

证券代码：833476

证券简称：点动科技

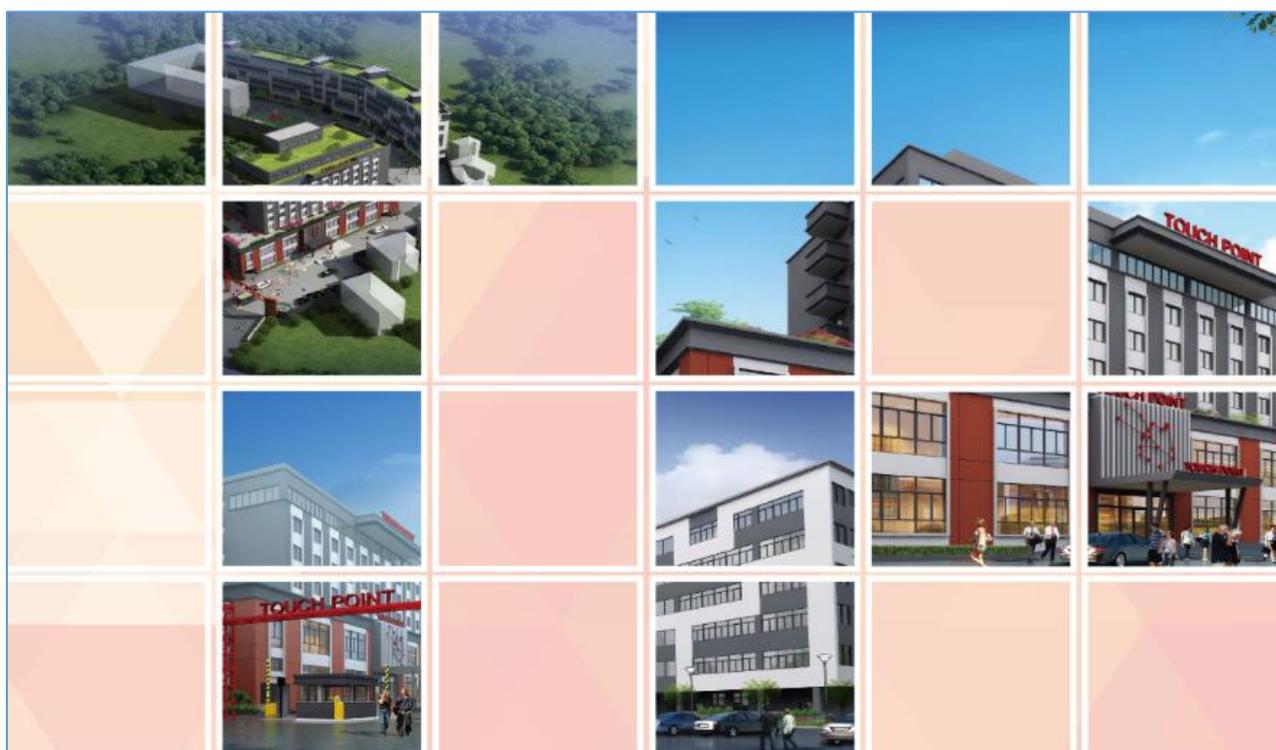
主办券商：东莞证券



点动科技

NEEQ: 833476

广州点动信息科技股份有限公司  
Guangzhou Touchpoint Information



年度报告

2022

## 公司年度大事记

2022 年 1 月，与中移在线服务有限公司广东分公司开展物业客户服务项目合作。

2022 年 2 月，与广东南航电子商务公司开展客服业务合作。

2022 年 6 月，与中移在线服务有限公司开展客服（新疆）业务合作。

2022 年 8 月，与安徽顺丰通讯服务有限公司开展业务合作。

点动科技被广东省工业和信息化厅认定为 2022 年专精特新中小企业。

## 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 .....	9
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	39
第八节	财务会计报告 .....	42
第九节	备查文件目录.....	139

## 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。

公司负责人陈科斌、主管会计工作负责人陈科斌及会计机构负责人（会计主管人员）张青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
一、公司治理风险	公司于 2015 年 5 月 8 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司增长速度快而且规模日益变大，仅营业场所就高达近 5 万平方，分布在全国多个省份城市，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
二、人才流动性大、流失率高的风险	随着中国联络中心行业的快速发展，联络中心行业人才紧缺，流动性大等问题越来越显著，居高不下的人员流失率已成为阻碍联络中心行业长期稳定发展的关键性因素。人才流失主要体现在一线坐席人员需求量大，流失多；高端人才奇缺；企业与高校脱节，高校对联络中心人才培养不够。较高的流失率，使企业的人力资源成本大大增加，更为严重的是对联络中心的服务质量造成了不可忽视的负面影响。
三、新技术应用在市场接受度的风险	在传统服务模式向高新技术服务模式的转变过程中，云坐席服

	务模式作为一种发展中的新技术，未进入成熟期，存在不被市场接受和认同的风险。
四、流动资金垫付的风险	因大型企业内部运营与结算流程复杂，导致业务结算时间延期，影响合作方的正常收款，给公司带来一定的流动资金垫付的压力。
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、股份公司、点动股份	指	广州点动信息科技股份有限公司
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
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人
三会	指	广州点动信息科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《广州点动信息科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元,万元	指	人民币元、人民币万元
E 点通客户管理系统	指	公司自行研发拥有完全独立的软件著作权的客户关系管理系统
云服务	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式,通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
广东移动	指	中国移动通信集团广东有限公司
广东广电	指	广东省广播电视网络有限公司
点动星宇、点动星宇创意园	指	广东点动星宇信息科技有限公司
点客公司、点客孵化器	指	广州点客孵化器运营管理有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州点动信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Touchpoint Information Technology Co.Ltd -
证券简称	点动科技
证券代码	833476
法定代表人	陈科斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	胡红梅
联系地址	广州市天河区广汕一路 715 号点动星宇创意园
电话	020-62661588
传真	020-89289841
电子邮箱	hongmei.hu@touchpoint.cn
公司网址	www.touchpoint.cn
办公地址	广州市天河区广汕一路 715 号点动星宇创意园
邮政编码	510520
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	2005 年 11 月 17 日
挂牌时间	2015 年 9 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-659-6592
主要业务	信息流服务
主要产品与服务项目	公司是一家全行业信息流服务商,主营业务为信息互动业务,提供的服务是以联络中心云座席为实施工具,以语音、文字、视频等手机及互联网通信等在线互动工具为手段,借助人工智能与大数据、云平台等技术向各类企业提供信息互动服务（尤其是营销及客服业务），重点为通讯、金融、电商等大量的企业客户提供多种个性化信息互动服务，包括但不限于在线营销、微信营销、热线客服、网络客服等规模化业务服务。公司主要服务形式包括信息服务外包、业务分成合作、坐席外包和技术硬件

	提供等，采用集中式和分散式两种云坐席模式,可在任意符合互联网带宽条件的物理场地开展信息互动业务工作，快速打造和提供专业信息互动业务给委托合作企业，实现高效高质量但低成本的赋能结果。
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）	119,791,000
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	实际控制人为陈科斌，一致行动人为叶贯强、联动投资（广州）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	9144010178123145X2	否
注册地址	广东省广州市荔湾区花地大道中 64 号 12 楼	否
注册资本	119,791,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖志军	李国强		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	333,431,504.12	260,438,678.35	28.03%
毛利率%	15.05%	13.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,300,502.91	-24,996,262.49	161.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,912,378.68	-28,060,292.20	135.33%
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）	25.09%	-110.08%	-
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）	16.25%	-123.58%	-
基本每股收益	0.14	-0.37	137.07%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	309,679,962.43	300,227,581.72	3.15%
负债总计	230,272,222.57	291,953,598.76	-21.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,728,368.21	8,215,473.48	858.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.12	437.87%
资产负债率%（母公司）	71.10%	91.48%	-
资产负债率%（合并）	74.36%	97.24%	-
流动比率	1.64	1.02	-
利息保障倍数	2.62	-1.11	-

##### (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	6,414,828.08	-7,232,671.92	188.69%
应收账款周转率	2.42	1.54	-
存货周转率	8,696.52	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.15%	-11.43%	-
营业收入增长率%	28.03%	-2.22%	-
净利润增长率%	160.32%	52.31%	-

(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	119,791,000	67,236,000	78.16%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-
计入当期损益的政府补助，但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	2,060,007.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,856,999.80
投资收益	-280,833.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,271,139.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,907,313.51</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	519,189.28
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,388,124.23</b>

(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

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

本期注销子公司浙江点动信息科技有限公司、点动聚云（珠海）技术开发有限公司、国点科技（广东）有限公司。本期不再控制点动（广州）信息科技有限公司，失去控制日起转为权益法核算；本期不再控制广东融益数字科技有限公司（原点动（佛山）信息科技有限公司），失去控制日起转为权益法核算。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、商业模式概述

点动科技是一家专业的信息互动服务商，专注为企业提供全媒体信息互动服务，属于信息技术服务行业。点动科技在 2022 年开始，已经在原有的信息互动服务商的基础上，升级建立了“营销服务/通信服务/虚拟数字服务/物联网服务为核心的多场景数字化企业服务，持续为各类企业尤其是央国企、大型互联网公司等服务提供一站式互联网+服务解决方案，致力成为企服领域全国领先的综合型数字化服务供应商。公司的主营业务属于信息技术服务行业，客户来源主要服务内容包括客服、营销、人力发展、通信集成、流量推广、技术开发、商务服务等综合服务，在疫情三年期间，公司通过服务创新，技术升级，成本优化，客户拓展等手段，实现盈利，摆脱了相对单一的服务内容，打开了更广阔的信息服务市场空间，逐步实现数字化综合服务商的转变，成功实现了扭亏为盈，并优化了业务结构，摆脱了相对单一的服务内容，打开了更广阔的信息服务市场空间。

公司主营业务为包含通信网络和系统技术形成的各类信息服务，公司打造的企业数字服务平台，能更全面展示多品类的信息服务，有利于用户更方便更全面了解点动综合服务产品，同时也为入驻企业提供更丰富的展示推广入口，帮助入驻企业在点动云平台上迅速找到可委托或者可外包执行的工作执行对象，综合服务平台连接用户，连接一切供应资源，通过系统管理，实现数字服务供应链的智能连接。

公司打造了行业创新的服务管理系统体系，创造了多个云产品。公司服务的大型企业一般为行业龙头或者细分市场头部企业客户。公司主要面对各类企业提供数字化的综合服务，从联络业务基础起步，延伸服务内容有三大类别包括联络中心外包类、通信技术及物联服务类、企业数字化服务类等，细分内容多样，实现了从点到面的企业综合服务。

公司还具有专业的数字化服务商业模式，结合了通讯的数据中心、算力资源、互联网和物联网技术等，通过多种渠道实现跨越物理场地的云运营网络协同，为企业客户提供了降本增效、市场扩大、技术提升等综合的先进服务。在疫情前期的各类改造和技术投入，为点动自身也实现了大幅度的人员用工节约、管理成本控制、利润提升等明显的成效，也取得了众多客户的优秀评价，获得了多类客户新增合作成果。

##### 2、盈利模式

公司的基本服务费收入来源于委托企业的信息互动、服务委托、服务采购等工作需求，公司作为成果交付型的服务商，向委托方收取信息服务费、集成服务费、销售分成或者佣金、营销服务费、考核管理费等，如果提供技术或软件服务，还另行收取系统和软件相关服务费用。公司通过满足企业客户的刚需提供基础联络服务后，深度挖掘企业深层需求，尤其企业数字化转型需要的各类信息服务，在低毛利的基础业务上，获得客户合作后，通过深度挖掘需求，为用户提供更高技术含量、更多附加值的服务项目，从而实现综合利润优势后产生了更多技术含量高的服务，从而实现综合利润优势。

##### 3、市场销售模式

公司获得大型企业的方式主要是通过招投标获取和线上引流互动和线下商务谈判，同时利用各类型行业组织互动交流，参加社会各类型行业活动，获取用户。线上引流是通过三种渠道获客：一是建设综合服务商城推广宣传；二是通过相关媒介进行广告宣传投放，让潜在的客户看到我们的产品信息；三是通过一些线上课程活动以及软文推广获得潜在客户。而线下获客通过客户经理对客户进行拜访、邀请参观主题园区获得合作。

##### 4、运营模式

采取自营和第三方委托相结合，核心业务和重要工作环节由自身核心团队负责运营管理及执行，非核心部分或者纯劳务支撑型工作、纯技术支撑型工作交由供应商协同执行。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	无 --
详细情况	于 2020 年 12 月 1 日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044003093）；广东省工业和信息化厅审核发文认定为《2022 年专精特新中小企业》。

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	6,752,764.24	2.18%	5,919,094.98	1.97%	14.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	86,578,254.43	27.96%	132,117,275.18	44.01%	-34.47%
存货	65,139.06		-		
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,326,853.66	0.43%	1,107,020.03	0.37%	19.86%
固定资产	2,646,394.42	0.85%	3,737,228.82	1.24%	-29.19%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	9,724,164.96	3.14%	14,178,289.36	4.72%	-31.42%

商誉	32,509.65	0.01%	32,509.65	0.01%	0.00%
短期借款	40,018,876.23	12.92%	45,819,742.25	15.26%	-12.66%
长期借款	-	-	10,788,072.64	3.59%	-100.00%
预付账款	90,016,704.52	29.07%	13,394,771.31	4.46%	572.03%
其他应收款	5,835,976.91	1.88%	12,512,695.49	4.17%	-53.36%
存货	65,139.06	0.02%			100%
其他流动资产	2,688,025.46	0.87%	1,060,854.05	0.35%	153.38%
其他权益工具投资	3,672,657.93	1.19%	1,015,266.11	0.34%	261.74%
使用权资产	79,042,471.45	25.52%	89,237,045.85	29.72%	-11.42%
长期待摊费用	16,349,025.52	5.28%	17,125,618.66	5.70%	-4.53%
递延所得税资产			2,904,729.89	0.97%	-100.00%
其他非流动资产	4,949,020.22	1.60%	5,885,182.34	1.96%	-15.91%
应付账款	3,923,131.94	1.27%	17,019,820.50	5.67%	-76.95%
预收账款	109,977.51	0.04%	776,982.01	0.26%	-85.85%
合同负债	16,481,787.01	5.32%	6,550,420.31	2.18%	151.61%
应付职工薪酬	5,843,185.46	1.89%	13,543,144.53	4.51%	-56.86%
应交税费	2,153,767.04	0.70%	3,088,772.40	1.03%	-30.27%
其他应付款	30,171,193.26	9.74%	64,199,611.82	21.38%	-53.00%
一年内到期的非流动负债	16,627,259.10	5.37%	9,639,013.11	3.21%	72.50%
其他流动负债	1,377,799.07	0.44%	543,954.38	0.18%	153.29%
租赁负债	109,302,063.03	35.30%	116,898,516.40	38.94%	-6.5%
长期应付款	2,082,902.96	0.67%	585,548.41	0.20%	255.72%
其他非流动负债	1,650,000.00	0.53%	2,500,000.00	0.83%	-34.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### （1）应收账款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款为 8,657.83 万元，较上年期末减少 4,553.90 万元，变动比例为-34.47%，主要原因是报告期内公司的应收账款回款较去年同期增加。

##### （2）预付账款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司预付账款为 9,001.67 万元，较上年期末增加 7,662.19 万元，变动比例为 572.03%，主要原因是报告期内公司预付供应商平台合作业务款增加。

##### （3）其他应收款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应收款为 583.60 万元，较上年期末减少 667.67 万元，变动比例为-53.36%，主要原因是报告期内公司收回业务押金保证金款增加。

##### （4）其他流动资产

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司其他流动资产为 268.80 万元，较上年期末增加 162.72 万元，变动比例为 153.38%，主要原因是报告期内公司待抵扣进项税额较年初增加。

(5) 其他权益工具投资

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司其它权益工具投资为 367.27 万元，较上年期末增加 265.74 万元，变动比例为 261.74%，主要原因是报告期内公司对外投资确认的投资收益增加。

(6) 无形资产

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司无形资产为 972.42 万元，较上年期末减少 445.41 万元，变动比例为-31.42%，主要原因是报告期内公司无形资产摊销造成资产减少。

(7) 递延所得税资产

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司递延所得税资产为 0.00 万元，较上年期末减少 290.47 万元，变动比例为-100.00%，主要原因是报告期内递延所得税资产转入所得税费用。

(8) 应付账款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司应付账款为 392.31 万元，较上年期末减少 1,309.67 万元，变动比例为-76.95%，主要原因是报告期内公司的偿债能力增加。

(9) 预收账款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司预收账款为 11.00 万元，较上年期末减少 66.70 万元，变动比例为-85.85%，主要原因是报告期内公司将预收账款转入合同负债。

(10) 合同负债

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司合同负债为 1,648.18 万元，较上年期末增加 993.14 万元，变动比例为 151.61%，主要原因是报告期内预收账款转入及应在未来提供的服务增加。

(12) 应付职工薪酬

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司应付职工薪酬为 584.32 万元，较上年期末减少 770.00 万元，变动比例为-56.86%，主要原因是报告期内由于公司部分业务调整同步员工成本减少。

(13) 应交税费

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司应交税费为 215.38 万元，较上年期末减少 93.50 万元，变动比例为-30.27%，主要原因是报告期内由于公司增值税税负减少。

(14) 其他应付款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应付款为 3,017.12 万元，较上年期末减少 3,402.84 万元，变动比例为-53.00%，主要原因是报告期内公司向股东及关联企业临时借款减少并及时偿还。

(15) 一年内到期的非流动负债

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司一年内到期的非流动负债为 1,662.73 万元，较上年期末增加 698.82 万元，变动比例为 72.50%，主要原因是报告期内由一年内到期的长期借款、租赁负债、长期应付款转入增加。

(16) 长期借款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司长期借款为 0.00 万元，较上年期末减少 1,078.81 万元，变动比例为-100.00%，主要原因是报告期内公司向银行偿还了借款。

(17) 长期应付款

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司长期应付款为 208.29 万元，较上年期末增加 149.74 万元，变动比例为 255.72%，主要原因是报告期内增加了融资租赁款。

(18) 其他非流动负债

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司其他非流动负债为 137.78 万元，较上年期末增加 83.38 万元，变动比例为 153.29%，主要原因是报告期内期限在一年以上的押金、保证金增加。

## 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	333,431,504.12	-	260,438,678.35	-	28.03%
营业成本	283,241,574.24	84.96%	225,813,646.76	86.71%	25.43%
毛利率	15.05%	-	13.29%	-	-
税金及附加	808,863.94	0.24%	1,149,948.64	0.44%	-29.66%
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	15,931,874.21	4.78%	28,396,322.79	10.90%	-43.89%
研发费用	10,198,674.53	3.06%	7,430,784.61	2.85%	37.25%
财务费用	11,202,107.76	3.36%	11,989,448.69	4.60%	-6.57%
信用减值损失	88,734.23	-0.03%	-13,080,563.10	-5.02%	100.68%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,331,147.62	1.00%	1,864,311.71	0.72%	78.68%
投资收益	-280,833.91	-0.08%	-262,716.61	-0.10%	-6.90%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,187,457.38	4.55%	-25,820,441.14	-9.91%	158.82%
营业外收入	3,109,828.94	0.93%	1,461,013.61	0.56%	112.85%
营业外支出	252,829.14	0.08%	715,208.09	0.27%	-64.65%
净利润	15,123,850.79	4.54%	-25,072,255.54	-9.63%	160.32%

#### 项目重大变动原因：

##### (1) 管理费用

2022 年管理费用为 1,593.19 万元，较去年同期减少 1,246.44 万元，变动比例为-43.89%，主要原因是报告期内职工薪酬、折旧费、办公费、业务招待费等减少，公司系统能力在投入改造后更好的支撑了管理成本的节约和人员的投入。

##### (2) 研发费用

2022 年研发费用为 1,019.87 万元，较去年同期增加 276.79 万元，变动比例为 37.25%，主要原因是报告期内公司增加了相关业务平台的研发费用。

##### (3) 其他收益

2022 年投资收益为 333.11 万元，较去年同期增加 146.68 万元，变动比例为 78.68%，主要原因是报告期内公司的子公司及参股公司产生的投资收益。

##### (4) 信用减值损失

2022 年信用减值损失为 8.87 万元，较去年同期减少 1,316.93 万元，变动比例为-100.38%，主要原因是报告期内应收账款回款增加计提的坏账损失较去年同期减少。

##### (5) 营业利润

2022 年营业利润为 1,518.75 万元，较去年同期增加 4,100.79 万元，变动比例为 158.82%，主要原因是报告期内系统能力和服务能力提升，公司获得了更多行业的优质客户，主营业务大幅度增长实现公司收入增加，同步控制运营成本和费用，影响营业利润较大增长。

(6) 营业外收入

2022 年营业外收入为 310.98 万元，较去年同期增加 164.88 万元，变动比例为 112.85%，主要原因是报告期内公司收到政府补贴增加。

(7) 营业外支出

2022 年营业外支出为 25.28 万元，较去年同期减少 46.24 万元，变动比例为-64.65%，主要原因是报告期内罚款减少。

(8) 净利润

2022 年净利润为 1,512.39 万元，较去年同期增加 4,019.61 万元，变动比例为 160.32%，主要原因是报告期内公司通过优化业务内容实现主营业务收入大幅度增加，并同步控制运营管理成本和费用，影响净利润较大增长。

(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	328,498,619.76	257,595,668.50	27.52%
其他业务收入	4,932,884.36	2,843,009.85	73.51%
主营业务成本	279,274,454.24	223,413,646.76	25.00%
其他业务成本	3,967,120.00	2,400,000.00	65.3%

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
联络及 信息服 务运营 收入	312,771,438.53	274,544,145.99	12.22%	32.84%	27.88%	3.41%
新媒体 运营	-	-	0.00%	-100%	-100%	-13.46%
软件开 发与销 售	15,122,850.95	4,410,908.25	70.83%	-14.70%	-17.72%	1.07%
培训业 务	604,330.28	319,400.00	47.15%	-42.33%	-28.19%	-10.41%
合计	328,498,619.76	279,274,454.24	14.98%	27.52%	25.00%	1.71%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、2022 年主营业务收入为 32,849.86 万元，较去年增加 7,090.30 万元，变动比例 27.52%，主要原因是报告期内公司优化客户结构和主营业务的服务深度，新增多个细分领域的优质业务，实现主营业务收入较大增长。

2、2022 年其他业务收入为 493.29 万元，较去年增加 208.99 万元，变动比例 73.51%，主要原因是报告期内租赁业务收入增加。

3、2022 年主营业务成本为 27,927.45 万元，较去年同期主营业务成本增加 5,586.08 万元，变动比例 25.00%，主要原因是报告期内公司主营业务收入增加，主营业务成本同步增加。

### (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	中移在线服务有限公司	50,328,011.16	15.06%	否
2	中国联合网络通信有限公司	43,553,834.91	13.04%	否
3	南京众鸿通信技术有限公司	31,748,066.04	9.50%	否
4	云瀚信息科技有限公司	24,689,570.54	7.39%	否
5	上海寻梦信息技术有限公司	7,674,320.80	2.30%	否
合计		157,993,803.44	47.29%	-

### (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				
合计				-

由于行业特性，公司不涉及生产环节，因此不存在原材料采购。公司有别于生产型企业，并没有严格意义上的供应商，公司的采购产品主要涉及固定资产、办公用品等，主要用于服务的开发和维护。

### 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	6,414,828.08	-7,232,671.92	188.69%
投资活动产生的现金流量净额	-301,821.65	-904,508.54	-66.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,287,853.95	10,960,377.64	-130.00%

#### 现金流量分析：

##### (1) 经营活动产生的现金流量净额

2022 年经营活动产生的现金流量净额为 641.48 万元，较去年同期增加 1,364.75 万元，变动比例为 188.69%，主要原因是报告期内营业收入增长同时经营性收款增加。

##### (2) 投资活动产生的现金流量净额

2022 年投资活动产生的现金流量净额为-30.18 万元，较去年同期减少 60.27 万元，变动比例为-66.63%，主要原因是报告期内对外投资支出的资金减少。

##### (3) 筹资活动产生的现金流量净额

2022 年筹资活动产生的现金流量净额为-328.87 万元，较去年同期减少 1,424.82 万元，变动比例为-130.00%，主要原因是报告期内公司还银行贷款增加。

### (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
广东点动星宇信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	39,010,000	18,251,971.57	11,643,462.38	9,147,285.26	2,555,451.15
广州点动爱车信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	70,578.65	70,578.65	-	-31,624.82
广州点客孵化器运营管理有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000	115,492.98	-738,094.80	640,658.00	-459,092.33
襄阳点动信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术	1,000,000	1,666.91	1,666.91	-	-241,399.79

		技术服务业					
广州互动点金信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	2,854,808.34	1,091,794.76	3,804,011.54	-519,873.06
惠州点动信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	120,688.32	120,688.32	63,541.75	62,793.67
广州源宇科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	1,221,791.45	163,718.73	1,722,686.45	102,827.28
广东融益数字科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务	10,000,000	5,748,837.87	280,329.39	6,254,756.71	-822,096.83

		业					
广州点动新媒体科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	1,257,437.33	-3,917.75	409,357.31	-570,885.50
江西点动星通信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	2,000,000	1,145,171.83	290,090.62	1,343,833.25	163,599.83
杭州点动星熠科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	-	-	-	-
毕节点动信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	65,745.20	-178,147.40	1,070,787.47	-250,332.35
服采供应链科	控股	科技	10,000,000	67,369.91	-18,551.93	-	- 1,067,951.93

技（广东）有限公司	子公司	推广和应用服务业					
点动（广州）信息科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	1,232,574.87	-309,941.81	842,637.52	-120,134.95
浙江橙兰科技服务有限公司	参股公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	1,589,925.85	2,077,921.16	8,572,515.05	260,805.56
广州达安美互联网科技有限责任公司	参股公司	互联网和相关服务	1,500,000	80,746.14	76,706.14	-	-262,968.30
横琴中科创富投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	商务服务业	7,050,000	9,293,553.96	8,631,393.50	-	-113,203.85

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
浙江橙兰科技有限公司	软件与信息服务业务	业务协同扩大经营规模
广州达安美网络科技有限责任公司	互联网相关服务	业务协同扩大经营规模
横琴中科创富投资合伙企业（有限合伙）	利用企业自有资金投资、实业投资、项目投资	投资增加企业效益
点动（广州）信息科技有限公司	软件与信息服务业务	业务协同扩大经营规模
广东融益数字科技有限公司	软件与信息服务业务	业务协同扩大经营规模

### 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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。2022 年实现营业收入 33,343.15 万元，净利润 1,512.39 万元，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，未来公司持续围绕主营业务实现公司在管理和技术上的核心竞争力，不断改良管理体制和投入技术开发力量，并推动公司综合业务能力的提升，使公司拥有良好的持续经营能力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	1,034,000.00	26,757.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	131,500,000.00	72,727,631.12

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方资金拆入	105,000,000.00	68,579,152.00

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>(一) 必要性和真实意图 上述关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。</p> <p>(二) 本次关联交易对公司的影响 上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，并不影响公司的独立性，也不存在损害公司及股东利益的情形。</p>
---

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内挂牌公司无违规关联交易。
------------------

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月2日	9999年12月31日	挂牌	避免同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月18日	9999年12月31日	整改	关于不占用公司资金、资产的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年9月2日	9999年12月31日	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺函	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年9月2日	9999年12月31日	挂牌	公司董事、监事、高级管理人员未在公司主要客户和供应商占有权益的声明	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年	9999年12	挂牌	承诺依法纳税	详见承诺事	正在履

	9 月 2 日	月 31 日		项详细情况	行中
--	---------	--------	--	-------	----

### 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	否	不涉及

#### 一、避免同业竞争承诺

为避免与公司的同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与点动科技及其分公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与点动科技及其分公司产品和服务相同、相似或可能取代点动科技及其分公司产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与点动科技及其分公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知点动科技及其分公司，并将该等商业机会让予点动科技及其分公司。

(2) 本人承诺不利用本人对点动科技及其分公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和点动科技及其分公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害点动科技及其分公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从点动科技及其分公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用点动科技及其分公司的无形资产；在广告、宣传上贬损点动科技及其分公司的产品和服务形象与企业形象等。

(3) 本人在作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致点动科技及其分公司或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

(4) 上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

#### 二、董事、监事、高级管理人员做出的其他重要承诺情况

(1) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》《公司董事、监事、高级管理人员未在公司主要客户和供应商占有权益的声明》等。

(2) 针对公司整体变更可能涉及的股东个人所得税，各股东已作出书面承诺将依法缴纳公司整体变更所涉及的个人所得税，如未及时缴纳对公司造成经济损失的，将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。

#### 三、控股股东及实际控制人做出的不占用资金、资产的承诺

为保证不占用点动股份资金、资产，不滥用控股权、实际控制人的权利侵占点动股份资金、资产，包括但不限于以下方面：

1. 不以点动股份资金、资产为本人及本人的关联方垫支工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；

2.不以下列方式将点动股份资金、资产直接或间接地提供给本人及关联方使用：

- (1) 有偿或无偿地拆借点动股份的资金给本人及本人的关联方使用；
- (2) 为本人的关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (3) 代本人或关联方偿还债务；
- (4) 有关部门和点动股份董事会认定的其他方式；

说明：上述承诺正常履行。

## (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
货币资金	货币资金	抵押	400,000	0.13%	银行借款质押物
固定资产	固定资产	抵押	1,362,516.03	0.44%	售后回租及分期付款抵押
无形资产	无形资产	质押	1,349,135.39	0.44%	售后回租
<b>总计</b>	-	-	3,111,651.42	1.00%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押仅占本期末总资产 1.00%，用于补充公司流动资产，有助于公司日常经营的持续性。

## 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	34,280,798	50.99%	38,897,180	73,177,978	61.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,122,504	10.59%	193,180	7,315,684	6.11%
	董事、监事、高管	1,569,714	2.33%	899,000	2,468,714	2.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,955,202	49.01%	13,657,820	46,613,022	38.91%
	其中：控股股东、实际控制人	21,367,516	31.78%	12,806,820	34,174,336	28.53%
	董事、监事、高管	5,909,146	8.79%	-49,500	5,859,646	4.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		67,236,000	-	52,555,000	119,791,000	-
<b>普通股股东人数</b>						41

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	陈科斌	16,262,740	13,000,000	29,262,740	24.43%	21,947,056	7,315,684	-	-
2	广东聚天下科技有限公司	-	14,000,000	14,000,000	11.69%	-	14,000,000	-	-
3	叶贯强	12,227,280	-	12,227,280	10.21%	12,227,280	-	-	-
4	黄国强	-	8,915,300	8,915,300	7.44%	-	8,915,300	-	-
5	郑文杰	7,272,860	-	7,272,860	6.07%	-	1,518,214	-	-
6	梁俊琼	6,363,120	-	6,363,120	5.31%	5,072,340	1,290,780	-	-
7	唐祖仁	-	5,940,000	5,940,000	4.96%	-	5,940,000	-	-
8	卢建明	-	5,900,000	5,900,000	4.93%	-	5,900,000	-	-
9	广东科白云新兴	4,160,000	-	4,160,000	3.47%	-	4,160,000	-	-

	产业 创业 投资 基金 有限 公司								
10	广东 富成 创业 投资 有限 公司	3,071,800	1,000,000	4,071,800	3.40%	-	4,071,800	-	-
	<b>合计</b>	49,357,800	48,755,300	98,113,100	81.90%	39,246,676	53,111,778	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：股东陈科斌、叶贯强、联动投资（广州）合伙企业（有限公司）为一致行动人，其他各股东之间无关联关系。									

## 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

### （一）控股股东情况

截至报告期末，公司股权结构较为分散，第一大股东持股比例为 24.43%，公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

2015 年 4 月 18 日，公司股东陈科斌与叶贯强签署《一致行动人协议》，约定双方在公司股东大会和董事会会议中行使表决权时采取相同的意思表示和保持一致，且叶贯强与陈科斌合计持有公司 34.64% 股权，故股份公司成立之后认定陈科斌和叶贯强为共同实际控制人。

公司 2019 年 9 月 25 日于全国中小企业股份转让系统披露的 2019-042 号公告，联动投资（广州）合伙企业（有限合伙）通过盘后协议转让，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由陈科斌、叶贯强变更为陈科斌、叶贯强、联动投资（广州）合伙企业（有限合伙）。截至 2022 年 12 月 31 日，实际控制人及其一致行动人陈科斌、叶贯强、联动投资（广州）合伙企业（有限合伙）合计持股 43,097,220 股。

陈科斌先生，1976 年 5 月生，无境外永久居留权，毕业于暨南大学国际经济专业，本科学历。任职经历：1998 年 9 月至 2003 年 12 月就职于中国联通广州分公司，任总监；2004 年 1 月至 2007 年 12 月就职于广州盛华信息科技有限公司，任总经理；2008 年 1 月至 2008 年 12 月就职于广东中化卡尔汽车连锁有限公司，任总经理；2009 年 1 月入职于点动有限，现任股份公司董事长，任期三年。

叶贯强先生，1968年9月生，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学机械设计与制造专业，大专学历。任职经历：1996年2月至1999年1月，任东莞市南城文一文具经营部，总经理；1999年2月至2005年9月，任东莞市文一实业有限公司，总经理；2004年7月至2015年2月，任文一朝阳集团有限公司，总裁；2006年10月至2016年4月，任东莞市优迪商贸有限公司，总经理；2009年5月至2016年6月，任广东文一商贸有限公司，执行董事兼总经理；2015年2月至今，任广东办公伙伴商贸有限公司，执行董事兼经理；2014年5月至2015年11月，任欧菲斯办公伙伴控股有限公司，董事；2018年1月至2020年12月，任欧菲斯办公伙伴控股有限公司，董事；2020年12月至今，任欧菲斯集团股份有限公司，董事；2011年5月至2015年4月兼任点动有限董事；2015年5月至2022年9月兼任股份公司董事。

报告期内，公司的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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年9月29日	2022年3月17日	1.00	13,000,000	陈科斌	不适用	13,000,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021年第一次股票发行	2021年9月29日	2022年3月17日	1.00	1,000,000	广东富成创业投资有限公司	不适用	1,000,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021年第一次股票发行	2021年9月29日	2022年3月17日	1.00	950,000	刘伟文	不适用	950,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021年第一次股票发行	2021年9月29日	2022年3月17日	1.00	500,000	许少林	不适用	500,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021	2021	2022年	1.00	1,000,000	朱敬	不适用	1,000,000.00	支付职工

年第一次股票发行	年 9 月 29 日	3 月 17 日						薪酬以及供应商款项
2021 年第一次股票发行	2021 年 9 月 29 日	2022 年 3 月 17 日	1.00	70,000	曹蝶仪	不适用	70,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021 年第一次股票发行	2021 年 9 月 29 日	2022 年 3 月 17 日	1.00	35,000	赵建	不适用	35,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021 年第一次股票发行	2021 年 9 月 29 日	2022 年 3 月 17 日	1.00	14,000,000	广东云聚天下科技有限公司	不适用	14,000,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021 年第一次股票发行	2021 年 9 月 29 日	2022 年 3 月 17 日	1.00	21,000,000	黄国强	不适用	21,000,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项
2021 年第一次股票发行	2021 年 9 月 29 日	2022 年 3 月 17 日	1.00	1,000,000	唐祖仁	不适用	1,000,000.00	支付职工薪酬以及供应商款项

注：2022 年 3 月 17 日公司发布《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次定向发行新增股份于 2022 年 03 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策

									程序
2021 年第一次股票发行	52,555,000.00	52,555,000.00	0	否	0	否	不适用	-	不适用

**募集资金使用详细情况：**

公司 2021 年发行股票合计募集资金人民币 52,555,000.00 元，用于支付职工薪酬以及供应商款项。截至 2022 年 12 月 31 日，公司本次募集资金使用情况如下表：

单位：元

项目	金额
<b>募集资金总额</b>	<b>52,555,000.00</b>
减：	52,575,765.91
其中：支付供应商款项	38,806,091.30
支付的手续费	154.81
支付职工薪酬	13,769,519.80
加：财务费用	20,765.91
其中：利息收入	20,765.91
<b>等于：募集资金账户余额</b>	<b>0.00</b>

**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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	台骏国际租赁有限公司	非银行金融机构	4,320,000.00	2020年2月17日	2022年1月17日	-

		司					
2	融资租赁	仲利国际租赁有限公司	非银行金融机构	5,455,000.00	2020年6月9日	2023年4月9日	-
3	融资租赁	日盛国际租赁有限公司	非银行金融机构	4,400,000.00	2022年1月20日	2023年6月20日	
4	短期减免类质押贷款	深圳前海微众银行	银行	320,960.00	2021年5月23日	2023年5月23日	12.24%
5	短期减免类质押贷款	深圳前海微众银行	银行	1,003,000.00	2021年5月23日	2023年5月23日	10.71%
6	普通贷款	广州银行股份有限公司开发区支行	银行	8,000,000.00	2021年9月28日	2022年9月28日	4.5833%
7	普通贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	银行	10,000,000.00	2020年11月25日	2023年11月25日	5.5%
8	普通贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	银行	2,000,000.00	2021年8月18日	2022年8月17日	4.5%
9	普通贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	银行	10,000,000.00	2022年2月10日	2023年2月9日	4.53%
10	普通贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	银行	14,000,000.00	2020年12月7日	2022年8月17日	4.5%

		行					
11	普通贷款	中国建设银行股份有限公司广州分行	银行	6,000,000.00	2022 年 12 月 11 日	2023 年 11 月 12 日	4.3%
12	普通贷款	中国建设银行股份有限公司广州分行	银行	18,500,000.00	2021 年 2 月 4 日	2022 年 4 月 27 日	4.5%
13	普通贷款	中国建设银行股份有限公司广州分行	银行	10,000,000.00	2022 年 3 月 4 日	2023 年 3 月 3 日	4.53%
14	普通贷款	中国工商银行股份有限公司广州分行	银行	5,000,000.00	2022 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 23 日	3.65%
合计	-	-	-	98,998,960.00	-	-	-

## 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

## 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
陈科斌	董事长	男	否	1976 年 5 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 2 月 11 日
朱敬	副董事长	女	否	1982 年 11 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 2 月 11 日
余晓雷	董事	男	否	1981 年 2 月	2022 年 9 月 14 日	2023 年 2 月 11 日
郑文杰	董事	男	否	1984 年 10 月	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日
郭毓玲	董事	女	否	1976 年 6 月	2022 年 3 月 24 日	2023 年 2 月 11 日
高自力	监事会主席	男	否	1973 年 6 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 2 月 11 日
王峰	监事	男	否	1954 年 11 月	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日
黄嘉栩	监事	男	否	1997 年 10 月	2022 年 11 月 10 日	2023 年 2 月 11 日
陈科斌	总裁	男	否	1976 年 5 月	2022 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
李巧玲	副总裁	女	否	1981 年 6 月	2022 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
曹蝶仪	财务负责人	女	否	1980 年 8 月	2020 年 4 月 9 日	2023 年 4 月 8 日
胡红梅	董事会秘书	女	否	1971 年 1 月	2020 年 4 月 9 日	2023 年 4 月 8 日
胡红梅	副总裁	女	否	1971 年 1 月	2022 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互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	特殊说明
陈剑锋	董事	离任	无	个人原因离任	
郭毓玲	无	新任	董事	补充董事	
叶贯强	董事	离任	无	个人原因离任	
余晓雷	无	新任	董事	补充董事	
赵建	副总裁	离任	无	换届	
朱敬	副总裁	离任	无	换届	
汪宏杰	副总裁	离任	无	换届	

曹蝶仪	助理总裁、财务负责人	离任	财务负责人	换届	
胡红梅	助理总裁、董事会秘书	新任	副总裁、董事会秘书	换届	
苏桂源	助理总裁	离任	无	个人原因离任	
姚朝	职工代表监事	离任	无	个人原因离任	
黄嘉栩	无	新任	职工代表监事	补充职工代表监事	

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	否	

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、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：

郭毓玲女士，董事。1976年6月生，身份证号：440520197606201429，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学国际新闻与传播专业，大学本科学历。曾任广之旅国际旅行社职员，2001年5月至今就职于南方都市报，任职记者、编辑。于2022年3月起担任广州点动信息科技股份有限公司董事。

余晓雷先生，董事。1981年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学市场营销专业，本科学历。曾任广州浚峰网络技术有限公司市场总监，2018年12月至2022年9月就职于广州点动信息科技股份有限公司，任职事业部总监。2022年9月至今任广州点动信息科技股份有限公司董事、事业部总监。

黄嘉栩，男，1997年10月生，中国国籍，本科学历。2020年9月至今任广州点动信息科技股份有限公司职员。2022年11月至今任广州点动信息科技股份有限公司职工代表监事、公司职员。

### (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》第一百六十六条规定的情形	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	否	

禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
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	原财务负责人曹蝶仪女士具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上，财务负责人张青先生具备会计师专业技术职务资格。
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
管理人员	123	0	65	58
生产人员	972	0	438	534
销售人员	0	5	0	5
技术人员	6	0	4	2
财务人员	6	0	1	5
行政人员	0	28	0	28
<b>员工总计</b>	<b>1,107</b>	<b>33</b>	<b>508</b>	<b>632</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	1
本科	72	45
专科	328	216
专科以下	704	370
员工总计	1,107	632

#### 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

报告期内，公司核心员工保持稳定，流动主体为一线普通工作人员，公司薪酬政策保持稳定，由于公司人员整体年轻化，目前无需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）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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》及有关制度规定的程序和规则进行。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》《关联交易管理制度》《投资管理制度》《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，公司在治理方面不尽完善的地方，公司会加强董监高法律法规的学习，不断提高管理层的规范意识。截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

2022 年 3 月 24 日，公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，公司按上述要求，完善公司章程内容，设置专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。

## (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	4	5	3

### 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

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度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、业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。

3、资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

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	<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	中兴财光华审会字（2023）第 326013 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 6 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	肖志军 1 年	李国强 1 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	25 万元			

审计报告正文：

广州点动信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州点动信息科技股份有限公司（以下简称点动科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，公允反映了点动科技 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于点动科技，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

点动科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括点动科技 2022 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**

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，管理层负责评估点动科技的持续经营能力，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点动科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督点动科技的财务报告过程。

#### **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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对点动科技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点动科技不能持续经营。

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

(6) 就点动科技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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2023 年 6 月 8 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,752,764.24	5,919,094.98
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、2	86,578,254.43	132,117,275.18

应收款项融资			
预付款项	五、3	90,016,704.52	13,394,771.31
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、4	5,835,976.91	12,512,695.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	65,139.06	-
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	五、6	2,688,025.46	1,060,854.05
<b>流动资产合计</b>		<b>191,936,864.62</b>	<b>165,004,691.01</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	五、7	1,326,853.66	1,107,020.03
其他权益工具投资	五、8	3,672,657.93	1,015,266.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,646,394.42	3,737,228.82
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	79,042,471.45	89,237,045.85
无形资产	五、11	9,724,164.96	14,178,289.36
开发支出			
商誉	五、12	32,509.65	32,509.65
长期待摊费用	五、13	16,349,025.52	17,125,618.66
递延所得税资产	五、14	-	2,904,729.89
其他非流动资产	五、15	4,949,020.22	5,885,182.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,743,097.81</b>	<b>135,222,890.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>309,679,962.43</b>	<b>300,227,581.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	40,018,876.23	45,819,742.25
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、17	3,923,131.94	17,019,820.50
预收款项	五、18	109,977.51	776,982.01
合同负债	五、19	16,481,787.01	6,550,420.31
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、20	5,843,185.46	13,543,144.53
应交税费	五、21	2,153,767.04	3,088,772.40
其他应付款	五、22	30,171,193.26	64,199,611.82
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、23	16,627,259.10	9,639,013.11
其他流动负债	五、24	1,377,799.07	543,954.38
<b>流动负债合计</b>		116,706,976.62	161,181,461.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	-	10,788,072.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	109,302,063.03	116,898,516.40
长期应付款	五、27	2,082,902.96	585,548.41
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	530,279.96	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、29	1,650,000.00	2,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		113,565,245.95	130,772,137.45
<b>负债合计</b>		230,272,222.57	291,953,598.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	119,791,000.00	67,236,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	24,142,745.96	24,142,745.96
减：库存股			

其他综合收益	五、32	1,122,657.93	-1,534,733.89
专项储备			
盈余公积	五、33	3,259,054.18	3,259,054.18
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-69,587,089.86	-84,887,592.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,728,368.21	8,215,473.48
少数股东权益		679,371.65	58,509.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>79,407,739.86</b>	<b>8,273,982.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>309,679,962.43</b>	<b>300,227,581.72</b>

法定代表人：陈科斌

主管会计工作负责人：陈科斌

会计机构负责人：张青

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,670,140.58	5,393,278.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		82,265,668.73	128,391,180.40
应收款项融资			
预付款项		77,765,385.70	11,885,914.21
其他应收款		5,763,953.83	9,555,725.07
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		2,628,607.61	919,820.96
<b>流动资产合计</b>		<b>175,093,756.45</b>	<b>156,145,918.71</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		21,713,072.90	24,547,778.51
其他权益工具投资		3,672,657.93	1,015,266.11
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		2,547,834.81	3,592,931.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		79,042,471.45	87,012,580.61
无形资产		9,724,164.96	14,178,289.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,072,163.44	15,884,099.68
递延所得税资产		-	2,783,748.68
其他非流动资产		4,947,148.60	5,885,182.34
<b>非流动资产合计</b>		136,719,514.09	154,899,876.78
<b>资产总计</b>		311,813,270.54	311,045,795.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	45,819,742.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,759,569.37	24,095,162.53
预收款项		109,977.51	386,334.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,257,100.63	10,893,739.89
应交税费		2,104,999.00	2,493,604.41
其他应付款		28,191,735.56	61,356,625.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,562,209.68	4,491,212.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,550,840.06	7,455,953.44
其他流动负债		612,867.80	285,933.20
<b>流动负债合计</b>		108,149,299.61	157,278,308.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		109,302,063.03	114,185,165.03
长期应付款		2,082,902.96	585,548.41
长期应付职工薪酬			
预计负债		530,279.96	
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债		1,650,000.00	2,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		113,565,245.95	127,270,713.44
<b>负债合计</b>		221,714,545.56	284,549,021.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		119,791,000.00	67,236,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积		24,123,572.72	24,123,572.72
减：库存股			
其他综合收益		1,122,657.93	-1,534,733.89
专项储备			
盈余公积		3,259,054.18	3,259,054.18
一般风险准备			
未分配利润		-58,197,559.85	-66,587,119.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		90,098,724.98	26,496,773.71
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		311,813,270.54	311,045,795.49

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		333,431,504.12	260,438,678.35
其中：营业收入	五、35	333,431,504.12	260,438,678.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		321,383,094.68	274,780,151.49
其中：营业成本	五、35	283,241,574.24	225,813,646.76
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、36	808,863.94	1,149,948.64
销售费用		-	-
管理费用	五、37	15,931,874.21	28,396,322.79
研发费用	五、38	10,198,674.53	7,430,784.61

财务费用	五、39	11,202,107.76	11,989,448.69
其中：利息费用		11,164,553.32	11,910,125.34
利息收入		99,190.64	13,267.10
加：其他收益	五、40	3,331,147.62	1,864,311.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-280,833.91	-262,716.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		221,946.04	-262,716.61
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、42	88,734.23	-13,080,563.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,187,457.38	-25,820,441.14
加：营业外收入	五、43	3,109,828.94	1,461,013.61
减：营业外支出	五、44	252,829.14	715,208.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,044,457.18	-25,074,635.62
减：所得税费用	五、45	2,920,606.39	-2,380.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,123,850.79	-25,072,255.54
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）		15,123,850.79	-25,072,255.54
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）		-176,652.12	-75,993.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,300,502.91	-24,996,262.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,657,391.82	-2,180,442.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,657,391.82	-2,180,442.48
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,657,391.82	-2,180,442.48
（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		2,657,391.82	-2,180,442.48
（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>		17,781,242.61	-27,252,698.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,957,894.73	-27,176,704.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-176,652.12	-75,993.05
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.37

法定代表人：陈科斌

主管会计工作负责人：陈科斌

会计机构负责人：张青

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		312,707,864.77	252,352,447.72
减：营业成本		266,303,106.26	218,093,010.17
税金及附加		748,187.58	921,868.27
销售费用			
管理费用		11,417,086.33	24,217,771.35
研发费用		10,177,674.53	7,396,399.70
财务费用		10,680,906.28	11,534,273.33
其中：利息费用		10,687,326.65	11,485,611.96
利息收入		98,136.81	13,156.37
加：其他收益		3,042,270.11	1,585,166.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,338,544.49	-262,716.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-320,355.22	-262,716.61
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）		386,709.91	-12,341,319.06
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,471,339.32	-20,829,744.07
加：营业外收入		1,218,280.04	1,449,337.75
减：营业外支出		128,014.71	641,633.87

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,561,604.65	-20,022,040.19
减：所得税费用		2,783,748.68	10,702.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,777,855.97	-20,032,742.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,777,855.97	-20,032,742.54
（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>		2,657,391.82	-2,180,442.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,657,391.82	-2,180,442.48
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		2,657,391.82	-2,180,442.48
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,435,247.79	-22,213,185.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		391,924,854.63	268,691,424.72
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		28,751.03	42,263.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	14,208,288.10	40,077,860.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		406,161,893.76	308,811,548.27
购买商品、接受劳务支付的现金		317,904,827.34	56,213,383.05
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		60,832,439.46	199,854,635.45
支付的各项税费		7,954,277.22	18,242,002.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	13,055,521.66	41,734,199.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		399,747,065.68	316,044,220.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,414,828.08	-7,232,671.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			450,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,821.65	768,508.54
投资支付的现金			586,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		301,821.65	1,354,508.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-301,821.65	-904,508.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		53,605,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,300,000.00	58,089,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	69,667,410.90	84,350,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		162,572,410.90	142,439,900.00
偿还债务支付的现金		48,574,100.14	66,421,086.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,342,132.13	3,559,741.85

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、46	112,944,032.58	61,498,693.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		165,860,264.85	131,479,522.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,287,853.95	10,960,377.64
<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>		2,825,152.48	2,823,197.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,527,611.76	704,414.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,352,764.24	3,527,611.76

法定代表人：陈科斌

主管会计工作负责人：陈科斌

会计机构负责人：张青

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		376,294,970.44	254,445,891.20
收到的税费返还		21,947.06	34,170.49
收到其他与经营活动有关的现金		14,195,976.97	47,645,339.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		390,512,894.47	302,125,401.45
购买商品、接受劳务支付的现金		293,538,352.33	47,690,195.56
支付给职工以及为职工支付的现金		52,781,082.91	179,510,176.76
支付的各项税费		7,363,937.14	17,709,685.57
支付其他与经营活动有关的现金		12,909,423.84	62,117,804.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		366,592,796.22	307,027,861.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,920,098.25	-4,902,460.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			450,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,161.48	576,828.42
投资支付的现金		7,665,135.98	1,256,608.78
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>		7,751,297.46	1,833,437.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,751,297.46	-1,383,437.20

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		52,555,000.00	
取得借款收到的现金		35,000,000.00	51,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		69,570,633.22	84,350,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>157,125,633.22</b>	<b>135,830,000.00</b>
偿还债务支付的现金		46,619,742.25	62,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,687,326.65	3,303,439.07
支付其他与筹资活动有关的现金		112,719,019.38	61,425,114.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>170,026,088.28</b>	<b>127,008,553.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,900,455.06</b>	<b>8,821,446.60</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>3,268,345.73</b>	<b>2,535,548.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,001,794.85	466,245.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,270,140.58</b>	<b>3,001,794.85</b>

(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	67,236,000.00				24,142,745.96		- 1,534,733.89		3,259,054.18		- 84,887,592.77	58,509.48	8,273,982.96
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	67,236,000.00				24,142,745.96		- 1,534,733.89		3,259,054.18		- 84,887,592.77	58,509.48	8,273,982.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,555,000.00						2,657,391.82				15,300,502.91	620,862.17	71,133,756.90
（一）综合收益总额							2,657,391.82				15,300,502.91	-176,652.12	17,781,242.61

(二) 所有者投入和减少资本	52,555,000.00											1,050,000.00	53,605,000.00
1. 股东投入的普通股	52,555,000.00											1,050,000.00	53,605,000.00
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. 提取盈余公积													
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											-252,485.71	-252,485.71
<b>四、本年期末余额</b>	119,791,000.00				24,142,745.96	1,122,657.93	3,259,054.18		-	69,587,089.86	679,371.65	79,407,739.86

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	67,236,000.00				23,955,207.64		645,708.59	3,259,054.18			-	31,947,853.32	-497.47	63,147,619.62
加：会计政策变更											-	27,943,476.96		-
前期差错更正														
同一控制下企业合														

并												
其他												
二、本年期初余额	67,236,000.00			23,955,207.64	645,708.59	3,259,054.18		-	-497.47	35,204,142.66		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				187,538.32	-			-	59,006.95	-		
(一)综合收益总额					2,180,442.48			24,996,262.49	-75,993.05	-		
(二)所有者投入和减少 资本				187,538.32					135,000.00	322,538.32		
1. 股东投入的普通股									135,000.00	135,000.00		
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	-			187,538.32						187,538.32		
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	67,236,000.00			24,142,745.96		- 1,534,733.89	3,259,054.18		- 84,887,592.77	58,509.48		8,273,982.96

法定代表人：陈科斌

主管会计工作负责人：陈科斌

会计机构负责人：张青

(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	其他综合收益	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他	股		储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	67,236,000.00				24,123,572.72		-1,534,733.89		3,259,054.18	-66,587,119.30	26,496,773.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-388,296.52	-388,296.52
二、本年期初余额	67,236,000.00				24,123,572.72		-1,534,733.89		3,259,054.18	-66,975,415.82	26,108,477.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,555,000.00						2,657,391.82			8,777,855.97	63,990,247.79
（一）综合收益总额							2,657,391.82			8,777,855.97	11,435,247.79
（二）所有者投入和减少资本	52,555,000.00										52,555,000.00
1. 股东投入的普通股	52,555,000.00										52,555,000.00
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. 提取盈余公积											
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												
<b>四、本年期末余额</b>	119,791,000.00				24,123,572.72		1,122,657.93		3,259,054.18		-58,197,559.85	90,098,724.98

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	67,236,000.00				23,936,034.40		645,708.59		3,259,054.18		-18,752,249.97	76,324,547.20

期末余额												
加：会计政策变更											-27,802,126.79	-27,802,126.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,236,000.00			23,936,034.40		645,708.59		3,259,054.18			-46,554,376.76	48,522,420.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				187,538.32		-2,180,442.48					-20,032,742.54	-22,025,646.70
（一）综合收益总额						-2,180,442.48					-20,032,742.54	-22,213,185.02
（二）所有者投入和减少资本				187,538.32								187,538.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持												

所有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					187,538.32							187,538.32
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年 期末余额</b>	67,236,000.00				24,123,572.72		-1,534,733.89			3,259,054.18	-66,587,119.30	26,496,773.71

## 广州点动信息科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

广州点动信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广州点动信息科技有限公司，成立于2005年11月17日，初始注册资本1,000,000.00元。2015年8月14日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]5450号文批准，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码为833476。经历次资本变动，截至2022年12月31日，公司股本为119,791,000.00元。本公司统一社会信用代码：9144010178123145X2，法定代表人：陈科斌。

## 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址及总部办公地址：广州市荔湾区花地大道中64号12楼。

## 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所属行业为软件和信息技术服务业，主营业务为信息互动服务，重点为通讯、金融、电商等企业客户提供在线营销、微信营销、热线客服、网络客服等多种规模化业务服务。

## 3、 本公司实际控制人

本公司实际控制人为陈科斌、叶贯强。

## 4、 本报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2023年6月8日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少4户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》

和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时

性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、

(2) ④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14 (2) ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：

①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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

金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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，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。

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）。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）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 以应收账款账龄作为信用风险特征

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、代垫款、质保金等

其他应收款组合 2 以其他应收账款账龄作为信用风险特征

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为低值易耗品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、 合同资产和合同负债

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。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。

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。

## 11、 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”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。

## 12、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 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；构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、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁

进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物及办公设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

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

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处

理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 16、 研究开发支出

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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 18、 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。

## 19、 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

## 20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、 收入确认

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全

部的经济利益。

在合同开始日，本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按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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。

本公司向客户提供联络中心运营服务、新媒体运营服务、物业管理服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

本公司销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移。公司依据合同、发货通知单、验收单等关键单据确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对

于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## 22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式

发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

### 23、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确

认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。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。

## 24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“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”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“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”, 以及“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”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5.00、6.00、9.00、13.00
教育费附加		3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
地方教育费附加		2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2020 年 12 月颁发的高新技术企业技术证书, 有效期 3 年。2022 年执行高新技术企业所得税优惠税率 15.00%。各子公司为小微企业, 2022 年应纳税所得额未超过 100 万元, 按规定, 本年计算各子公司企业所得税额时实际使用的所得税率相当于 2.50%。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 2、 货币资金

#### (1) 货币资金明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	8,036.81	45,818.85
银行存款	6,731,656.90	3,467,684.08
其他货币资金	13,070.53	2,405,592.05
合 计	6,752,764.24	5,919,094.98

#### (2) 受限的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
履约保证金		10,000.00	履约质押物
用于担保的定期存款或通知存款	400,000.00	2,381,483.22	银行借款质押物
合 计	400,000.00	2,391,483.22	

本公司无存放于中国大陆地区以外的货币资金及除上述情况外的货币资金受限情况。

### 3、 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	110,184,088.09	23,605,833.66	86,578,254.43	164,997,274.76	32,879,999.58	132,117,275.18
合计	110,184,088.09	23,605,833.66	86,578,254.43	164,997,274.76	32,879,999.58	132,117,275.18

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
中国移动 通信集团 广东有限 公司广州 分公司	6,149,833.33	6,149,833.33		6,149,833.33	614,983.33	5,534,850.00
合计	6,149,833.33	6,149,833.33	-	6,149,833.33	614,983.33	5,534,850.00

注：

## ② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

## 组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1 年以内	65,706,331.15	3.00	1,971,189.93
1 至 2 年	21,760,122.98	10.00	2,176,012.30
2 至 3 年	4,603,970.40	30.00	1,381,191.12
3 至 4 年	226,395.39	84.00	190,172.13
4 至 5 年	11,710,434.84	100.00	11,710,434.84
5 年以上	27,000.00	100.00	27,000.00
合计	104,034,254.76		17,456,000.32

## (3) 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	转回	本期减少 转销或核销	合并范围 变动	2022.12.31
应收账 款坏账 准备	32,879,999.58	-948,354.10		8,012,272.08	-313,539.74	23,605,833.66

## (4) 报告期无重要的坏账准备转回或转销金额

## (5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,012,272.08

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销 原因	履行的 核销程序	款项是否 因关联交 易产生
杭州阿云数据 服务有限公司	服务费	4,059,935.51	客户已注 销，无法收 回	董事长 审批	否
河南海淘客信 息科技有限公 司	服务费	3,367,173.55	客户已注 销，无法收 回	董事长 审批	否
合 计		7,427,109.06			

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,533,839.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,089,085.29 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移在线服务有限公司(含各分公司)	49,247,182.26	1 年以内、1-2 年	44.70	2,648,136.23
中国移动通信集团广东有限公司(含各分公司)	12,633,518.11	2-3 年, 4-5 年	11.47	12,633,518.11
南京众鸿通信技术有限公司	11,712,055.00	1 年以内	10.63	351,361.65
云瀚信息科技有限公司	5,814,161.02	1 年以内、1-2 年	5.28	329,145.96
广东伯峰信息技术服务有限公司	3,126,923.34	4-5 年	2.83	3,126,923.34
合计	82,533,839.73		74.91	19,089,085.29

(7) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	88,308,005.45	98.10	11,881,700.14	88.70
1 至 2 年	1,196,009.27	1.33	541,240.73	4.04
2 至 3 年	5,000.00	0.01	791,246.36	5.91
3 年以上	507,689.80	0.56	180,584.08	1.35
合计	90,016,704.52	—	13,394,771.31	—

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南京天地杰实业有限公司	供应商	16,791,407.34	18.65	1 年以内	服务未完成
惠州市洪鸣科技有限公司	供应商	10,903,065.00	12.11	1 年以内	服务未完成
南京友众力信息技术有限公司	供应商	9,473,112.00	10.52	1 年以内	服务未完成
杭州有风信息技术有限公司	供应商	6,075,066.09	6.75	1 年以内	服务未完成

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海熹曙实业有限公司	供应商	5,949,000.00	6.62	1 年以内	服务未完成
合计		49,191,650.43	54.65		

## 5、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	5,835,976.91	12,512,695.49
合 计	5,835,976.91	12,512,695.49

## (1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,340,354.26	1,504,377.35	5,835,976.91	14,160,586.39	1,647,890.90	12,512,695.49
合计	7,340,354.26	1,504,377.35	5,835,976.91	14,160,586.39	1,647,890.90	12,512,695.49

## ①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内		理由
		预期信用损失率%	坏账准备	
组合 1				
1 年以内	3,103,679.30	3.00	93,110.38	
1-2 年	1,796,187.90	10.00	179,618.79	
2-3 年	1,598,047.44	30.00	479,414.23	
3-4 年	563,785.48	84.00	473,579.81	
4-5 年	80,635.00	100.00	80,635.00	
5 年以上	198,019.14	100.00	198,019.14	
合计	7,340,354.26		1,504,377.35	

B. 2022 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2022 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内预期 信用损失	整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余 额	1,546,113.50		101,777.40	1,647,890.90
本期转入				
第 3 阶段	-212,214.45		212,214.45	
本期计提	197,092.68		20,363.47	217,456.15
本期转回				
核销			334,355.32	334,355.32
合并范围变动	-26,614.38			-26,614.38
2022 年 12 月 31 余 额	1,504,377.35			1,504,377.35

③ 报告期无金额重要的坏账准备转回或转销

④ 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	334,355.32

本期无重要的其他应收款核销情况。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,480,340.67	877,329.65
备用金	3,343,288.09	4,272,458.74
往来款	2,326,105.70	8,335,443.84
代扣代缴款项	180,410.90	666,166.16
其他	10,208.90	9,188.00
小 计	7,340,354.26	14,160,586.39
减：坏账准备	1,504,377.35	1,647,890.90
合 计	5,835,976.91	12,512,695.49

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	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
广州元界数字 科技有限公司	否	往来款	560,000.00	1 年以内	7.63	16,800.00
日盛国际租赁 有限公司	否	保证金	400,000.00	2-3 年	5.45	120,000.00
杨俊凝	否	备用金	238,387.27	1-2 年	3.25	23,838.73

单位名称	是否为关联方	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
广东南航电子商务有限公司	否	保证金	320,000.00	1 年以内	4.36	9,600.00
广州市知行教育信息咨询有限公司	否	往来款	260,000.00	1-2 年, 3-4 年	3.54	50,000.00
合 计	—	—	1,778,387.27	—	24.23	220,238.73

⑦无涉及政府补助的其他应收款

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入的情况

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	65,139.06		65,139.06
合 计	65,139.06		65,139.06

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品			
合 计			

### (2) 存货跌价准备

期初期末无存货跌价准备。

(3) 本期无存货跌价准备计提、转回或转销情况

(4) 无合同履约成本本期摊销情况

(5) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7、 其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	2,520,955.96	1,059,081.27
预缴个人所得税	167,069.50	
预缴企业所得税		1,772.78
合 计	2,688,025.46	1,060,854.05

## 8、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江橙兰科技服务有限公司	860,383.97			92,038.91		
广州达安美互联网科技有限责任公司	246,636.06			127,794.72		
点动（广州）信息科技有限公司	(注 1)					
广东融益数字科技有限公司	(注 2)					
合 计	1,107,020.03			219,833.63		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
浙江橙兰科技服务有限公司				952,422.88	
广州达安美互联网科技有限责任公司				374,430.78	
点动（广州）信息科技有限公司					
广东融益数字科技有限公司					
合 计				1,326,853.66	

注 1：2022 年 5 月，新股东进入原子公司点动（广州）信息科技有限公司，根据修改后的公司章程和股东会决议，新股东享有点动（广州）信息科技有限公司权益的比例为 55%。自新股东进入时起，本公司不再控制点动（广州）信息科技有限公司，对该公司核算由成本法改为权益法核算。

此项交易对母公司报表的影响：丧失控制权日丧失股权视同处置产生投资收益 -241,153.45 元，剩余股权权益法追溯调整期初未分配利润 -197,307.37 元，2022 年末

被投资单位净资产为负数，长期股权投资冲减至 0，产生投资收益 0 元，以期末被投资单位净资产为基数乘以持股比例 49% 计提预计负债 387,451.73 元、计入投资收益 -387,451.73，期末对点动（广州）信息科技有限公司长期股权投资账面价值为 0。

对合并报表的影响：丧失控制权日，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产生投资收益 170,468.00 元，2022 年末被投资单位净资产为负数，长期股权投资冲减至 0，产生投资收益 139,473.81 元，以期末被投资单位净资产为基数乘以持股比例 49% 计提预计负债 387,451.73 元、计入投资收益 -387,451.73，期末对点动（广州）信息科技有限公司长期股权投资账面价值为 0。

注 2：2022 年 8 月，新股东进入原子公司广东融益数字科技有限公司，根据修改后的公司章程和股东会决议，新股东享有广东融益数字科技有限公司权益的比例为 51%。自新股东进入时起，本公司不再控制广东融益数字科技有限公司，对该公司核算由成本法改为权益法核算。

此项交易对母公司报表的影响：丧失控制权日丧失股权视同处置产生投资收益 -761,022.00 元，剩余股权权益法追溯调整期初未分配利润 -190,989.15 元，追溯调整投资收益 -402,827.45 元，2022 年末被投资单位净资产为负数，长期股权投资冲减至 0，产生投资收益 -137,361.40 元，以期末被投资单位净资产为基数乘以持股比例计提预计负债 142,828.23 元计入投资收益 -142,828.23 元，期末对广东融益数字科技有限公司长期股权投资账面价值为 0

对合并报表的影响：丧失控制权日，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产生投资收益 -142,967.99 元，2022 年末被投资单位净资产为负数，长期股权投资冲减至 0，产生投资收益 -137,361.40 元，以期末被投资单位净资产为基数乘以持股比例 49% 计提预计负债 142,828.23 元、计入投资收益 -142,828.23，期末对广东融益数字科技有限公司长期股权投资账面价值为 0。

## （2）长期股权投资减值准备

期初期末无长期股权投资减值准备，本期无增减变动。

## 9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其	公允价值	本期股利收入	指定为以公
----	----	-------	------	--------	-------

		他综合收益 的公允价值 变动	本期终止 期末仍持有	允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
横琴中科 创富投资 合伙企业 (有限合 伙)	2,550,000.00	1,122,657.93	3,672,657.93	系非交易性 权益投资
合计	2,550,000.00	1,122,657.93	3,672,657.93	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

## 10、 固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	2,646,394.42	3,737,228.82
固定资产清理		
合 计	2,646,394.42	3,737,228.82

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	14,675,863.94	1,997,998.91	16,673,862.85
2、本年增加金额	32,723.78		32,723.78
(1) 购置	32,723.78		32,723.78
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 经营租赁转为自 用			
3、本年减少金额	27,228.00		27,228.00
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少	27,228.00		27,228.00
(3) 自用转为经营租 赁			
4、年末余额	14,681,359.72	1,997,998.91	16,679,358.63
二、累计折旧			

项目	办公设备	运输设备	合计
1、年初余额	11,588,831.63	1,347,802.40	12,936,634.03
2、本年增加金额	951,887.26	146,326.19	1,098,213.45
(1) 计提	951,887.26	146,326.19	1,098,213.45
(2) 企业合并增加			
(3) 经营租赁转为自用			
3、本年减少金额	1,883.27		1,883.27
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少	1,883.27		1,883.27
(3) 自用转为经营租赁			
4、年末余额	12,538,835.62	1,494,128.59	14,032,964.21
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 经营租赁转为自用			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
(3) 自用转为经营租赁			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,142,524.10	503,870.32	2,646,394.42
2、年初账面价值	3,087,032.31	650,196.51	3,737,228.82

本公司无自有固定资产经营租出情况。

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	129,737,730.80	129,737,730.80
2、本年增加金额		
测算调整		
3、本年减少金额	2,809,850.83	2,809,850.83
其中：合并范围变化减少	2,809,850.83	2,809,850.83
4、年末余额	126,927,879.97	126,927,879.97
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	40,500,684.95	40,500,684.95
2、本年增加金额	7,910,641.25	7,910,641.25
测算调整		
计提	7,910,641.25	7,910,641.25
3、本年减少金额	525,917.68	525,917.68
合并范围变化减少	525,917.68	525,917.68
4、年末余额	47,885,408.52	47,885,408.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	79,042,471.45	79,042,471.45
2、年初账面价值	89,237,045.85	89,237,045.85

截至期末，园区房屋出租面积 3,816.33 m<sup>2</sup>，本期取得租金收入 4,932,884.36 元

（不含税）。

## 12、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	28,943,722.44	28,943,722.44
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	28,943,722.44	28,943,722.44
二、累计摊销		
1、年初余额	14,765,433.08	14,765,433.08
2、本年增加金额	4,454,124.40	4,454,124.40
(1) 摊销	4,454,124.40	4,454,124.40
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	19,219,557.48	19,219,557.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,724,164.96	9,724,164.96
2、年初账面价值	14,178,289.36	14,178,289.36

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
广州点客孵化器运营管理有限公司	11,164.76			11,164.76
广州源宇科技有限公司	21,344.89			21,344.89
合 计	32,509.65			32,509.65

### 14、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少 少	2022.12.31	其他减少 的原因
装修费	17,081,472.54	269,097.87	1,001,544.89		16,349,025.52	
工程款	44,146.12		44,146.12			
合 计	17,125,618.66	269,097.87	1,045,691.01		16,349,025.52	

### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			2,904,729.89	11,645,403.72
合 计			2,904,729.89	11,645,403.72

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
资产减值准备	22,813,272.17	22,953,613.66
可抵扣亏损	69,066,101.06	77,382,229.23
合 计	91,879,373.23	100,335,842.89

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2023 年	84.44	72,711.40	2018 年亏损于 2023 年到期
2024 年	3,207,155.72	1,870,977.55	2019 年亏损于 2024 年到期
2025 年	44,779,789.65	4,537,547.99	2020 年亏损于 2025 年到期
2026 年	17,130,790.20	50,084,873.92	2021 年亏损于 2026 年到期
2027 年	3,948,281.05	20,816,118.37	2022 年亏损于 2027 年到期
合 计	69,066,101.06	77,382,229.23	

## 16、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
收回期限在一年以上的押金、保证金	4,949,020.22	5,885,182.34
合 计	4,949,020.22	5,885,182.34

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	5,000,000.00	
保证借款	20,700,000.00	25,780,000.00
抵押借款	4,300,000.00	20,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
应计利息	18,876.23	39,742.25
合 计	40,018,876.23	45,819,742.25

借款担保情况见本附注五、48 所有权受限资产注释。

## (2) 期末无逾期未偿还的短期借款情况

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
设备款	25,930.00	678,608.56

工程款	1,099,178.56	1,006,370.68
服务费	2,798,023.38	14,695,882.61
货款		638,958.65
合 计	3,923,131.94	17,019,820.50

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、预收款项

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收租金	109,977.51	776,982.01
合 计	109,977.51	776,982.01

## 20、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收服务费	16,481,787.01	6,550,420.31
合 计	16,481,787.01	6,550,420.31

## 21、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	13,539,544.53	47,591,056.15	55,287,415.22	5,843,185.46
二、离职后福利-设定提存计划	3,600.00	5,512,988.12	5,516,588.12	
合 计	13,543,144.53	53,104,044.27	60,804,003.34	5,843,185.46

### (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	13,444,406.69	44,288,263.60	51,889,484.83	5,843,185.46
2、职工福利费	2,071.33	202,614.10	204,685.43	
3、社会保险费	19,664.72	2,214,413.18	2,234,077.90	
其中：医疗保险费	19,519.32	2,209,136.48	2,228,655.80	
工伤保险费	14.40	5,276.70	5,291.10	
生育保险费	96.00		96.00	
其他	35.00		35.00	
4、住房公积金	38,075.00	885,765.27	923,840.27	
5、工会经费和职工教育经费	35,326.79		35,326.79	
合 计	13,539,544.53	47,591,056.15	55,287,415.22	5,843,185.46

## (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	3,456.00	3,985,943.72	3,989,399.72	
2、失业保险费	144.00	1,527,044.40	1,527,188.40	
合 计	3,600.00	5,512,988.12	5,516,588.12	

## 22、 应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,921,746.82	2,740,713.55
城市维护建设税	61,206.73	135,250.38
企业所得税	26,546.12	51,568.83
教育费附加	31,096.75	57,980.20
地方教育费附加	16,851.34	38,651.52
个人所得税	9,607.74	38,043.86
印花税	86,711.54	26,564.06
合 计	2,153,767.04	3,088,772.40

## 23、 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
往来单位款项	2,825,943.40	4,993,469.35
个人借款	17,750,553.60	9,260,027.92
应付个人款	803,111.43	696,219.52
押金、保证金	3,853,759.16	5,554,661.91
拆借款	1,367,600.00	39,120,000.00
代扣代缴款项	3,570,225.67	4,523,538.73
其他		51,694.39
合 计	30,171,193.26	64,199,611.82

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付账款。

## 24、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	9,276,419.04	1,961,580.52
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	4,872,643.25	4,913,233.14
一年内到期的长期应付款（附注五、27）	2,478,196.81	2,764,199.45
合 计	16,627,259.10	9,639,013.11

## 25、 其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,377,799.07	543,954.38
合 计	1,377,799.07	543,954.38

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	9,270,000.00	2,749,653.16
应计利息	6,419.04	
质押借款		10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、	9,270,000.00	1,961,580.52
应计利息	6,419.04	
合 计		10,788,072.64

## 27、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租入建筑物	114,174,706.28	121,811,749.54
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	4,872,643.25	4,913,233.14
合 计	109,302,063.03	116,898,516.40

## 28、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
融资租赁款	4,561,099.77	3,218,489.29
分期付款方式构建固定资产		131,258.57
减：一年内到期部分（附注五、23）	2,478,196.81	2,764,199.45
合 计	2,082,902.96	585,548.41

## 29、预计负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预计负债	530,279.96	
合 计	530,279.96	

注：见本附注五、7 之注 1、注 2。

## 30、其他非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
期限在一年以上的保证金押金	1,650,000.00	2,500,000.00
合 计	1,650,000.00	2,500,000.00

## 31、股本

项目	2022.01.01	本期增减			小计	2022.12.31
		发行 新股	送 股	公 积 金 转		
股份总数	67,236,000.00	52,555,000.00			52,555,000.00	119,791,000.00

## 32、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	23,955,207.64			23,955,207.64
其他资本公积	187,538.32			187,538.32
合 计	24,142,745.96			24,142,745.96

## 33、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额			税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	期末余额
		本年所得税 前发生额	减 ： 前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减 ： 所 得 税 费 用			
一、不能重 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	-1,534,733.89	2,657,391.82			2,657,391.82		1,122,657.93
其他综合收益 合计	-1,534,733.89	2,657,391.82			2,657,391.82		1,122,657.93

## 34、 盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增 加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	3,259,054.18			3,259,054.18
合 计	3,259,054.18			3,259,054.18

## 35、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比 例
调整前上期末未分配利润	-84,887,592.77	
加：会计政策变更		
调整后期初未分配利润	-84,887,592.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,300,502.91	
期末未分配利润	-69,587,089.86	

## 36、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,498,619.76	279,274,454.24	257,595,668.50	223,413,646.76
其他业务	4,932,884.36	3,967,120.00	2,843,009.85	2,400,000.00
合 计	333,431,504.12	283,241,574.24	260,438,678.35	225,813,646.76

(2) 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
联络中心运营服务	312,771,438.53	274,544,145.99	235,441,932.22	214,686,770.50
新媒体运营			3,375,793.30	2,921,403.54
软件开发与销售	15,122,850.95	4,410,908.25	17,730,000.00	5,360,673.30
培训业务	604,330.28	319,400.00	1,047,942.98	444,799.42
合 计	328,498,619.76	279,274,454.24	257,595,668.50	223,413,646.76

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

广州	328,498,619.76	279,274,454.24	257,595,668.50	223,413,646.76
合 计	328,498,619.76	279,274,454.24	257,595,668.50	223,413,646.76

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	提供 服务	合计
在某一时段内确认收入		204,291,498.96	204,291,498.96
在某一时点确认收入	15,727,181.23	113,412,823.93	129,140,005.16
合 计	15,727,181.23	317,704,322.89	333,431,504.12

### 37、 税金及附加

项 目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	438,303.38	629,734.47
教育费附加	194,743.74	278,363.13
车船使用税	2,717.07	
印花税	55,823.87	71,630.93
地方教育费附加	117,275.88	170,220.11
合 计	808,863.94	1,149,948.64

### 38、 管理费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	8,677,103.96	13,270,341.50
折旧费	1,098,213.45	2,479,610.01
长期待摊费用摊销	1,045,691.01	5,190,946.01
装修费	98,725.14	2,863,538.45
办公费	695,913.68	2,099,065.42
聘请中介机构费	1,547,790.55	718,596.24
业务招待费	1,123,820.56	631,474.60
修缮费	598,947.36	446,129.86
差旅费	461,377.56	293,044.52
其他	227,862.22	295,629.81
车辆使用费	356,428.72	107,946.37
合 计	15,931,874.21	28,396,322.79

### 39、 研发费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	6,747,674.53	7,164,644.70

委托开发费	3,450,000.00	
折旧费		231,755.00
其他	1,000.00	34,384.91
合 计	10,198,674.53	7,430,784.61

## 40、 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	11,164,553.32	11,910,125.34
减：利息收入	99,181.72	13,267.10
手续费	136,736.16	92,590.45
合 计	11,202,107.76	11,989,448.69

## 41、 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,060,007.91	1,236,832.56
增值税加计抵减	1,258,830.99	584,210.26
代扣个人所得税手续费返还	71.10	42,263.13
免征附加税	12,237.62	1,005.76
合 计	3,331,147.62	1,864,311.71

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
失业稳岗补贴		75,850.76
职工适岗培训补贴		460,420.00
就业补贴		229,107.80
专项资金补贴		471,454.00
高新技术企业认定通过奖励	500,000.45	
小微企业补助	17,540.20	
广州市商务发展专项资金服务贸易事 项资金款	46,582.01	
高企认定通过奖励区配套部	500,000.01	
广州市荔湾区科技工业和信息化局全 智能信息流交互云平台补助	50,000.00	
荔湾区企业新型学徒培训补贴	231,000.00	
稳岗招工社保补助	686,671.07	
退税	28,214.17	
合 计	2,060,007.91	1,236,832.56

## 42、投资收益

项目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	221,946.04	-262,716.61
对原子公司丧失控制权成本法转权益法产生的投资收益	27,500.01	
计提预计负债（附注五、28）	-530,279.96	
合 计	-280,833.91	-262,716.61

## 43、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	948,354.09	-12,398,313.39
其他应收款信用减值损失	-217,456.15	-682,249.71
他非流动资产坏账损失	-642,163.71	
合 计	88,734.23	-13,080,563.10

## 44、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
不需支付款项	3,109,126.49		3,109,126.49
赔偿款及其他	702.45	1,461,013.61	702.45
合 计	3,109,828.94	1,461,013.61	3,109,828.94

## 45、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	10,000.00	30,000.00	10,000.00
罚款支出	53,968.33	587,211.04	20,399.91
违约赔偿支出	138,901.97		79,951.63
其他	49,958.84	97,997.05	142,477.60
合 计	252,829.14	715,208.09	252,829.14

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	15,876.50	40,065.82
递延所得税费用	2,904,729.89	-42,445.90
合 计	2,920,606.39	-2,380.08

## (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	18,044,457.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,706,668.58
子公司适用不同税率的影响	-521,331.06
调整以前期间所得税的影响	10,835.31
研发费用加计扣除的影响	-1,527,176.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,367.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响及转回前期确认递延所得税的影响	2,820,434.22
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	-633,191.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,920,606.39

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
经营租赁收入	5,228,857.42	2,843,009.85
政府补助收入	2,060,007.91	1,236,832.56
存款利息收入	99,190.64	13,267.10
收到经营性往来款	6,820,232.13	35,961,275.05
其他		23,475.86
合计	14,208,288.10	40,077,860.42

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
经营租赁支出		6,630,348.23
费用性支出	7,134,959.87	3,433,438.66
手续费支出	136,736.16	92,590.45
现金捐赠支出	10,000.00	30,000.00
罚款支出	53,968.33	587,211.04
其他		84,681.11
支付经营性往来款	5,719,857.30	30,875,930.08
合计	13,055,521.66	41,734,199.57

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

收到股东借款	48,609,000.00	43,600,000.00
收到其他个人借款	96,777.68	
收到受限货币资金	1,991,483.22	300,000.00
企业间借款收到的资金	19,970,150.00	40,450,000.00
合计	70,667,410.90	84,350,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
融资租赁支付的现金	4,267,042.20	6,257,452.74
企业间借款归还的资金	57,722,550.00	1,330,000.00
租赁负债支付的现金	11,739,188.38	12,041,240.93
支付受限货币资金		410,000.00
归还股东借款	40,215,252.00	41,460,000.00
合计	113,944,032.58	61,498,693.67

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,123,850.79	-25,072,255.54
加：信用减值损失	-88,734.23	13,080,563.10
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,098,213.45	2,482,786.82
使用权资产折旧	7,910,641.25	8,438,417.63
无形资产摊销	4,454,124.40	5,022,679.22
长期待摊费用摊销	1,045,691.01	2,845,948.04
资产处置损失（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）	11,164,553.32	11,910,125.34
投资损失（收益以“-”号填列）	280,833.91	262,716.61

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,904,729.89	-42,445.90
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,988,514.41	-57,928,475.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,490,561.30	31,767,268.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,414,828.08	-7,232,671.92

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	6,352,764.24	3,527,611.76
其中：库存现金	8,036.81	45,818.85
可随时用于支付的银行存款	6,331,656.90	3,467,684.08
可随时用于支付的其他货币资金	13,070.53	14,108.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,352,764.24	3,527,611.76

## 49、所有权受限资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	银行借款质押物
固定资产	1,362,516.03	售后回租及分期付款抵押
无形资产	1,349,135.39	售后回租
合 计	3,111,651.42	

(1) 建设银行质押借款 1000 万元：由保证金专户 44050246004100000006 中，定期存款 40 万元中的 10 万元为质押物。同时陈科斌、刘琨、叶贯强、郑文杰、梁艺、杨秀琴、广东点动星宇信息科技有限公司为该笔借款提供的保证。公司固定资产、无形资产售后租回，实质是以该两项资产抵押进行融资，因此该两项资产所有权受限，对应的负债项目为长期应付款。

(2) 兴业银行抵押借款 430 万元：由陈科斌、刘琨为其提供抵押，抵押物为陈科斌、刘琨名下房产，产权证号码：粤（2016）广州市不动产权第 00256891 号，粤（2016）广州市不动产权第 00256892 号，最高担保额 20474659 元人民币。

(3) 中国银行担保借款 2000 万元（分别是 400 万元，600 万元，1000 万元借款）：由陈科斌和刘琨签订的 GBZ476660120190209 的《最高额保证合同》及补充协议 GBZ47666012019209 补 001，为其提供最高额担保 3000 万元整。由叶贯强和杨秀琴签订的 GBZ476660120190210 的《最高额保证合同》及补充协议 GBZ47666012019210 补 001，为其提供最高额担保 3000 万元整。

## 50、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
高新技术企业认定通过奖励	500,000.45				500,000.45		是
小微企业补助	17,540.20				17,540.20		是
广州市商务发展专项资金服务贸易事项资金款	46,582.01				46,582.01		是
高企认定通过奖励区配套部	500,000.01				500,000.01		是
广州市荔湾区科技工业和信息化局全智能信息流交互云平台补助	50,000.00				50,000.00		是
荔湾区企业新型学徒培训补贴	231,000.00				231,000.00		是
稳岗招工社保补助	686,671.07				686,671.07		是
退税	28,214.17				28,214.17		是
合计	2,060,007.91				2,060,007.91		—

### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业认定通过奖励	收益相关	500,000.45		
小微企业补助	收益相关	17,540.20		
广州市商务发展专项资金服务贸易事项资金款	收益相关	46,582.01		
高企认定通过奖励区配套	收益相关	500,000.01		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
部				
广州市荔湾区科技工业和信息化局全智能信息交互云平台补助	收益相关	50,000.00		
荔湾区企业新型学徒培训补贴	收益相关	231,000.00		
稳岗招工社保补助	收益相关	686,671.07		
退税	收益相关	28,214.17		
合 计		2,060,007.91		

(3) 本期无退回的政府补助情况

## 六、 合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

### 3、处置子公司

(1) 无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

(2) 无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

(3) 其他股东进入本公司持股比例下降的情形

见本附注五、7 之注 1、注 2。

(4) 本期注销原子公司浙江点动信息科技有限公司、点动聚云（珠海）技术开发有限公司，工商变更已办理完毕。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州互动点金信息科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	92.00		投资设立
广州点客孵化器运营管理有限公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00		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	
毕节点动信息科技有限公司	毕节市	毕节市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
襄阳点动信息科技有限公司	襄阳市	襄阳市	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立
广州源宇科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立
惠州点动信息科技有限公司	惠州市	惠州市	研究和试验 发展	100.00		投资设立
广州点动爱车信息科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验 发展	51.00		投资设立
广东点动星宇信息科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验 发展	51.00		投资设立
广州点动新媒体科技有限公司	广州市	广州市	科技推广和 应用服务业		51.00	投资设立
江西点动星通信信息科技有限公司	樟树市	樟树市	零售业	51.00		投资设立
杭州点动星熠科技有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业	51.00		投资设立
服采供应链科技(广东)有限公司	广州市	广州市	商务服务业	51.00		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东享受权益比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东点动星宇信息科技有限公司	49	14.06	279,029.93		1,329,029.93

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东点动星宇信息科技有限公司	15,496,491.37	1,306,497.17	16,802,988.54	7,615,743.91	7,615,743.91	15,231,487.82

续:

子公司名称	期初余额
-------	------

称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东点动星宇信息科技有限公司	9,215,252.12	1,363,420.83	10,578,672.95	9,765,993.97		9,765,993.97

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东点动星宇信息科技有限公司	9,556,642.57	1,984,565.65	1,984,565.65	-10,467,253.07

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东点动星宇信息科技有限公司	3,506,056.76	-4,330,115.94	-4,330,115.94	-4,062,605.70

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业如下

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州达安美互联网科技有限责任公司	广州市	广州市	研究和试验发展	35.00		权益法
浙江橙兰科技服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商务服务业	49.00		权益法
点动(广州)信息科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	45.00		权益法
广东融益数字科技有限公司	佛山市	佛山市	研究和试验发展	49.00		权益法

### (2) 无重要的合营企业或联营企业

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	1,326,853.66	1,107,020.03

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	1,326,853.66	1,107,020.03
—净利润	-304,968.98	-628,041.07
—其他综合收益		
—综合收益总额	-304,968.98	-628,041.07

### 3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原全资子公司广东点动星宇信息科技有限公司本期引入个人股东朱敬。以 2022 年 10 月 31 日为基准日的广东点动星宇信息科技有限公司评估价为 1,076,628.67 元，以此为基础，本公司及朱敬本期内同步对广东点动星宇信息科技有限公司增资，增资额分别为 5,340,000.00 元和 1,050,000.00 元。自基准日起至期末，本公司实际对广东点动星宇信息科技有限公司投资的公允价值为 6,416,628.57 元（1,076,628.67+5,340,000.00），朱敬对广东点动星宇信息科技有限公司投资的公允价值为 1,050,000.00 元。根据本公司及广东点动星宇信息科技有限公司股东会决议，本次增资完成后，本公司及朱敬以上述实际投资的公允价值为基础，分别享有广东点动星宇信息科技有限公司的权益比例为 85.94% 和 14.06%。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本次新旧股东对广东点动星宇信息科技有限公司投资，以实际投资的公允价值为基础确定双方享受被投资单位的权益比例。比照股权处置计算，朱敬出资 1,050,000.00 元，公允价值为 1,050,000.00 元，取得的广东点动星宇信息科技有限公司权益份额的公允价值为 1,050,000.00 元，两者没有差异。朱敬投资 1,050,000.00 元增加少数股东权益 1,050,000.00 元。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。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。

### 风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低

金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

### 1、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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主。

货币资金主要存在国有四大银行中，风险极低；资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 31.79%，上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4 的披露。

### 2、流动性风险

管理流动性风险时，公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层 次公允 价值计 量	
一、非持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			3,672,657.93	3,672,657.93

非交易性权益工具投资，被投资单位无公开市价，无账面价值与公允价值差异大的资产负债，本公司以持有被投资单位权益份额的账面价值为基础确定该投资的公允价值。

## 十、 关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为陈科斌、叶贯强，陈科斌系本公司第一大股东、董事，持股比例为 24.43%。

2015 年 4 月 18 日，股东陈科斌持股 24.43%与股东叶贯强 10.21%签署《一致行动协议》，约定双方在公司股东大会和董事会会议中行使表决权时采取相同的意思表示和保持一致。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业，其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广州达安美互联网科技有限责任公司	联营企业
浙江橙兰科技服务有限公司	联营企业
点动（广州）信息科技有限公司	联营企业
广东融益数字科技有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广州市德慧沁企业管理咨询有限公司	高管关联企业
深圳前海金睿信邦资产管理有限公司	高管关联企业
广东文一朝阳集团有限公司	董事控制企业

东莞市朝阳药业有限公司	董事关联企业
联动投资（广州）合伙企业（有限合伙）	董事关联企业
广东办公伙伴商贸有限公司	董事关联企业
东莞市东凌实业投资有限公司	董事关联企业
欧菲斯办公商贸（深圳）有限公司	董事关联企业
广州闽恒通信技术有限公司	董事关联企业
陈科斌	董事长
余晓雷	董事
郑文杰	董事
郭毓玲	董事
朱敬	副董事长
高自力	监事会主席
王峰	监事
黄嘉栩	监事
陈科斌	总裁
李巧玲	副总裁
曹蝶仪	财务负责人
胡红梅	董事会秘书/副总裁

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
广州市德慧沁企业管理咨询有限公司	培训服务	53,233.96	325,589.21
广东办公伙伴商贸有限公司	采购办公用品		10,492.76
广东融益数字科技有限公司	采购服务	270,674.55	
合计		323,908.51	336,081.97

### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈科斌、刘琨、叶贯强、	30,000,000.00	2019/1/1	2026/12/31	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨秀琴				

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
陈科斌	47,609,000.00	未到期未全部偿还
朱敬	1,000,000.00	未到期未全部偿还
广东文一朝阳集团有限公司	13,975,000.00	未到期未全部偿还
东莞市朝阳药业有限公司	5,995,150.00	未到期未全部偿还
本期偿还：		
陈科斌	37,681,400.00	
朱敬	2,533,852.00	
广东文一朝阳集团有限公司	19,195,000.00	
东莞市朝阳药业有限公司	38,527,550.00	

### (4) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,024,903.94	2,047,178.64

### (5) 其他关联交易

本公司股东投资子公司

本公司个人股东朱敬本期对原全资子公司广东点动星宇信息科技有限公司进行投资。以 2022 年 10 月 31 日为基准日的广东点动星宇信息科技有限公司评估价为 1,076,628.67 元，以此为基础，本公司及朱敬本期同步对广东点动星宇信息科技有限公司增资，增资额分别为 5,340,000.00 元和 1,050,000.00 元。自基准日起至期末，本公司实际对广东点动星宇信息科技有限公司投资的公允价值为 6,416,628.57 元（1,076,628.67+5,340,000.00），朱敬对广东点动星宇信息科技有限公司投资的公允价值为 1,050,000.00 元。根据本公司及广东点动星宇信息科技有限公司股东会决议，本次增资完成后，本公司及朱敬以上述实际投资的公允价值为基础，分别享有广东点动星宇信息科技有限公司的权益比例为 85.94%和 14.06%。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州闽恒通信技术有限公司			3,495.15	
朱敬			143,852.00	
应收账款合计			147,347.15	
预付款项：				
广东融益数字科技有限公司	2,850,411.03			
其他应收款：				
广州市德慧沁企业管理咨询有限公司	89,200.00	1,880.00	50,000.00	1,500.00
其他应收款合计	2,939,611.03	87,392.33	50,000.00	1,500.00

## (2) 应付项目

项目名称	2022.12.31	2021.12.31
	账面余额	账面余额
应付账款：		
广州市德慧沁企业管理咨询有限公司		1,812.06
应付账款合计		1,812.06
其他应付款：		
东莞市朝阳药业有限公司	367,600.00	32,900,000.00
广东文一朝阳集团有限公司	1,000,000.00	6,220,000.00
陈科斌	14,687,627.92	4,760,027.92
朱敬	466,148.00	2,000,000.00
其他应付款合计	16,521,375.92	45,880,027.92

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

## (1) 其他承诺事项

本公司租赁主要指龙洞园区租赁，租赁期限从 2016 年 6 月 10 日至 2035 年 11 月 20 日止，本公司已签订的租赁合同，在资产负债表日后以下会计期间需支付的租赁付款额如下：

租赁期间	未来承诺租金
2023 年 1 月—2035 年 11 月	182,116,227.57

注：2022 年 6 月 10 日-2023 年 6 月 9 日每月应付租金为 797,761.00 元，以后每年递增 5.00%。

## 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 8 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	105,324,500.06	23,058,831.33	82,265,668.73	160,504,050.45	32,112,870.05	128,391,180.40
合计	105,324,500.06	23,058,831.33	82,265,668.73	160,504,050.45	32,112,870.05	128,391,180.40

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	6,149,833.33	6,149,833.33		6,149,833.33	614,983.33	5,534,850.00
合计	6,149,833.33	6,149,833.33		6,149,833.33	614,983.33	5,534,850.00

#### ② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

##### 组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	62,611,829.31	3.00	1,878,354.88

1 至 2 年	21,329,330.04	10.00	2,132,933.00
2 至 3 年	3,289,677.15	30.00	986,903.15
3 至 4 年	206,395.39	84.00	173,372.13
4 至 5 年	11,710,434.84	100.00	11,710,434.84
5 年以上	27,000.00	100.00	27,000.00
合计	99,174,666.73		16,908,998.00

## (3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销 其他变动	
应收账款 坏账准备	32,112,870.05	-1,041,766.64		8,012,272.08	23,058,831.33

## (4) 报告期无重要的坏账准备转回或转销金额

## (5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,012,272.08

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杭州阿云数据服务有限公司	服务费	4,059,935.51	客户已注销，无法收回	董事长审批	否
河南海淘客信息科技有限公司	服务费	3,367,173.55		董事长审批	否
合 计		7,427,109.06			

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,533,839.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,089,085.29 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中移在线服务有限公司 (含各分公司)	49,247,182.26	1 年以内、1-2 年	46.76	2,648,136.23
中国移动通信集团广东有 限公司(含各分公司)	12,633,518.11	2-3 年, 4-5 年	11.99	12,633,518.11
南京众鸿通信技术有限公 司	11,712,055.00	1 年以内	11.12	351,361.65
云瀚信息科技有限公司	5,814,161.02	1 年以内、1-2 年	5.52	329,145.96
广东伯峰信息技术服务有 限公司	3,126,923.34	4-5 年	2.97	3,126,923.34
合 计	82,533,839.73		78.36	19,089,085.29

(7) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	5,763,953.83	9,555,725.07
合 计	5,763,953.83	9,555,725.07

其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,671,259.23	907,305.40	5,763,953.83	10,784,492.77	1,228,767.70	9,555,725.07
合 计	6,671,259.23	907,305.40	5,763,953.83	10,784,492.77	1,228,767.70	9,555,725.07

(1) 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来 12 月内		坏账准备	理由
		预期信用 损失率%			
组合 1	4,141,992.17			907,305.39	
1 年以内	1,933,508.03	3.00		58,005.24	
1-2 年	929,412.90	10.00		92,941.29	
2-3 年	671,566.00	30.00		201,469.80	
3-4 年	328,851.10	84.00		276,234.92	
4-5 年	80,635.00	100.00		80,635.00	
5 年以上	198,019.14	100.00		198,019.14	
组合 2	2,529,267.06				
其他					
合 计	6,671,259.23			907,305.39	

B. 2022 年 12 月 31 日, 无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2022 年 12 月 31 日, 无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

## (2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	1,228,767.70			1,228,767.70
在本期转入				
第 3 阶段	-334,355.32		334,355.32	
本期计提	12,893.01			12,893.01
本期转回				
核销			334,355.32	334,355.32
合并范围变动				
2022 年 12 月 31 余额	907,305.39			907,305.39

## (3) 报告期无金额重要的坏账准备转回或转销

## (4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	334,355.32

本期无重要的其他应收款核销情况。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,358,565.67	713,250.67
备用金	2,450,193.28	2,773,648.60
往来款	238,417.22	6,404,880.90
代扣代缴款项	94,816.00	
合并范围内关联方款项	2,529,267.06	892,712.60
小 计	6,671,259.23	10,784,492.77
减：坏账准备	907,305.40	1,228,767.70
合 计	5,763,953.83	9,555,725.07

## (6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	否为 关联方	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
广东点动星宇信 息科技有限公司	是	往来款	1,771,351.93	1 年以内	26.54	
广州点客孵化器 运营管理有限公司	是	往来款	573,714.60	1 年以内	8.59	
杨俊凝	否	往来款	238,387.27	1-2 年	3.57	23,838.72
日盛国际租赁有 限公司	否	保证金	400,000.00	2 至 3 年	5.99	120,000.00
广东南航电子商 务有限公司	否	往来款	320,000.00	1 年以内	4.80	9,600.00
合 计	—	—	3,303,453.80	—	49.49	153,438.72

(7) 无涉及政府补助的其他应收款

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入的情况

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	20,386,219.24		20,386,219.24	23,440,758.48		23,440,758.48
对联营、 合营企业 投资	1,326,853.66		1,326,853.66	1,107,020.03		1,107,020.03
合 计	21,713,072.90		21,713,072.90	24,547,778.51		24,547,778.51

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
点动（广州）信息科技有限 公司（注 1）	133,378.74	305,082.08	438,460.82	0.00
广州源宇科技有限公司	173,231.67			173,231.67
襄阳点动信息科技有限公 司	485,500.00	94,653.90		580,153.90
广州点客孵化器运营管理有 限公司	92,556.82			92,556.82

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东融益数字科技有限公司 (注2)	692,200.00	800,000.00	1,492,200.00	0.00
惠州点动信息科技有限公司	158,100.00			158,100.00
浙江点动信息科技有限公司	8,715,272.98		8,715,272.98	0.00
广东点动星宇信息科技有限公司	11,399,846.81	5,340,000.00		16,739,846.81
毕节点动信息科技有限公司	496,930.04	76,000.00		572,930.04
点动聚云(珠海)技术开发有限公司	73,741.42		73,741.42	0.00
广州互动点金信息科技有限公司	920,000.00			920,000.00
广州点动爱车信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00
服采供应链科技(广东)有限公司		1,049,400.00		1,049,400.00
合计	23,440,758.48	7,665,135.98	10,719,675.22	20,386,219.24

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江橙兰科技服务有限公司	860,383.97			92,038.91		
广州达安美互联网科技有限责任公司 点动(广州)信息科技有限公司 广东融益数字科技有限公司	246,636.06			127,794.72		
合计	1,107,020.03			219,833.63		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
浙江橙兰科技服务有限公司				952,422.88	
广州达安美互联网科技有限责任公司 点动(广州)信息科技有限公司 广东融益数字科技有限公司				374,430.78	
合计				1,326,853.66	

(4) 期初期末无长期股权投资减值准备，本期无增减变动。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,774,980.41	262,335,986.26	251,626,475.57	215,693,010.17
其他业务	4,932,884.36	3,967,120.00	725,972.15	2,400,000.00
合 计	312,707,864.77	266,303,106.26	252,352,447.72	218,093,010.17

(2) 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
联络中心运营服务	292,047,799.18	257,668,570.01	229,472,739.29	206,966,133.91
新媒体运营			3,375,793.30	2,921,403.54
软件开发与销售	15,122,850.95	4,410,908.25	17,730,000.00	5,360,673.30
培训业务	604,330.28	256,508.00	1,047,942.98	444,799.42
合 计	307,774,980.41	262,335,986.26	251,626,475.57	215,693,010.17

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
广州	307,774,980.41	262,335,986.26	251,626,475.57	215,693,010.17
合 计	307,774,980.41	262,335,986.26	251,626,475.57	215,693,010.17

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	提供 服务	合计
在某一时段内确认收入		196,014,531.31	196,014,531.31
在某一时点确认收入	3,280,509.53	113,412,823.93	116,693,333.46
合 计	3,280,509.53	309,427,355.24	312,707,864.77

本公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日服务外包收入合计为人民币 312,707,864.77 元，换算美元为：44,899,615.88 美元。（结算金额以 2022 年 12 月最后一个工作日汇率进行换算，汇率取美元对人民币的中间价：1 美元对人民币 6.9646 元。）

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-320,355.22	-262,716.61
注销子公司产生的投资收益	-4,485,733.86	
对原子公司丧失控制权成本法转权益法产生的损益	-1,002,175.45	
计提预计负债	-530,279.96	
合 计	-6,338,544.49	-262,716.61

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	2,060,007.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,856,999.80	
投资收益	-280,833.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,271,139.71	
小计	5,907,313.51	
减：非经常性损益的所得税影响数		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	519,189.28	
合计：	5,388,124.23	

### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.09	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.25	0.09	0.09

## 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：

广州点动信息科技股份有限公司董事会秘书办公室

广州点动信息科技股份有限公司

董事会

2023 年 6 月 12 日