	期初余额
1 年以内	29,645,392.85	23,141,174.03
1 至 2 年	2,891,951.37	37,392.27
2 至 3 年	36,252.27	126,200.37
3 至 4 年	110,520.58	
小 计	32,684,117.07	23,304,766.67
减：坏账准备	1,802,371.40	991,538.00
合 计	30,881,745.67	22,313,228.67

## (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	190,000.00	0.58			190,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,494,117.07	99.42	1,802,371.40	5.55	30,691,745.67
其中：					
组合 1 信用风险组合	32,494,117.07	99.42	1,802,371.40	5.55	30,691,745.67
合 计	32,684,117.07	—	1,802,371.40	—	30,881,745.67

(续)

类 别	期初余额				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	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

## 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东通莞互联网商务服务有限公司	3,890,000.00		190,000.00			
合计	3,890,000.00		190,000.00			

## 期末按组合计提坏账准备的

## 组合中，按信用组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,455,392.85	1,472,769.63	5.00
1 至 2 年	2,891,951.37	289,195.14	10.00
2 至 3 年	36,252.27	7,250.45	20.00
3 至 4 年	110,520.58	33,156.17	30.00
合计	32,494,117.07	1,802,371.40	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	991,538.00	810,833.4				1,802,371.40
合计	991,538.00	810,833.4				1,802,371.40

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中移建设有限公司广东分公司	10,620,720.40			32.50	648,236.02
广东优信无线网络股份有限公司	6,324,323.54			19.35	316,216.18

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司东莞分公司	3,972,960.50			12.16	198,648.03
上海富友支付服务股份有限公司	3,110,000.00			9.52	155,500.00
中移铁通有限公司东莞分公司	2,916,627.85			8.92	145,831.39
合计	26,944,632.29			82.44	1,464,431.61

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,245,451.56	3,532,719.82
小计	7,245,451.56	3,532,719.82
减：坏账准备	391,369.77	384,231.38
合计	6,854,081.79	3,148,488.44

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,839,269.89	1,488,342.34
1至2年	865,852.66	1,250,072.00
2至3年	111,801.00	521,115.00
3至4年	1,206,665.53	73,190.48
4至5年	21,862.48	-
5年以上	200,000.00	200,000.00
小计	7,245,451.56	3,532,719.82
减：坏账准备	391,369.77	384,231.38
合计	6,854,081.79	3,148,488.44

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	899,344.45	1,884,186.14
代收代付款项	111,157.65	518,533.68

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	6,234,949.46	1,130,000.00
减：坏账准备	391,369.77	384,231.38
合 计	6,854,081.79	3,148,488.44

## ③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1	7,245,451.56	100.00	391,369.77	5.40	6,854,081.79
合 计	7,245,451.56	—	391,369.77	—	6,854,081.79

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1	3,532,719.82	100.00	384,231.38	10.88	3,148,488.44
合 计	3,532,719.82	—	384,231.38	—	3,148,488.44

## 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	384,231.38			384,231.38
2023 年 1 月 1 日余额 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	7,138.39			7,138.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	391,369.77			391,369.77

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	384,231.38	7,138.39				391,369.77
合计	384,231.38	7,138.39				391,369.77

## 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
广东通莞新能源科技有限公司	其他往来款	1,874,197.43	1 年以内	25.87	93,709.87
广东通莞优选供应链管理有限公司	其他往来款	1,243,368.65	1 年以内	17.16	62,168.43
广东通莞互联网商务服务有限公司	其他往来款	919,594.64	1 年以内	12.69	45,979.73
五矿信托三江源通莞慈善信托信托合	其他往来款	300,000.00	1 年以内	4.14	15,000.00
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	2.76	200,000.00
合计	——	4,537,160.72	——	62.62	416,858.04

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,030,000.00		14,030,000.00	5,012,000.00		5,012,000.00
合计	14,030,000.00		14,030,000.00	5,012,000.00		5,012,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东通莞互联网商务服务有限公司	4,500,000.00		5,500,000.00				10,000,000.00	
广东通莞新能源科技有限公司			4,030,000.00				4,030,000.00	
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		9,530,000.00	512,000.00			14,030,000.00	

**4、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,581,071.47	129,380,869.17	179,648,543.43	134,712,760.38
合 计	180,581,071.47	129,380,869.17	179,648,543.43	134,712,760.38

**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	88,770,845.29	67,314,120.87	78,190,150.51	52,922,162.93
信息技术服务	76,965,804.19	57,367,419.38	57,178,904.81	43,798,248.43
其他增值业务	14,844,421.99	4,699,328.92	44,279,488.11	37,992,349.02
合计	180,581,071.47	129,380,869.17	179,648,543.43	134,712,760.38

**5、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	392,142.80	107,309.13
处置子公司损失	-512,000.00	
合 计	-119,857.20	107,309.13

**十六、 补充资料****1、 本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
处置子公司损益	-512,000.00	
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	1,398,948.36	
委托他人投资或管理资产的损益	802,199.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,903.80	
小计	1,858,051.38	
所得税影响额	278,707.71	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,579,343.67	

**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	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净	16.60	17.93	0.42	0.42

利润				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.81	11.30	0.37	0.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东通莞科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	209,536.51	285,974.97	196,351.07	310,065.14
递延所得税负债	302,831.96	377,543.83	477,739.22	585,700.24
所得税费用	1,525,556.46	1,523,829.87	566,689.49	560,936.44
盈余公积	8,866,941.19	8,867,113.85	7,373,937.92	7,374,513.23
未分配利润	29,068,130.83	29,069,684.76	262,113,720.95	26,218,898.70
净利润	14,889,127.32	14,890,853.91	13,307,181.00	13,312,934.05

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计政策变更的原因及影响

适用  不适用

2022 年 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
处置子公司损益	-512,000.00
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	1,398,948.36
委托他人投资或管理资产的损益	802,199.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,903.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,858,051.38</b>
减：所得税影响数	278,707.71

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,579,343.67

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用