



精点数据

NEEQ: 870753

广东精点数据科技股份有限公司

KingPoint Data Technology Co., Ltd.

数智化应用方案专家

互联网+ 大数据 系统集成

数字金融

智慧通信

精准医疗

智慧教育

数字政府

智能电网

年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 3 月，公司出资设立全资子公司广州精鸿信息科技有限公司，注册地为广东省广州市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。子公司于 2022 年 4 月完成注册登记并取得营业执照。

2022 年 5 月，公司召开 2021 年年度股东大会，审议了《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度权益分配预案的议案》等 8 项议案。

2022 年度，公司获得国家版权局颁发的 9 项软件著作权，累计拥有 94 项软件著作权，累计获得 35 项专利授权。

2022 年度，公司产品《精点数据-数据汇交管理与质量控制平台》（证书编号：20221064）被评为“2022 年广东省名优高新技术产品”。

2022 年度，公司通过“广东省创新型中小企业”认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人许飞月、主管会计工作负责人伍艳及会计机构负责人（会计主管人员）伍艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

因年报中前五大客户信息与前五大供应商信息属于公司的商业秘密，特申请在年报中予以屏蔽。公司在本年度报告涉及的前五大客户与供应商以代称方式进行模糊处理。

屏蔽前五大客户信息，可以让公司在激烈的行业竞争中占据一定的优势，同时，公司也会继续优化产品与服务，横向延伸产品线，为客户实现服务价值的同时，为公司创造更多的营收。屏蔽前五大供应商信息，可以让公司在日益激烈的行业竞争中保持成本优势，从而提高竞争力。

公司在本年度报告涉及的前五大客户与供应商以代称方式进行模糊处理。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
税收优惠变动风险	公司于 2021 年再次通过广东省高新技术企业认证，企业所得税自取得高新技术企业证书之日起的三年内减按 15% 的税率缴纳。若公司未来不能满足高新技术企业复审条件，相关税收优惠将被取消，可能对公司业绩产生一定影响。公司积极关注广东省高新企业政策和认证标准，在日常经营中，严格按照高新技术企业的要求运作。

应收账款余额较大的风险	公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的应收账款账面净值分别是 20775461.21 元、25,236,523.99 元，占公司资产总额的比重分别为 24.03%、28.20%，应收账款较上年同期减少。公司客户信用和回款状况良好，但受客户资金预算安排及付款审批程序的影响，客户付款周期较长，应收账款余额仍然较大。随着公司经营规模的扩张，应收账款账面净值可能进一步加大，存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。公司已建立应收账款风险防范机制，定期审核客户信用，并核查应收账款余额，积极回笼资金。
毛利率波动风险	近年来，随着信息化领域需求的快速增长，公司凭借产品与服务优势，报告期内营收持续增长。未来市场供求状况、行业竞争情况、人力成本等因素可能发生变化，公司存在毛利率波动的风险。公司将继续优化市场反馈机制，聚焦“技术领先+服务领先”，继续加强产品的研发和应用，持续优化公司的产品和应用解决方案，推动产品迭代升级，为客户提供更加优质的智能化应用服务。同时，通过优化人才配置、人才梯队建设、多模式培训等措施，全面提升员工的综合素质，提高人员产出效率。
对主要客户依赖的风险	报告期内，公司的前五大客户营收占比为 83.27%。若公司主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，将可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动。 未来，公司将继续推行“广度+深度”的客户管理路线。精耕老客户，保持与战略客户的良好合作，同时积极开拓新的行业客户，为公司的产品与服务拓展了新的应用渠道。
技术泄密与人才流失的风险	经过多年的积累，公司自主研发了一系列核心产品，这些核心产品是公司的核心竞争力。公司所处的行业中，关键技术人才的培养和维护是竞争优势的主要来源之一。核心技术泄密或者核心技术人员流失，将对公司的生产经营造成不利影响。公司已经通过申请商标、专利权、软件著作权等方式来保护自身的知识产权，并且与技术人员签订了保密协议，最大限度地减少因技术泄密以及核心技术人员流失对公司经营带来的不利影响。
市场竞争风险	随着大数据行业、互联网行业的高速发展，行业内的竞争越发激烈。进行技术创新、提供独具特色的业务解决方案，加速拓展新的业务领域，将是公司未来业绩保持高速发展的关键。报告期内，公司继续投入研发资金和人员，陆续推出新的产品，已取得良好的收益。未来，公司将继续秉承“聚焦研发、技术创新”的发展策略，聚焦业务价值，持续优化产品与服务，积极拓展行业市场，
对政府补助存在较大依赖的风险	公司享受的政府补助提升了公司经营业绩，若未来无法取得新的政府补助，将对公司的经营业绩产生一定影响。 未来，公司将继续以“创新发展、业务外延、管理提效”为目标，全面系统地优化管理，提升企业运营效率，积极开拓市场，提高市场占有率，通过降本增效，提升企业毛利率。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、精点数据	指	广东精点数据科技股份有限公司
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成（Capability Maturity Model Integration）
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《广东精点数据科技股份有限公司章程》
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
鑫犇众	指	公司的员工持股平台，广州市鑫犇众投资合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商	指	东兴证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东精点数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	KingPoint Data Technology Co.,Ltd. -
证券简称	精点数据
证券代码	870753
法定代表人	许飞月

二、 联系方式

董事会秘书	陈乐焱
联系地址	广州市天河区天河北路 906 号高科大厦 A 幢第 7 层
电话	020-38288552
传真	020-38258332
电子邮箱	chenly@kingpointcn.com
公司网址	http://www.kingpointcn.com/
办公地址	广州市天河区天河北路 906 号高科大厦 A 幢第 7 层
邮政编码	510630
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务
主要业务	大数据业务、互联网+业务、系统集成及其他业、以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及广告业；增值电信服务。
主要产品与服务项目	1.大数据业务：主要包括大数据和人工智能规划咨询，大数据处理、分析和建模服务，大数据治理服务，人工智能数据标注和训练服务，算法开发服务，大数据和人工智能应用开发及支持服务等；2.互联网+业务：提供手机 APP、微信公众号、企业号等互联网渠道代运营服务，互联网渠道合作运营，互联网平台运营，互联网应用开发及支持服务等；3.系统集成及其他业务：主要包括计算机信息系统集成、软硬件销售和租赁、安装部署、技术支持、培训和维护等服务，其它软件开发和支持服务等（除大数据业务类和互联网+业务类软件开发外）；4.广告业；5.增值电信服务。

普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	30,983,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许飞月、陶波、陈乐焱），一致行动人为（广州市鑫犇众投资合伙企业（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440106759448265G	否
注册地址	广东省广州市天河区天河北路 906 号高科大厦 A 幢第 7 层 701 室	否
注册资本	30,983,700	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东兴证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴新	王伟秋
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

一、2023 年 2 月 21 日，召开第三届董事会第三次会议，审议通过如下议案： （1）审议《关于变更公司经营范围的议案》； （2）审议《关于修改<公司章程>的议案》； （3）审议《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》； 详细情况请见公司于 2023 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告： （1）第三届董事会第三次会议决议公告：（2023-001） （2）广东精点数据科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告：（2023-002）
--

(3) 关于召开 2023 年第一次临时股东大会通知公告：（2023-003）

二、2023 年 3 月 9 日，召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案：

(1) 《关于变更公司经营范围的议案》；

(2) 《关于修改〈公司章程〉的议案》；

详细情况请见公司于 2023 年 3 月 9 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn）披露的公告：

(1) 2023 年第一次临时股东大会决议公告：（2023-004）

三、2023 年 3 月 29 日，发布《关于公司申请银行贷款进度的公告》（2023-005），详细情况请见公司于 2023 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告。

四、2023 年 1 月 18 日，通过广东省“专精特新”中小企业认证。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,139,704.85	100,370,318.19	27.67%
毛利率%	12.69%	16.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,705,770.07	921,815.39	518.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,783,035.46	-93,613.76	- 3,072.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.09%	2.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.90%	-0.21%	-
基本每股收益	0.18	0.03	500%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,457,477.40	89,502,643.40	-3.40%
负债总计	36,395,271.03	45,146,207.10	-19.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,062,206.37	44,356,436.30	12.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.43	12.99%
资产负债率%（母公司）	42.10%	50.44%	-
资产负债率%（合并）	42.10%	50.44%	-
流动比率	2.36	1.98	-
利息保障倍数	11.27	3.88	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,982,864.14	791,241.94	-2,246.36%
应收账款周转率	4.78	2.77	-
存货周转率	6.77	12.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.40%	9.13%	-
营业收入增长率%	27.67%	34.15%	-
净利润增长率%	518.97%	-80.22%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,983,700	30,983,700	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,282.44
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,968,109.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	427,490.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,121.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,947.39
非经常性损益合计	3,438,709.18
所得税影响数	515,974.57
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,922,734.61

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2022 年 3 月，公司出资设立全资子公司广州精鸿信息科技有限公司，注册地为广东省广州市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。子公司于 2022 年 4 月完成注册登记并取得营业执照。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，细分行业是数智化应用领域。公司致力于大数据、人工智能及互联网+领域研究开发行业细分关键软件，拥有自主研发的数据智能中台、互联网+应用系列产品和多行业数智化应用解决方案，已广泛应用于电信、金融、医疗、教育、电力、交通、政府等行业，致力于为客户提升数据价值及互联能力，实现经营管理的赋能。

公司秉承创新发展理念，实施创新驱动发展战略，以“创新发展、业务外延、管理提效”为战略指导思想，通过不断探索和持续创新，保持在细分领域的领先地位。公司聚焦市场并关注前沿技术，积极与高校、科研院所开展产学研合作研究，探索新技术并研发新的产品以满足市场的需求。通过细分市场和聚焦业务价值，持续优化产品与服务，提升公司的综合竞争力。

公司拥有一支专业的技术团队，在自主创新和持续积累的过程中，建立了广州市企业研究开发机构，并与中山大学共同建立了广东省行业智能数据模型工程技术研究中心。经过多年的自主创新和持续积累，公司在大数据领域拥有自主研发的基于工厂架构理念的数据智能中台；在互联网+领域拥有自主研发的微服务架构与平台；在数智化领域中，为行业客户提供高品质的场景化解决方案并在行业内树立了领先地位。

公司的知识产权积累和运用突出，已授权 28 项发明专利，实现了自主研发、生产和销售，在行业内树立起良好的口碑和优秀的品牌形象。已获得 94 项软件著作权、7 件实用新型专利证书、16 项高新技术产品认定、3 项广东省名优高品、8 项企业/团体标准、4 项科技成果。参与国家重点项目核心技术攻关 2 项，5 项省重点项目，4 项市级项目，1 项区级项目。现已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO27001 信息安全管理体系统、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、CMMI5 软件成熟度集成模型等国际认证，AAA 级企业信用证书等体系认证。

公司采取直接销售和渠道合作相结合的销售模式。直接销售主要以招投标和商务谈判方式获取项目，渠道合作主要通过支持渠道拓展市场的方式获取项目。公司注重品牌、质量和服务，与客户及各合作渠道建立长期、稳定的合作关系，持续获取订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省创新型中小企业 -
详细情况	2022 年 12 月 20 日，通过“广东省创新型中小企业”认证； 2023 年 1 月 18 日，通过“广东省‘专精特新’中小企业”认证

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	20,378,722.03	23.57%	39,300,279.03	43.91%	-48.15%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	20,775,461.21	24.03%	25,236,523.99	28.20%	-17.68%
存货	22,765,158.11	26.33%	10,274,782.24	11.48%	121.56%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	00	0%	0	0%	0%
固定资产	62,582.54	0.07%	118,965.89	0.13%	-47.39%
在建工程	0	0	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0	10,012,611.11	11.19%	-100.00%
长期借款	0	0	0	0%	0%
交易性金融资产	0	0%	0	0%	0%
使用权资产	0	0%	2,178,826.73	2.43%	-100.00%
应付账款	18,033,166.52	20.86%	15,127,898.68	16.90%	19.20%
其他应付款	1,254,712.15	1.45%	3,541,823.24	3.96%	-64.57%
租赁负债	0	0%	1,442,316.35	1.61%	-100.00%
预付款项	14,649,588.30	16.94%	8,214,099.12	9.18%	78.35%
合同资产	919,482.19	1.06%	1,576,045.23	1.76%	-41.66%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金本期较上年期末减少 1892.16 万元，降幅 48.15%，主要原因是归还银行及股东的借款。

2、存货本期较上年期末增加 1249.04 万元，增幅 121.56%，主要原因是未完工项目的合同履约成本。2022 年末与客户新签了大额销售合同，并且已经开始采购，导致年末存货增加。

3、固定资产本期较上年期末减少 5.64 万元，降幅 47.39%，金额较大的固定资产在本期已经摊销完。

4、短期借款本期较上年期末减少 1001.26 万元，降幅 100%，主要原因是本期归还了银行短期借款。

5、使用权资产本期较上年期末减少 217.88 万元，降幅 100%，公司 2021 年执行新租赁准则，在 2021 年首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。现由于管理层计划退租，转回使用权资产。

6、其他应付款本期较上年期末减少 228.71 万元，降幅 64.57%，主要原因是公司归还关联方的短期借款。

7、租赁负债本期较上年期末减少 144.23 万元，降幅 100%，公司 2021 年执行新租赁准则，在 2021 年首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。现由于管理层计划退租，转回租赁负债。

8、预付款项本期较上年期末增加 643.55 万元，增幅 78.35%，主要原因是本期年末与客户签订的大额销售合同，并且已经开始向供应商采购，导致预付款增多。

9、合同资产本期较上年期末减少 65.65 万元，降幅 41.66%，主要原因是部分项目质保到期，收回质保金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,139,704.85	-	100,370,318.19	-	27.67%
营业成本	111,884,676.64	87.31%	83,508,482.96	83.20%	33.98%
毛利率	12.69%	-	16.80%	-	-
销售费用	2,226,718.35	1.74%	2,914,996.22	2.90%	-23.61%
管理费用	2,521,088.29	1.97%	3,350,976.81	3.34%	-24.77%
研发费用	9,511,082.55	7.42%	10,175,655.37	10.14%	-6.53%
财务费用	578,615.98	0.45%	137,987.53	0.14%	319.32%
信用减值损失	477,007.97	0.37%	-1,199,154.73	-1.19%	-139.78%
资产减值损失	-114,978.74	-0.09%	-1,297,190.02	-1.29%	-91.14%
其他收益	3,929,761.44	3.07%	2,364,046.81	2.36%	66.23%
投资收益	427,490.86	0.33%	623,867.95	0.62%	-31.48%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	31,282.44	0.02%	0	0%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,935,902.73	4.63%	588,256.62	0.59%	909.07%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	1,121.30	0%	10,000.00	0.01%	-88.79%
净利润	5,705,770.07	4.45%	921,815.39	0.92%	518.97%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本本期较上年同期增加 2837.62 万元，增幅 33.98%，本期营业收入增长 27.67%，营业成本相应增加，受市场经济影响，采购成本上涨，导致毛利下降。
- 2、财务费用本期较上年同期增加 44.06 万元，增幅 319.32%，主要原因是本期银行短期借款产生的利息费用增加。
- 3、信用减值损失本期较上年同期减少 167.62 万元，降幅 139.78%，主要原因是以前年度计提的应收账款坏账准备，本年度收到回款，冲回信用减值损失。
- 4、资产减值损失本期较上年同期减少 118.22 万元，降幅 91.14%，主要原因是存货转销。
- 5、其他收益本期较上年同期增加 156.57 万元，增幅 66.23%，主要原因是本期收到政府补助资金增多。
- 6、投资收益本期较上年同期减少 19.64 万元，降幅 31.48%，主要原因是本期用于理财的资金减少，收益减少。
- 7、本期新增资产处置收益 3.13 万元，因计划在本年中期退租，转回使用权资产及租赁负债使用权资产处置收益。
- 8、营业利润本期较上年同期增加 534.76 万元，增幅 909.07%，主要原因是本期资产减值损失及信用减值损失减少，收到政府补助资金增多。
- 9、营业外支出本期较上年同期减少 0.89 万元，降幅 88.79%，主要原因是上期有捐款支出。
- 10、净利润本期较上年同期增加 478.40 万元，增幅 518.97%，主要原因是本期资产减值损失及信用减值损失减少，收到政府补助资金增多。

(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	128,107,330.05	100,370,318.19	27.63%
其他业务收入	32,374.80	0	100%
主营业务成本	111,884,676.64	83,508,482.96	33.98%
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点
系统集成业务收入	35,761,752.61	33,060,435.62	7.55%	-16.54%	-8.86%	-7.79%
互联网+业务收入	84,663,082.20	73,147,086.92	13.60%	95.63%	94.87%	0.34%
大数据业务收入	7,682,495.24	5,677,154.10	26.10%	-46.07%	-41.47%	-5.80%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、互联网+业务收入较去年同期增加 95.63%。公司上期推出的智能金融产品，该产品市场反馈良好，并为本期公司的互联网+业务收入带来明显的增长。
- 2、大数据业务收入较去年同期减少 46.07%。主要原因是部分服务合同到期，客户没有新的需求。同时受宏观环境影响部分项目延后验收确认。

(3) 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	客户一	55,408,421.92	43.24%	否
2	客户二	24,560,678.67	19.17%	否
3	客户三	11,149,689.03	8.70%	否
4	客户四	5,075,098.52	3.96%	否
5	客户五	4,234,310.71	3.30%	否
合计		100,428,198.85	78.37%	-

(4) 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	供应商一	58,291,102.10	53.64%	否
2	供应商二	8,775,757.72	8.07%	否
3	供应商三	5,824,000.00	5.36%	否
4	供应商四	5,083,079.09	4.68%	否
5	供应商五	4,166,316.54	3.83%	否
合计		82,140,255.45	75.58%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,982,864.14	791,241.94	-2,246.36%
投资活动产生的现金流量净额	421,510.45	7,923,867.95	-94.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,974,565.10	9,745,383.89	-253.66%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2246.36%，主要是本期收到的保证金及押金往来款较上期减少，引起经营活动现金流入减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 94.68%，主要原因：上期收回的短期理财产品投资款包含了 2020 年支付短期理财产品投资款，本期收回的短期理财产品投资款都是在本期支付的。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 253.66%，主要是本期归还银行及股东借款共 1416 万元。

(三) 投资状况分析

1. 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
广州精鸿信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息 技术服务业	5,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务明确，客户资源稳定，2022 年度、2021 年度、2020 年度公司营业收入分别为 12813.97 万元、10037.03 万元、7,481.98 万元，净利润分别为 570.58 万元、92.18 万元、466.03 万元。2012 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日公司净资产额分别为 5006.35 万元、4,435.64 万元、4,591.33 万元。公司资产情况良好，报告期内收入增长较大、主要得益于公司产品提升，对项目的深入以及行业解决方案不断完善和交付能力提高。同时净利润也有了较好的提升，除了项目本身带来的收益外，参与政府科研项目获得的补贴也是利润的重要组成部分。我们预计，随着市场经济的复苏，公司的部分业务若能形成规模效益，盈利能力还有较大提升空间。

公司董事、监事、高级管理人员和核心团队稳定，没有发生实际控制人失联或高级管理人员无法履职等情况。公司现金流充足，报告期末货币资金余额为 2037.87 万元。公司按时发放员工工资，按照合同条款支付供应商货款，诚实守信经营。

公司是国家认定的高新技术企业、广东省“专精特新”中小企业、广东省创新型中小企业，具备 ISO27001 信息安全管理体系认证证书、ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书、ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书、CMMI5 软件成熟度集成模型等国际认证，另有 AAA 级企业信用认证和知识产权管理体系认证证书。公司拥有充足的研发创新能力、稳定的核心技术人员和系统的培训体系，产品研发能力、项目交付能力持续提升。

报告期内，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期等情况，不存在可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-002 2022-003	对外投资	广州精鸿信息科技有限公司	广州精鸿信息科技有限公司 100%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司基于未来整体发展战略考虑，设立全资子公司以优化战略布局，增强公司综合盈利能力，进一步提升公司综合实力、核心竞争力和管理层的稳定性。

(四) 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
公司	2017年1月26日		挂牌	其他承诺(净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜)	其他(鉴于税务主管部门没有要求自然人股东在有限公司净资产折股变更为股份公司时缴纳个人所得税,如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税,有限公司全体自然人股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务(包括但不限于税款、滞纳金、罚款等),保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年1月26日		挂牌	其他承诺(关于挂牌前社保公积金事宜)	其他(对于挂牌前因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策,或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚,或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的,本人及本企业将无偿代为补缴和赔偿,并承担公司此而受到的任何处罚或损失。)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年1月26日		挂牌	一致行动承诺	其他(2016年3月31日,公司董事长陶波、总经理许飞月、董事会秘书陈乐焱三人签订了《保持一致行动协议书》,协议约定:“在公司股东(大)会、董事会行使表决权、提案权,以及董事、监事、高级管理人员的提名权时,三人均应采取一致行动;出现意见不一致时,按照下列方式统一意见:(1)各方应首先进行友好协商,协商一致的,以协商一致的意見为准;(2)协商不成的,由三方一人一票进行表决,以多数意见为准;(3)协商不成,且三方意见均不一致的,则各方应放弃该次投票或提案”)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月26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	2017年1月26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	2017		挂牌	资金占	其他(为防止股东及其关联方占用或者转移	正在履

制人或 控股股东	2017 年 1 月 26 日			用承诺	公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司全体股东签署了不占用公司资金的承诺书，承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。）	行中
实际控制人或 控股股东	2017 年 1 月 26 日		挂牌	其 他 承 诺（规范 及 减 少 关 联 交 易承诺）	其他（为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》）	已 履 行 完 毕
董监高	2017 年 1 月 26 日		挂牌	其 他 承 诺（规范 及 减 少 关 联 交 易承诺）	其他（为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》）	已 履 行 完 毕
其他股 东	2017 年 1 月 26 日		挂牌	其 他 承 诺（规范 及 减 少 关 联 交 易承诺）	其他（为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》）	已 履 行 完 毕

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在上表中的情形。

第五节 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	8,265,399	26.68%	0	8,265,399	26.68%
	其中：控股股东、实际控制人	6,187,500	19.97%	0	6,187,500	19.97%
	董事、监事、高管	6,187,500	19.97%	0	6,187,500	19.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,718,301	73.32%	0	22,718,301	73.32%
	其中：控股股东、实际控制人	18,562,500	59.91%	0	18,562,500	59.91%
	董事、监事、高管	18,562,500	59.91%	0	18,562,500	59.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,983,700	-	0	30,983,700	-
普通股股东人数		4				

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	陶波	8,043,749	0	8,043,749	25.96%	6,032,812	2,010,937	0	0
2	许飞月	8,662,500	0	8,662,500	27.96%	6,496,875	2,165,625	0	0
3	陈乐焱	8,043,751	0	8,043,751	25.96%	6,032,813	2,010,938	0	0
4	广州市鑫犇众投资合伙企业（有限合伙）	6,233,700	0	6,233,700	20.12%	4,155,801	2,077,899	0	0
合计		30,983,700	0	30,983,700	100%	22,718,301	8,265,399	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陶波、许飞月、陈乐焱三人于 2016 年 3 月 31 日签订了《保持一致行动协议书》。鑫犇众为公司员工持股平台，陶波通过鑫犇众间接持有公司 3.14% 的股份，许飞月通过鑫犇众间接持有公司 3.40% 的股份，陈乐焱通过鑫犇众间接持有公司 3.14% 的股份，执行事务合伙人为陈乐焱。

除上述关联关系外，其余股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

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	1.6	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陶波	董事长	男	否	1969 年 3 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
许飞月	董事兼总经理	男	否	1971 年 9 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
陈乐焱	董事兼董事会秘书	男	否	1971 年 11 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
邹立斌	董事	男	否	1983 年 2 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
何伟潮	董事	男	否	1988 年 9 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
麻建	监事会主席	男	否	1969 年 2 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
李青海	职工监事	男	否	1980 年 9 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
单小红	监事	男	否	1978 年 11 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
伍艳	财务总监	女	否	1982 年 2 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司无控股股东，陶波、许飞月、陈乐焱为公司实际控制人。

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	1	0	8
技术人员	207	18	85	140
销售人员	8	4	2	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	225	23	87	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	188	125
专科	29	25

专科以下	6	9
员工总计	225	161

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

公司按照国家有关法律、法规及地方相关政策，与员工签订劳动合同，与退休返聘人员签订《劳务合同》，并为员工缴纳社会保险和住房公积金。员工薪酬包括薪金、津贴等。

公司重视员工的职业发展，并建立了完善的培训管理制度，培训包括新员工入职培训、在职培训等，培训内容与公司业务相结合，以期提高员工业务能力，从而提升整体工作效率。

公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司遵循《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规，严格执行公司的各项管理规定，截至本报告披露日，公司治理机制运行良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司“三会”制度运行情况良好，严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作规则》等内部规章制度执行内部管理。上述确保了为所有股东（包括中小股东）充分行使其合法权利，并就股东的知情权、撤销权、派生诉权、参与权、质询权、表决权等权利作出明确的规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》、三会议事规则规定的程序进行，未出现违法、违规现象，能够切实有效地履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
☒是 ☐否

《公司章程》已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善，报告期内，公司未修改《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主营业务为大数据技术服务、移动互联网软件的研发、销售、运维和增值服务以及基础架构的系统集成、服务和配套硬件销售。

公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购、销售、研发等工作。公司不存在影响公司独

立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

2、资产独立

公司对其拥有的无形资产、办公生产设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、使用、支配。公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、人员独立

公司独立招聘经营所需工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。除董事会秘书陈乐焱在本公司“鑫犇众”员工持股平台中担任执行事务合伙人之外，其他人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司已经建立健全三会及总经理等机构及各项规章制度，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有效地协同运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否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	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况，制定了现行的内部管理制度，符合现代企业内部管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。 1、关于会计核算体系 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，持续完善会计核算制度细节，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。 2、关于财务管理体系 公司按照财政部《企业会计准则》、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》等规定，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，并持续完善财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制制度。

报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《年度报告差错责任追究制度》，信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露相关制度，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 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

第八节 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	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	天健审（2023）7-355 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴新	王伟秋
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	13.5 万元	

审 计 报 告

天健审（2023）7-355 号

广东精点数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东精点数据科技股份有限公司（以下简称精点数据公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了精点数据公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于精点数据公司，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

精点数据公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估精点数据公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

精点数据公司治理层（以下简称治理层）负责监督精点数据公司的财务报告过程。

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，就可能导致对精点数据公司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精点数据公司不能持续经营。

(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。

(六) 就精点数据公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二三年 月 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	20,378,722.03	39,300,279.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	20,775,461.21	25,236,523.99
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	14,649,588.30	8,214,099.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	6,238,103.42	1,705,730.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	22,765,158.11	10,274,782.24
合同资产	五、（一）6	919,482.19	1,576,045.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		85,726,515.26	86,307,459.82
非流动资产：			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）7	62,582.54	118,965.89
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）8		2,178,826.73
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）9	668,379.60	897,390.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		730,962.14	3,195,183.58
资产总计		86,457,477.40	89,502,643.40
流动负债：			
短期借款	五、（一）10	0	10,012,611.11
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	五、（一）11	18,033,166.52	15,127,898.68
预收款项			
合同负债	五、（一）12	10,279,286.05	5,235,433.14
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	五、（一）13	5,398,399.15	7,039,837.92
应交税费	五、（一）14	451,001.33	1,418,546.81
其他应付款	五、（一）15	1,254,712.15	3,541,823.24
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	五、（一）16		735,914.05
其他流动负债	五、（一）17	902,784.45	440,180.83
流动负债合计		36,319,349.65	43,552,245.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）18		1,442,316.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）19	75,921.38	151,644.97
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		75,921.38	1,593,961.32
负债合计		36,395,271.03	45,146,207.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）20	30,983,700.00	30,983,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）21	433,348.47	433,348.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）22	2,639,108.29	2,068,531.28
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）23	16,006,049.61	10,870,856.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,062,206.37	44,356,436.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		50,062,206.37	44,356,436.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,457,477.40	89,502,643.40

法定代表人：许飞月

主管会计工作负责人：伍艳

会计机构负责人：伍艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	20,378,722.03	39,300,279.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	20,775,461.21	25,236,523.99
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	14,649,588.30	8,214,099.12
其他应收款	五、（一）4	6,238,103.42	1,705,730.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	22,765,158.11	10,274,782.24
合同资产	五、（一）6	919,482.19	1,576,045.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		85,726,515.26	86,307,459.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）7	62,582.54	118,965.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）8		2,178,826.73
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）9	668,379.60	897,390.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		730,962.14	3,195,183.58
资产总计		86,457,477.40	89,502,643.40
流动负债：			
短期借款	五、（一）10		10,012,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）11	18,033,166.52	15,127,898.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、（一）12	5,398,399.15	7,039,837.92
应交税费	五、（一）13	451,001.33	1,418,546.81
其他应付款	五、（一）14	1,254,712.15	3,541,823.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、（一）15	10,279,286.05	5,235,433.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）16		735,914.05
其他流动负债	五、（一）17	902,784.45	440,180.83
流动负债合计		36,319,349.65	43,552,245.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）18		1,442,316.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）19	75,921.38	151,644.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,921.38	1,593,961.32
负债合计		36,395,271.03	45,146,207.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）20	30,983,700.00	30,983,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）21	433,348.47	433,348.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）22	2,639,108.29	2,068,531.28
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）23	16,006,049.61	10,870,856.55
所有者权益（或股东权益）合计		50,062,206.37	44,356,436.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,457,477.40	89,502,643.40

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		128,139,704.85	100,370,318.19
其中：营业收入	五、（二）1	128,139,704.85	100,370,318.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,954,366.09	100,273,631.58
其中：营业成本	五、（二）1	111,884,676.64	83,508,482.96
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	五、(二) 2	232,184.28	
销售费用	五、(二) 3	2,226,718.35	2,914,996.22
管理费用	五、(二) 4	2,521,088.29	3,350,976.81
研发费用	五、(二) 5	9,511,082.55	10,175,655.37
财务费用	五、(二) 6	578,615.98	137,987.53
其中：利息费用		578,139.27	200,775.34
利息收入		58,262.09	83,596.44
加：其他收益	五、(二) 7	3,929,761.44	2,364,046.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	427,490.86	623,867.95
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）	五、(二) 9	477,007.97	-1,199,154.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-114,978.74	-1,297,190.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	31,282.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,935,902.73	588,256.62
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、(二) 12	1,121.30	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,934,781.43	578,256.62
减：所得税费用	五、(二) 13	229,011.36	-343,558.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,705,770.07	921,815.39
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）			
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 “-”号填列）		5,705,770.07	921,815.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税 后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,705,770.07	921,815.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,705,770.07	921,815.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.03

法定代表人：许飞月

主管会计工作负责人：伍艳

会计机构负责人：伍艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	五、(二) 1	128,139,704.85	100,370,318.19
减：营业成本	五、(二) 1	111,884,676.64	83,508,482.96
税金及附加	五、(二) 2	232,184.28	185,532.69
销售费用	五、(二) 3	2,226,718.35	2,914,996.22
管理费用	五、(二) 4	2,521,088.29	3,350,976.81
研发费用	五、(二) 5	9,511,082.55	10,175,655.37
财务费用	五、(二) 6	578,615.98	137,987.53
其中：利息费用		578,139.27	200,775.34
利息收入		58,262.09	83,596.44
加：其他收益	五、(二) 7	3,929,761.44	2,364,046.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	427,490.86	623,867.95
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）	五、（二）9	477,007.97	-1,199,154.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-114,978.74	-1,297,190.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11	31,282.44	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,935,902.73	588,256.62
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二）12	1,121.30	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,934,781.43	578,256.62
减：所得税费用	五、（二）13	229,011.36	-343,558.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,705,770.07	921,815.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,705,770.07	921,815.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		5,705,770.07	921,815.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.03

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,468,844.34	127,900,402.75
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		169,382.93	484,344.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	13,852,747.73	92,991,496.21
经营活动现金流入小计		163,490,975.00	221,376,243.91
购买商品、接受劳务支付的现金		118,859,844.40	82,050,322.72
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		31,028,082.40	39,938,365.47
支付的各项税费		2,108,750.12	1,935,671.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	28,477,162.22	96,660,642.54
经营活动现金流出小计		180,473,839.14	220,585,001.97
经营活动产生的现金流量净额		-16,982,864.14	791,241.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		427,490.86	
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	五、（三）3	37,000,000.00	22,523,867.95
投资活动现金流入小计		37,427,490.86	22,523,867.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,980.41	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）4	37,000,000.00	14,600,000.00
投资活动现金流出小计		37,005,980.41	14,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		421,510.45	7,923,867.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）5		3,160,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	13,160,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,094.40	2,548,057.11
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	五、（三）6	4,417,470.70	866,559.00
筹资活动现金流出小计		15,974,565.10	3,414,616.11
筹资活动产生的现金流量净额		-14,974,565.10	9,745,383.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,535,918.79	18,460,493.78
加：期初现金及现金等价物余额		39,127,040.85	20,666,547.07
六、期末现金及现金等价物余额		7,591,122.06	39,127,040.85

法定代表人：许飞月

主管会计工作负责人：伍艳

会计机构负责人：伍艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,468,844.34	127,900,402.75
收到的税费返还		169,382.93	484,344.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	13,852,747.73	92,991,496.21
经营活动现金流入小计		163,490,975.00	221,376,243.91
购买商品、接受劳务支付的现金		118,859,844.40	82,050,322.72
支付给职工以及为职工支付的现金		31,028,082.40	39,938,365.47
支付的各项税费		2,108,750.12	1,935,671.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	28,477,162.22	96,660,642.54
经营活动现金流出小计		180,473,839.14	220,585,001.97
经营活动产生的现金流量净额		-16,982,864.14	791,241.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		427,490.86	
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	五、（三）3	37,000,000.00	22,523,867.95
投资活动现金流入小计		37,427,490.86	22,523,867.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,980.41	
投资支付的现金			
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	五、（三）4	37,000,000.00	14,600,000.00
投资活动现金流出小计		37,005,980.41	14,600,000.00

投资活动产生的现金流量净额		421,510.45	7,923,867.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）5		3,160,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	13,160,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,094.40	2,548,057.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）6	4,417,470.70	866,559.00
筹资活动现金流出小计		15,974,565.10	3,414,616.11
筹资活动产生的现金流量净额		-14,974,565.10	9,745,383.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,535,918.79	18,460,493.78
加：期初现金及现金等价物余额		39,127,040.85	20,666,547.07
六、期末现金及现金等价物余额		7,591,122.06	39,127,040.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	30,983,700.00				433,348.47				2,068,531.28		10,870,856.55		44,356,436.30
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	30,983,700.00				433,348.47				2,068,531.28		10,870,856.55		44,356,436.30
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									570,577.01		5,135,193.06		5,705,770.07
（一）综合收益总额											5,705,770.07		5,705,770.07
（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									570,577.01		-570,577.01		
1. 提取盈余公积									570,577.01		-570,577.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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、本年期末余额	30,983,700.00				433,348.47				2,639,108.29		16,006,049.61		50,062,206.37

项目	2021 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	30,983,700.00				433,348.47				1,976,349.74		12,519,918.70		45,913,316.91
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	30,983,700.00				433,348.47				1,976,349.74		12,519,918.70		45,913,316.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									92,181.54		-1,649,062.15		-1,556,880.61
（一）综合收益总额											921,815.39		921,815.39
（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									92,181.54		-2,570,877.54		-2,478,696.00
1. 提取盈余公积									92,181.54		-92,181.54		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,478,696.00		-2,478,696.00
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、本年期末余额	30,983,700.00				433,348.47				2,068,531.28		10,870,856.55		44,356,436.30

法定代表人：许飞月

主管会计工作负责人：伍艳

会计机构负责人：伍艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	30,983,700.00				433,348.47				2,068,531.28		10,870,856.55	44,356,436.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,983,700.00				433,348.47				2,068,531.28		10,870,856.55	44,356,436.30
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									570,577.01		5,135,193.06	5,705,770.07
(一) 综合收益总额											5,705,770.07	5,705,770.07
(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									570,577.01		-570,577.01	
1. 提取盈余公积									570,577.01		-570,577.01	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东） 的分配												
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、本年期末余额	30,983,700.00				433,348.47				2,639,108.29		16,006,049.61	50,062,206.37

项目	2021 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	30,983,700.00				433,348.47				1,976,349.74		12,519,918.70	45,913,316.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,983,700.00				433,348.47				1,976,349.74		12,519,918.70	45,913,316.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									92,181.54		-1,649,062.15	-1,556,880.61
（一）综合收益总额											921,815.39	921,815.39
（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									92,181.54		-2,570,877.54	-2,478,696.00
1．提取盈余公积									92,181.54		-92,181.54	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,478,696.00	-2,478,696.00
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、本年年末余额	30,983,700.00				433,348.47				2,068,531.28		10,870,856.55	44,356,436.30

三、 财务报表附注

广东精点数据科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东精点数据科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2004 年 4 月 26 日在广州市工商行政管理局注册成立，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440106759448265G 的营业执照，注册资本为人民币 3,098.37 万元，股份总数 3,098.37 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：22,718,301 股；无限售条件的流通股份：8,265,399 股。公司股票已于 2017 年 1 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为大数据技术服务、移动互联网软件的研发、销售、运维和增值服务以及基础架构的系统集成、服务和配套硬件销售。产品/提供的劳务主要有：系统集成和硬件销售收入、技术服务收入、软件开发、职能管理等服务外包、设备租赁服务及移动平台业务收入。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 26 日第三届第四次董事会批准对外报出。

本公司将广州精鸿信息科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司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,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率

		对照表，计算预期信用损失
应收账款——质保金组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合合同约定、当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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

2) 应收账款——账龄组合、质保金组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）存货

1. 存货的分类

企存货主要为项目履约成本，包括人力成本、实施费用、软硬件采购及服务采购。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(九) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	10	0.00、5.00	10.00、9.50
电子设备	年限平均法	3	0.00、5.00	33.33、31.67
办公设备	年限平均法	3	0.00、5.00	33.33、31.67

（十）部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列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:(1) 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;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不

超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司大数据业务、互联网+业务、系统集成业务及软硬件销售收入，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件，其中：

(1) 按时点确认的收入

1) 大数据业务、互联网+业务及系统集成业务以项目完成并经客户初验合格或客户每季度反馈考核时确认销售收入；

2) 移动平台业务(第三方业务)收入根据第三方客户在平台上的销售量结算服务收入。

3) 公司软硬件销售，产品不需要安装调试的，按合同约定将产品转移给对方，并获取对方签收的到货证明后，公司确认收入；产品需要安装调试的，将产品转移至对方并完成安装调试后获取对方签字确认的验收证明，公司确认销售收入。

(2) 按时段确认的收入

1) 移动平台业务（互联网平台运营业务）收入，确认收入的具体方法：以合同期内完成流量为标准，根据客户考核情况确认当期平台业务收入；

2) 公司维保、技术支持收入的具体方法为：①技术服务合同约定服务期限但无考核要求的，在服务期内采用直线法分期确认收入并同时结转成本；②技术服务合同约定服务期限且有考核要求的，按服务期内投入的工作量来确认收入与成本。

(十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府档规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府档不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(十八) 重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
广州精鸿信息科技有限公司		25%

(二) 税收优惠

公司于 2021 年 12 月 31 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR202144009768 的高新技术企业证书，有效期三年，2022 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数为母公司单体期初数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	295,701.41	1.84
银行存款	7,295,420.65	39,127,039.01
其他货币资金	12,787,599.97	173,238.18
合 计	20,378,722.03	39,300,279.03

(2) 其他说明

银行存款受限情况如下：

项 目	期末数	期初数
保函业务保证金	12,787,599.97	
担保余额		172,105.00

只收不付余额		1,124.51
项目超额退款		8.67
合 计	12,787.599.97	173,238.18

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	24,190,982.41	100.00	3,415,521.20	14.12	20,775,461.21
合 计	24,190,982.41	100.00	3,415,521.20	14.12	20,775,461.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,432,987.86	100.00	4,196,463.87	14.26	25,236,523.99
合 计	29,432,987.86	100.00	4,196,463.87	14.26	25,236,523.99

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,552,580.06	977,629.00	5.00
1-2 年	1,842,093.45	184,209.35	10.00
2-3 年	1,085,252.10	542,626.05	50.00
3 年以上	1,711,056.80	1,711,056.80	100.00
小 计	24,190,982.41	3,415,521.20	14.12

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,196,463.87				780,942.67			3,415,521.20
合 计	4,196,463.87				780,942.67			3,415,521.20

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余	坏账准备
------	------	--------	------

		额的比例 (%)	
客户一	8,936,312.60	36.94	466,095.80
客户二	4,736,688.00	19.58	236,834.40
广州市领宏信息科技有限公司	1,600,000.00	6.61	1,600,000.00
梅州市人民医院	1,395,864.00	5.77	69,793.20
客户三	1,273,004.08	5.26	636,502.04
小 计	17,941,868.68	74.17	3,009,225.44

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,480,211.75	98.85		14,480,211.75	8,168,772.75	99.45		8,168,772.75
1-2 年	142,631.27	0.97		142,631.27	45,326.37	0.55		45,326.37
2-3 年	26,745.28	0.18		26,745.28				
合 计	14,649,588.30	100.00		14,649,588.30	8,214,099.12	100.00		8,214,099.12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商二	8,313,000.00	56.75
供应商一	4,010,000.00	27.37
深圳市惠尔医教科技有限公司	460,800.00	3.15
广州贝视科技有限公司	337,537.00	2.30
广州视通智能科技有限公司	245,530.00	1.68
小 计	13,366,867.00	91.25

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	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	6,981,656.39	100.00	743,552.97	10.65	6,238,103.42
合 计	6,981,656.39	100.00	743,552.97	10.65	6,238,103.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,145,348.48	100.00	439,618.27	20.49	1,705,730.21
合 计	2,145,348.48	100.00	439,618.27	20.49	1,705,730.21

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,981,656.39	743,552.97	10.65
其中：1 年以内	6,020,026.82	301,001.34	5.00
1-2 年	520,086.60	52,008.66	10.00
2-3 年	102,000.00	51,000.00	50.00
3 年以上	339,542.97	339,542.97	100.00
小 计	6,981,656.39	743,552.97	10.65

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	74,871.78	30,837.00	333,909.49	439,618.27
期初数在本期				
—转入第二阶段	-26,004.33	26,004.33		
—转入第三阶段		-10,200.00	10,200.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	252,133.89	5,367.33	46,433.48	303,934.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	301,001.34	52,008.66	390,542.97	743,552.97
-----	------------	-----------	------------	------------

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,200,000.00	549,655.26
保证金	3,196,472.44	1,133,780.16
押金	330,276.00	330,276.00
其他	254,907.95	131,637.06
合 计	6,981,656.39	2,145,348.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州帝隆科技股份有限公司	往来款	3,200,000.00	1 年以内	45.83	160,000.00
中山大学	保证金	2,058,890.00	1 年以内	29.49	102,944.50
广州市仙华房地产开发有限公司	押金	312,372.00	3 年以上	4.47	312,372.00
客户四	保证金	200,000.00	1-2 年	2.86	20,000.00
客户五	保证金	200,000.00	1-2 年	2.86	20,000.00
小 计		5,971,262.00		85.53	615,316.50

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	22,765,158.11		22,765,158.11	11,515,416.83	1,240,634.59	10,274,782.24
合 计	22,765,158.11		22,765,158.11	11,515,416.83	1,240,634.59	10,274,782.24

1. (2) 合同履约成本减值准备

1.1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,240,634.59			1,240,634.59		
合 计	1,240,634.59			1,240,634.59		

2.2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已结算期初计提存货跌价准备的项目合同

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,140,350.61	220,868.42	919,482.19	1,681,934.91	105,889.68	1,576,045.23
合 计	1,140,350.61	220,868.42	919,482.19	1,681,934.91	105,889.68	1,576,045.23

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	105,889.68	114,978.74					220,868.42
合 计	105,889.68	114,978.74					220,868.42

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,140,350.61	220,868.42	19.37
小 计	1,140,350.61	220,868.42	19.37

3) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,562.50	10,928.13	5.00
1-2 年	627,384.40	62,738.44	10.00
2-3 年	294,403.71	147,201.86	50.00
小 计	1,140,350.61	220,868.42	19.37

7. 固定资产

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值				

期初数	692,678.00	2,114,770.51		2,807,448.51
本期增加金额			5,980.41	5,980.41
购置			5,980.41	5,980.41
本期减少金额				
期末数	692,678.00	2,114,770.51	5,980.41	2,813,428.92
累计折旧				
期初数	641,230.39	2,047,252.23		2,688,482.62
本期增加金额	33,627.80	27,019.76	1,716.20	62,363.76
计提	33,627.80	27,019.76	1,716.20	62,363.76
本期减少金额				
期末数	674,858.19	2,074,271.99	1,716.20	2,750,846.38
账面价值				
期末账面价值	17,819.81	40,498.52	4,264.21	62,582.54
期初账面价值	51,447.61	67,518.28		118,965.89

8. 使用权资产

项 目	办公场地	合 计
账面原值		
期初数	2,946,619.53	2,946,619.53
本期增加金额		
本期减少金额	2,946,619.53	2,946,619.53
1) 处置	2,946,619.53	2,946,619.53
期末数		
累计折旧		
期初数	767,792.80	767,792.80
本期增加金额	767,792.82	767,792.82
计提	767,792.82	767,792.82
本期减少金额	1,535,585.62	1,535,585.62
1) 处置	1,535,585.62	1,535,585.62
期末数		

账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	2,178,826.73	2,178,826.73

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	4,379,942.59	656,991.39	5,982,606.41	897,390.96
递延收益	75,921.38	11,388.21		
合 计	4,455,863.97	668,379.60	5,982,606.41	897,390.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	12,780,264.14	10,433,712.61
合 计	12,780,264.14	10,433,712.61

(3) 未确认递延所得税资产的将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	1,822,418.20	1,825,837.20	
2027 年	3,332,597.81	3,332,597.81	
2030 年	884,690.93	885,585.93	
2031 年	3,840,603.51	4,389,691.67	
2032 年	2,899,953.69		
合 计	12,780,264.14	10,433,712.61	

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款		10,012,611.11
合 计		10,012,611.11

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

服务费	16,182,423.56	10,537,338.90
货款	1,850,742.96	4,590,559.78
合 计	18,033,166.52	15,127,898.68

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杭州安恒信息技术有限公司	318,396.23	供应商服务质量不达标，问题直到 2022 年底还未得到解决，款项一直未付
广州华琨智趣科技有限公司	855,727.49	根据协议约定，精点数据的终端客户未付款，无需向供应商付款
广州市橡树电子信息有限公司	247,862.26	根据协议约定，精点数据的终端客户未付款，无需向供应商付款
小 计	1,421,985.98	

12. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	10,279,286.05	5,235,433.14
合 计	10,279,286.05	5,235,433.14

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,039,837.92	27,665,657.36	29,307,096.13	5,398,399.15
离职后福利—设定提存计划		1,607,832.09	1,607,832.09	
辞退福利		143,600.00	143,600.00	
合 计	7,039,837.92	29,417,089.45	31,058,528.22	5,398,399.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,976,049.92	26,044,452.62	27,679,228.39	5,341,274.15
社会保险费		899,196.74	899,196.74	
其中：医疗生育保险费		825,412.74	825,412.74	
工伤保险费		13,318.64	13,318.64	
重大疾病医疗补助		60,465.36	60,465.36	

住房公积金	63,788.00	722,008.00	728,671.00	57,125.00
小 计	7,039,837.92	27,665,657.36	29,307,096.13	5,398,399.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,577,106.89	1,577,106.89	
失业保险费		30,725.20	30,725.20	
小 计		1,607,832.09	1,607,832.09	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	268,709.20	1,211,509.29
代扣代缴个人所得税	89,214.61	58,768.79
教育费附加	37,434.36	50,913.18
城市维护建设税	29,233.25	60,683.81
印花税	18,057.55	19,333.50
地方教育附加	8,352.36	17,338.24
合 计	451,001.33	1,418,546.81

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	669,419.11	19,306.45
往来款	466,514.53	3,416,066.66
保证金	50,000.00	61,000.00
其他	68,778.51	45,450.13
合 计	1,254,712.15	3,541,823.24

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		735,914.05
合 计		735,914.05

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	902,784.45	440,180.83
合 计	902,784.45	440,180.83

18. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		1,527,114.28
减：未确认融资费用		84,797.93
合 计		1,442,316.35

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	151,644.97		75,723.59	75,921.38	补助未来发生的费用
合 计	151,644.97		75,723.59	75,921.38	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于多模态医疗数据融合的肾小球滤过率机器学习预测模型研究	151,644.97		75,723.59	75,921.38	与收益相关
小 计	151,644.97		75,723.59	75,921.38	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,983,700.00						30,983,700.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	433,348.47			433,348.47

合 计	433,348.47			433,348.47
-----	------------	--	--	------------

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,068,531.28	570,577.01		2,639,108.29
合 计	2,068,531.28	570,577.01		2,639,108.29

(2) 其他说明

盈余公积增加系按本期母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	10,870,856.55	12,519,918.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,705,770.07	921,815.39
减：提取法定盈余公积	570,577.01	92,181.54
应付普通股股利		2,478,696.00
期末未分配利润	16,006,049.61	10,870,856.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	128,107,330.05	111,884,676.64	100,370,318.19	83,508,482.96
其他业务收入	32,374.80			
合 计	128,139,704.85	111,884,676.64	100,370,318.19	83,508,482.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	128,139,704.85	111,884,676.64	100,370,318.19	83,508,482.96

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成业务收入	35,761,752.61	33,060,435.62	42,849,163.08	36,273,549.81

互联网+业务收入	84,663,082.20	73,147,086.92	43,276,545.94	37,535,441.44
大数据业务收入	7,682,495.24	5,677,154.10	14,244,609.17	9,699,491.71
佣金收入	32,374.80			
小 计	128,139,704.85	111,884,676.64	100,370,318.19	83,508,482.96

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	62,678,720.98	72,014,597.81
在某一时段内确认收入	65,460,983.87	28,355,720.38
小 计	128,139,704.85	100,370,318.19

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,786,916.61 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	110,413.04	74,105.24
教育费附加	47,319.88	31,759.38
地方教育附加	31,546.60	21,172.93
印花税	41,044.76	56,635.14
车船税	1,860.00	1,860.00
合 计	232,184.28	185,532.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,718,714.61	2,256,076.17
招待费	248,605.71	312,850.56
交通费	101,405.37	195,538.76
办公费	89,703.12	96,619.67
差旅费	47,365.88	37,013.96
其他	20,923.66	16,897.10
合 计	2,226,718.35	2,914,996.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	897,817.46	1,998,310.00
租金	133,358.50	100,075.48
办公费	215,336.36	215,935.72
残疾人就业保障金	117,828.20	98,478.34
交通费	97,145.92	125,599.94
招待费	96,963.40	80,770.66
折旧与摊销	317,118.44	221,978.65
其他	645,520.01	509,828.02
合 计	2,521,088.29	3,350,976.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,254,767.04	8,248,708.76
办公费	188,551.00	569,270.10
租金及服务费	225,950.94	259,233.96
折旧	450,762.28	593,374.05
其他	391,051.29	505,068.50
合 计	9,511,082.55	10,175,655.37

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	578,139.27	200,775.34
减：利息收入	58,262.09	83,596.44
手续费及其他	58,738.80	20,808.63
合 计	578,615.98	137,987.53

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	3,137,492.72	1,053,699.98	2,968,109.79

进项税额加计抵减额	779,321.33	1,298,947.28	779,321.33
个税手续费返还	12,947.39	11,399.55	12,947.39
合 计	3,929,761.44	2,364,046.81	3,760,378.51

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	427,490.86	623,867.95
合 计	427,490.86	623,867.95

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	477,007.97	-1,199,154.73
合 计	477,007.97	-1,199,154.73

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-114,978.74	-56,555.43
存货跌价损失		-1,240,634.59
合 计	-114,978.74	-1,297,190.02

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	31,282.44		31,282.44
合 计	31,282.44		31,282.44

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	1,121.30		1,121.30
赞助费		10,000.00	

合 计	1,121.30	10,000.00	1,121.30
-----	----------	-----------	----------

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	229,011.36	-343,558.77
合 计	229,011.36	-343,558.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,934,781.43	578,256.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	890,217.21	86,738.49
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	186,095.19	30,892.94
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,221.90	25,117.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	434,993.04	658,453.76
加计扣除的影响	-1,308,515.98	-1,144,761.23
所得税费用	229,011.36	-343,558.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的保证金及押金往来款	10,889,161.84	91,702,554.82
收到的政府补助	2,892,386.20	1,205,344.95
收到的利息收入	58,262.09	83,596.44
其他	12,937.60	
合 计	13,852,747.73	92,991,496.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的保证金及押金往来款	27,167,138.20	93,459,662.08
管理费用、销售费用及研发费用中付现金	1,308,928.47	2,409,117.76
其他	1,095.55	791,862.70
合 计	28,477,162.22	96,660,642.54

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得投资收益收到的现金		623,867.95
收回短期理财产品投资款	37,000,000.00	21,900,000.00
合 计	37,000,000.00	22,523,867.95

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付短期理财产品投资款	37,000,000.00	14,600,000.00
合 计	37,000,000.00	14,600,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构借款		3,160,000.00
合 计		3,160,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来	3,160,000.00	
长期租赁现金支出	1,257,470.70	866,559.00
合 计	4,417,470.70	866,559.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,705,770.07	921,815.39
加: 资产减值准备	-362,029.23	2,496,344.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,363.76	109,835.75
使用权资产折旧	767,792.82	767,792.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	-31,282.44	
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)	578,139.27	200,775.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-427,490.86	-623,867.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	229,011.36	-343,558.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,490,375.87	-8,141,460.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,454,668.46	11,850,611.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,439,905.44	-6,447,046.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,982,864.14	791,241.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,591,122.06	39,127,040.85
减: 现金的期初余额	39,127,040.85	20,666,547.07
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	-31,535,918.79	18,460,493.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,591,122.06	39,127,040.85
其中：库存现金	295,701.41	1.84
可随时用于支付的银行存款	7,295,420.65	39,127,039.01
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,591,122.06	39,127,040.85

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,787,599.97	系银行的保函业务收取的保证金
合 计	12,787,599.97	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
基于多模态医疗数据融合的 肾小球滤过率 机器学习预测 模型研究	151,644.97		75,723.59	75,921.38	其他收益	关于国家自然科学基金资助 项目批准及有关事项的通知
小 计	151,644.97		75,723.59	75,921.38	其他收益	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
基于人工智能的 Web-APT 分析 及防御技术研究与应用	1,600,000.00	其他收益	广州市科技计划项目合同书
广州市西美信息科技有限公司 (智慧农场研发项目)	796,440.00	其他收益	广州市科技计划项目合同书
知识产权强企培育项目	200,000.00	其他收益	2022 年广州市知识产权项目合同书
即征即退	169,382.93	其他收益	
广州市一次性留工补助	99,000.00	其他收益	人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位 提技能防失业工作的通知

基于多模态高维复杂临床表型数据的终末期肾病患者心血管	60,000.00	其他收益	广东省基础与应用基础研究基金项目合同书
基于人工智能的防护用具规范穿脱指导教官产品研发	60,000.00	其他收益	中山大学附属第三医院联合申报“广东省防治新型冠状病毒科技攻关专项”项目合作协议书
广州市 2022 稳岗补贴	57,446.20	其他收益	人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知
广州市 2022 年一次性扩岗补助	19,500.00	其他收益	人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知
小 计	3,061,769.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,137,492.72 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	认缴出资比例
广州精鸿信息科技有限公司	投资设立	2022 年 04 月 22 日	500 万元	100.00%

截止 2022 年 12 月 31 日，广州精鸿信息科技有限公司未实缴出资 500 万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
广州精鸿信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业务	100.00%		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 74.17%（2021 年 12 月 31 日：71.87%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	18,054,675.95	18,054,675.95	18,054,675.95		
其他应付款	1,248,712.15	1,248,712.15	1,248,712.15		
小 计	19,303,388.10	19,303,388.10	19,303,388.10		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,012,611.11	10,384,638.89	10,384,638.89		
应付账款	15,127,898.68	15,127,898.68	15,127,898.68		
其他应付款	3,541,823.24	3,641,012.13	3,641,012.13		
租赁负债	1,442,316.35	1,527,114.28		1,527,114.28	
小 计	30,124,649.38	30,680,663.98	29,153,549.70	1,527,114.28	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

名 称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
许飞月	本公司共同实际控制人、控股股东、董事、总经理、一致行动人	27.96	27.96
陶波	本公司共同实际控制人、控股股东、董事长、一致行动人	25.96	25.96
陈乐焱	本公司共同实际控制人、控股股东、董事、董秘、一致行动人	25.96	25.96

2. 其他说明

股东许飞月、陶波和陈乐焱于 2016 年 3 月 31 日签订了《保持一致行动协议书》，协议约定有关公司经营发展的重大事项行使表决权等股东权利时采取以下方式统一意见：①协商一致按协商意见为准；②协商不一致，按照投票多数意见为准；③三人协商不一致且投票均不一致，则放弃提案。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陶波	700,000.00	2021 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日	已计息
许飞月	760,000.00	2021 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日	已计息
陈乐焱	1,700,000.00	2021 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日	已计息

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,861,975.18	2,415,301.60

(三) 关联方应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

其他应付款	陶波		714,144.44
	许飞月		791,638.89
	陈乐焱		1,713,027.78
小 计			3,218,811.11

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项，期末出具保函余额为 12,787,599.97 元。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为大数据业务、互联网+业务及系统集成业务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9 之说明

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(十七)之说明

项 目	本期数
短期租赁费用	17,620.00
合 计	17,620.00

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	92,467.09
与租赁相关的总现金流出	1,271,269.28

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
--------	----	-----	-----------

房屋租赁	2	1	否
------	---	---	---

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

应收账款明细情况详见本财务报表附注五（一）2

2. 其他应收款

其他应收款明细情况详见本财务报表附注五（一）4

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

营业收入/营业成本明细情况详见本财务报表附注五（二）1

5. 研发费用

研发费用细情况详见本财务报表附注五（二）5

3. 投资收益

研发费用细情况详见本财务报表附注五（二）5

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,282.44	
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,968,109.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	427,490.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,121.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,947.39	
小 计	3,438,709.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	515,974.57	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,922,734.61	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.09	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,705,770.07
非经常性损益	B	2,922,734.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,783,035.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,356,436.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	47,209,321.34
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.90%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,705,770.07
非经常性损益	B	2,922,734.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,783,035.46
期初股份总数	D	30,983,700.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K - H \times I/K - J$	30,983,700.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东精点数据科技股份有限公司
二〇二三年四月二十六日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

董事会秘书办公室