



# 七洲科技

NEEQ : 835534

## 广东七洲科技股份有限公司

Guangdong Seven Continents Technology.,PLC



## 年度报告

2021

# 公司年度大事记



**信息安全服务资质认证证书**  
证书编号: CCRC-2021-ISV-SM-1456  
兹证明  
**广东七洲科技股份有限公司**  
统一社会信用代码: 91440101669959571G  
的**信息系统安全运维**服务资质符合  
CCRC-ISV-C01:2018《信息安全服务 规范》  
**三级**服务资质要求。  
注册地址: 广州市天河区软件路15号601室  
办公地址: 广州市天河区软件路15号601室  
颁证日期: 2021年06月22日 有效期至: 2023年06月21日

中国网络安全审查技术与认证中心  
S 011213



**国家鼓励的软件企业证书**  
经评估, 广东七洲科技股份有限公司 符合《国家鼓励的软件企业评估标准》(T/SIA025-2021), 评估为国家鼓励的软件企业, 特发此证。  
证书编号: 粤RQ-2021-0117  
发证日期: 2021-08-25  
有效期至: 一年  
评估机构: 中国软件行业协会



**中标通知书**  
广东七洲科技股份有限公司:  
2021年南网数研院数字电网分公司自动化设备安全运维终端委托生产框架采购项目(招标编号: 0002200000084437), 经评标委员会推荐, 招标人确定贵单位为中标单位。  
请贵厂/司在接到中标通知30日内, 按照招标文件规定的合同版本及技术商务要求与项目单位订立书面合同。项目单位联系人: [redacted]。



**成交通知书**  
广东七洲科技股份有限公司:  
经评审, 贵公司在广州农村商业银行股份有限公司的**2022年文件加密系统维保服务项目**中成为成交供应商, 成交价格如下:

项目名称	品牌	服务内容
2022年文件加密系统维保服务项目	七洲	我行文件加密系统1年期维保服务, 服务期限为2022年1月1日至2022年12月31日
项目总价(含税)		
项目增值税率		6%

注:  
1. 以上项目总价(含税)包含税费、服务费、质保费、人工费、软件使用费等所有费用;  
2. 供应商按照广州农村商业银行要求开具增值税专用发票(法律规定不得开具增值税专用发票的项目除外); 如遇国家税率政策调整影响结算金额的, 以不含税价格为基准, 并保持一致价格不变;  
3. 上述报价对应服务能完全满足本项目采购文件中技术及实施服务要求。  
各类优惠条款、服务承诺等, 按照本项目的采购文件、贵公司提交的响应文件、报价方案、谈判中的纸质承诺执行。  
请贵单位在收到本通知书7个工作日内, 与广州农村商业银行股份有限公司协商签订合同事宜。  
特此通知。



**高新技术企业证书**  
企业名称: 广东七洲科技股份有限公司 证书编号: GR202144001616  
发证日期: 2021年12月20日 有效期至: 三年  
批准机关: [redacted]

- 2021年1月28日, 公司被广州市工业和信息化局认定为广州市“专精特新”企业。
- 2021年8月25日, 公司获得中国软件行业协会颁发的《国家鼓励的软件企业证书》(证书编号: 粤RQ-2021-0117)。
- 2021年6月22日, 公司收到中国网络安全审查技术与认证中心授予并颁发的《信息安全服务资质认证证书》。证书编号: CCRC-2021-ISV-SM-1456。
- 2021年11月17日, 公司在“2021年南网数研院数字电网分公司自动化设备安全运维终端委托生产框架采购项目”招标活动中中标。
- 2021年11月9日, 公司中标广州农村商业银行股份有限公司“2022年文件加密系统维保服务项目”。
- 公司自2009年以来连续获得“高新技术企业”认定证书, 最近一期获得“高新技术企业”认定证书的时间是2021年12月20日, 有效期: 2021年12月20日至2024年12月20日。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	95

## 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。

公司负责人张军、主管会计工作负责人袁颖音及会计机构负责人（会计主管人员）袁颖音保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
税收优惠变动风险	<p>公司作为高新技术企业，享受国家税收优惠政策，可选择适用 15%的企业所得税税率。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第 100 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。本公司软件销售收入享有增值税即征即退优惠。如果国家调整高新技术企业、软件企业的税收优惠政策，将对公司未来年度的盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司持续积极向市场推广新产品，逐步形成收入来源多样化，收入结构合理化的局面，努力拓展销售市场、提升销售业绩，不断提高公司持续经营能力。将税收优惠变动对公司的影响降到最低。</p>
客户集中的风险	<p>多年来，公司与主要客户形成了紧密的合作关系，产品具有一定的市场竞争力，业务具有较好的持续性。公司的主要客</p>

	<p>户集中在华南地区，多为国企及经销商，报告期内的收入中<b>62.29%</b>来自前五名客户，客户集中度高。如果来自主要客户的收入下降，则会严重影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司依托产品技术优势，积极开拓新渠道，将业务做进新行业，发展新客户，确保公司产品销售收入的持续增长，逐步化解客户过于集中的风险。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人为张军、荣莹夫妇，二人合计持有公司的<b>69.00%</b>股份。张军担任公司董事长、总经理，荣莹担任公司董事。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在张军与荣莹利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来不利影响的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理制度》及其他各项规章制度治理公司，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制，使公司朝着更规范化的方向发展。</p>
<p>公司技术、产品研发的风险</p>	<p>公司是提供信息安全与数据保护软件开发以及技术服务的企业，专注于从事信息安全技术的研发和产品的销售。软件行业具有技术更新快、产品生命周期短的特点，目前我国信息安全软件行业各细分领域的竞争状况比较激烈，要在行业中谋求发展，先进的技术和优质的产品是竞争的关键因素。近年来，公司不断研发信息安全方面的新技术和新产品，对公司未来的竞争力和市场地位有重大影响。若公司无法给予充足的资金支持和人力支持，新技术的研发和新产品的推出会受阻，就无法保证公司在行业内技术的优势，威胁到公司未来的发展。</p> <p>解决措施：公司将在原先核心技术的基础上，及时跟踪前沿信息化技术，深度分析市场的信息安全相关需求，保持公司在重点应用领域的技术优势。公司持续加强研发团队建设，不断从外部引进先进的技术力量，并通过内外部常态化的培训，构建专业能力和技术能力更强的技术研发团队。另外，报告期内，公司通过向银行信用贷款的方式解决了资金问题的困扰，确保新技术的研发和新产品的推出不受影响。</p>
<p>核心技术人才流失的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，拥有多项专利和软件著作权。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员已在长期合作中形成了较强的凝聚力，多年来未发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核</p>

	<p>心技术泄密。</p> <p>解决措施：公司与研发人员签订保密条款、竞业禁止条款，与核心技术人员签订保密协议，建立相关保密制度，且采取了多种措施吸引和留住人才，实行了较有竞争力的薪酬制度，将个人利益与公司发展紧密联系起来，有力地保证了技术研发团队的稳定。</p>
客户需求波动导致业绩变动风险	<p>公司核心客户为通讯、金融、电力等大型国企、事业单位和政府部门，目标客户对信息技术服务的招投标有严格控制，一般集中于每年的下半年，导致公司较多订单与收入于下半年实现，半年度业绩数据较全年数据存在较大波动风险。</p> <p>解决措施：公司正大力扩展自有软件产品的应用领域，开拓目标行业，发掘新客户，挖掘新需求，调整产品结构和收入结构，拓宽收入新来源。降低因部分客户需求波动带来的公司业绩变动。</p>
公司规模较小的风险	<p>公司目前规模较小，虽然在发展过程中依靠技术优势和产品优势稳步成长，但在瞬息万变的信息技术行业仍面临各种风险。公司在抵御风险时的稳定性较弱，容易受到宏观环境变化、行业波动以及产品行情不利带来的冲击。</p> <p>应对措施：近年来，公司积极与大型渠道商建立合作伙伴关系，同时，深耕南方电网等大型客户数据安全市场，努力拓展市场，扩大营收，将公司做强做大，以抵御各种风险。</p>
应收账款过大的风险	<p>报告期末，公司的应收账款账面价值为 553.58 万元。应收账款较大，发生坏账的违约风险会相应增加，一旦出现经营合同不能兑现、付款拖欠或其他问题时，企业不能按期收到款项，就可能影响到企业资金循环和各项业务的正常开展。</p> <p>应对措施：一方面，公司在向客户承诺适当延长账期之前，事先是按照客户的诚信度和信誉度进行认真筛选的，适当延长的账期大多在半年至一年之内，风险在可控范围内。另一方面，公司严格按照合同要求，积极向客户催收账款，尽快减少应收账款，降低经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、七洲、七洲股份、七洲科技	指	广东七洲科技股份有限公司
股东大会	指	广东七洲科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东七洲科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东七洲科技股份有限公司监事会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市康达（广州）律师事务所
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
米米拍	指	米米拍手机 APP, 公司研发的一款即拍即加密的手机相机 APP 软件产品。
米米邮	指	米米邮手机 APP, 公司研发的一款手机端安全邮箱 APP 软件产品。
米米传	指	米米传手机 APP, 公司研发的一款手机端加密传输图片、视频、文档的 APP 软件产品。
黑匣子主机加固系统	指	又名主机加固系统、服务器加固系统、七洲服务器加固系统、七洲服务器加固软件。公司研发的一款专门为服务器的运行安全、数据安全及管理安全提供全方位保护的软件产品。该产品能有效地防范各种勒索病毒、木马程序、黑客攻击等对服务器造成的安全威胁。
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司及其分公司、子公司。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东七洲科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Seven Continents Technology.,PLC -
证券简称	七洲科技
证券代码	835534
法定代表人	张军

### 二、 联系方式

董事会秘书	许黎明
联系地址	广州市天河区软件路 15 号 601 室
电话	020-85167070
传真	020-85167070812
电子邮箱	xlm@7cit.com.cn
公司网址	www.7cit.com.cn
办公地址	广州市天河区软件路 15 号 601 室
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2007 年 12 月 7 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	公司主要经营自主研发的信息安全软件产品并提供后续维护、升级等技术支持服务；其次销售第三方软硬件产品。
主要产品与服务项目	自主研发的产品主要包括以黑匣子文档安全管理软件、黑匣子主机加固软件、七洲终端系统加固软件、七洲文档知识库管理系统、七洲移动存储介质管理系统及安全 U 盘、水印显示及防截屏软件等为代表的 Windows/Linux 系统信息安全产品和以 Android/ios 移动终端数据加密系统、米米拍、米米邮、米米传等为代表的手机系统数据安全产品及相关技术服务。
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张军、荣莹，无一致行动人

#### 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	91440101669959571G	否
注册地址	广东省广州市天河区软件路 15 号 601 室	否
注册资本	10,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴建初	谢平辉	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101		

#### 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	9,137,851.26	9,036,347.33	1.12%
毛利率%	59.95%	75.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	435,488.85	970,801.16	-55.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	187,488.18	911,053.96	-79.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.57%	11.01%	-
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）	1.97%	10.33%	-
基本每股收益	0.04	0.10	-55.14%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	13,921,148.33	15,575,693.19	-10.62%
负债总计	4,184,323.74	6,274,357.45	-33.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,736,824.59	9,301,335.74	4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.93	4.30%
资产负债率%（母公司）	30.06%	40.28%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.27	1.85	-
利息保障倍数	2.57	4.47	-

##### (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	3,172,066.52	606,324.53	423.16%
应收账款周转率	1.52	1.44	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.62%	12.52%	-
营业收入增长率%	1.12%	0.99%	-
净利润增长率%	-55.14%	297.95%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,925.35
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	263,289.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,606.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>248,000.67</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>248,000.67</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

会计政策变更情况说明：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	---	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	---	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	---	(3)

### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见财务报告附注三、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，即：在首次执行日使用权资产的账面价值与租赁负债相等，并根据预付租金进行必要调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	---	851,461.95	851,461.95
资产合计	14,724,231.24	851,461.95	15,575,693.19
一年内到期的非流动负债	---	341,813.61	341,813.61
租赁负债	---	509,648.34	509,648.34
负债合计	5,422,895.50	851,461.95	6,274,357.45

注①：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值：

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 509,648.34 元、使用权资产人民币 851,461.95 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

七洲科技是一家专业的信息安全与数据保护技术开发及服务的高科技企业,自成立以来一直致力于向客户提供计算机网络信息安全、数据安全等专业的解决方案。公司凭借雄厚的技术实力和业内良好的口碑,为金融、移动、政府、电力、教育、邮政、制造业等行业用户提供安全、高效、可靠的信息安全产品及服务,全面保障用户业务系统安全有效运行。

#### 1、 主营业务

公司的主营业务分为两部分:一是向客户销售自主研发的信息安全与数据保护软件产品或提供技术服务;二是销售第三方软硬件产品。

#### 2、 产品与服务

按照产品的应用系统分类,可将公司自主研发的信息安全产品分为以黑匣子文档安全管理软件、七洲终端系统加固软件、黑匣子主机加固系统、七洲文档知识库管理系统、七洲移动存储介质管理系统及安全U盘、水印显示及防截屏软件等为代表的Windows/Linux系统信息安全产品和以Android/ios移动终端数据加密系统、米米拍、米米邮、米米传等为代表的手机系统数据安全产品。公司为客户提供上述自主研发的信息安全产品、相关技术支持服务及专业的数据安全解决方案。

#### 3、 经营模式

公司组建技术研发团队,专注于信息安全技术,潜心研发具有自主知识产权的数据安全产品。自主直销或发展代理商销售产品及提供专业技术服务,以获取利润。并持续投入数据安全核心技术的研发,以具有市场竞争力的产品和服务支持公司发展壮大。

#### 4、 客户类型

公司的客户类型主要涉及金融、通信、电力、教育、医疗、政府等行业用户。其中尤以银行、电力等国企和政府部门为主。

#### 5、 关键资源

##### (1) 核心技术优势和产品的市场竞争优势

公司核心数据安全产品——黑匣子文档安全管理软件采用国内独创的拥有专利权的“双缓存驱动层透明加解密技术”,获得军用信息安全产品认证证书,凭借核心技术优势,该产品在国内加密市场竞争中占据有利位置。

公司另一重要产品——黑匣子主机加固系统的核心技术获得国家发明专利,其独特的防勒索病毒、防黑客攻击的性能在保障电力系统事关国家经济、民生安全的重要领域凸显市场竞争优势,该产品在南方电网逐步部署,全力保障电力系统安全运行。

##### (2) 门类齐全的信息安全行业资质及产品资质证书

公司取得高新技术企业证书、广东省软件企业认定,通过GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015标准的质量管理体系认证,通过GB/T22080-2016 idt ISO/IEC27001:2013标准的信息安全管理体系认证,通过中国网络安全审查技术与认证中心审核的信息安全服务资质认证。产品获得计算机软件产品著作权、软件产品登记证、公安部计算机信息系统安全专用产品销售许可证、涉密信息系统产品检测证书、军用信息安全产品认证证书等。至报告期末,公司共拥有软件著作权34项,实用新型专利1项。发明专利1项。

##### (3) 稳定的核心研发团队

公司自成立之初就组建了自己的研发团队,其中一批骨干成员十余年来一直与公司共同发展进步,在信息安全技术领域积累了丰富的研发经验,对信息安全行业发展趋势极具前瞻性和预判能力,成为公司在激烈的市场竞争中赖以生存和发展的最关键资源。

#### 6、 销售渠道

自主直销和积极发展代理商销售、网络销售等多种销售模式相结合。

#### 7、收入模式

公司收入主要来源于自主研发的一系列数据安全软件产品的销售和相关技术服务的提供，少部分来源于第三方硬件产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度末未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	--
详细情况	<p>2021年1月28日，公司被广州市工业和信息化局认定为广州市“专精特新”企业，公司进入广州市“两高四新（专精特新）企业入库名单”（第四批）之中。</p> <p>公司自2018年4月16日开始入库广东省“科技型中小企业”。最近一次入库有效期为：2021年6月7日至2021年12月31日。</p> <p>公司自2009年以来连续获得“高新技术企业”认定，最近一次获得“高新技术企业”认定的时间是2021年12月20日，有效期为：2021年12月20日至2024年12月20日。</p> <p>公司自成立以来始终专注于信息安全前沿技术，组建研发团队，研发出一系列具有自主知识产权的数据安全技术及产品，获得多项软件著作权和专利证书，公司主要产品及服务发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围；公司核心团队稳定，技术研发人员占公司员工总人数的比例超过60%；公司十几年来一直向金融、通信、电力等大中型国企及政府、制造业等行业客户提供数据安全技术服务及产品。高新技术产品及服务收入占公司同期收入的比例大于90%（报告期内占比为99.32%）；公司近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例均大于5%。公司经营情况达到了广州市“专精特新”企业、广东省“科技型中小企业”及国家“高新技术企业”认定条件。</p> <p>公司获得上述多项与创新属性相关的企业认定，提高了公司信誉度和知名度，为公司承接包括南方电网、广东省农村信用联社在内的战略性客户的数据安全项目提供了资质保证，有利于公司发展壮大。</p> <p>公司将持续投入数据安全核心技术及产品的研究开发，向客户提供专业的数据安全解决方案，全面保障用户业务系统、价值数据安全有效运行。</p>

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	3,255,286.43	23.38%	2,844,501.85	18.26%	14.44%
应收票据	0.00	0.00%	1,147,280.00	7.37%	-100.00%
应收账款	5,535,818.20	39.77%	6,490,722.57	41.67%	-14.71%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	738,818.48	5.31%	561,784.33	3.61%	31.51%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	3,276,358.00	23.54%	3,256,310.49	20.91%	0.62%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	3,504,144.65	25.17%	5,081,140.98	32.62%	-31.04%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	260,000.00	1.87%	0.00	0.00%	-
使用权资产	486,549.66	3.50%	851,461.95	5.47%	-42.86%
一年内到期的非流动负债	377,588.17	2.71%	341,813.61	2.19%	10.47%
租赁负债	132,060.16	0.95%	509,648.34	3.27%	-74.09%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末，公司的货币资金为 325.53 万元，比报告期初增长 14.44%。主要因公司积极向客户催收项目款项，应收账款的回款情况好于上年度，流动资金相对充裕。

2、应收票据



报告期末，公司的应收票据余额为零。公司上年度收到南方电网未到期的商业汇票和报告期内新收到的商业汇票，至报告期末均已到期收款。

### 3、应收账款

报告期末，应收账款的账面价值为 553.58 万元，比报告期初下降 14.71%。一方面，因上年度疫情对南方电网（系统业务安全运行监控项目）等重点项目实施、结算工作影响较大，较多项目款项跨年至报告期内收回。报告期内累计收回报告期初的应收账款 519.71 万元，占报告期初应收账款余额的 73.90%，而上年度收回上年期初的应收账款比例仅为 63.31%。另一方面，报告期内广东省农村信用社联合社（文档防泄密推广项目）、广东顺德农商银行（文档加密系统许可及实施等项目）、广州农商银行（2021 年文件加密系统软件专业技术服务项目）等金融行业客户合同项目当年总体回款率达到 74.04%。上述两方面原因导致期末应收账款同比呈现下降趋势。

### 4、预付款项

报告期末，预付账款余额为 26.00 万元。因报告期内“2021 年南网数研院数字电网分公司自动化设备安全运维终端委托生产采购项目”未达到收入确认条件，相关技术外包服务费已支付但尚未结转成本。

### 5、固定资产

报告期末，固定资产账面价值为 73.88 万元，比报告期初增长 31.51%。主要因报告期内公司更新了一批办公电脑设备所致。

### 6、短期借款

报告期末，短期借款为 350.41 万元，比报告期初下降 31.04%。因报告期内应收账款回款情况较好，流动资金相对充裕，为降低借款利息费用，公司减少了银行借款额度。

### 7、使用权资产及租赁负债

公司从报告期初开始执行财政部颁布的新租赁准则。会计上设立使用权资产、租赁负债等科目对公司经营租入的办公用建筑物进行核算。

报告期末，使用权资产账面价值为 48.65 万元，比报告期初下降 42.86%，是因报告期内计提了使用权资产累计折旧 36.49 万元所致。

报告期末，租赁负债账面价值为 13.21 万元，比报告期初下降 74.09%，主要因将 37.76 万元租赁负债重分类到一年内到期的非流动负债所致。

## 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	9,137,851.26	-	9,036,347.33	-	1.12%
营业成本	3,659,748.04	40.05%	2,250,792.31	24.91%	62.60%
毛利率	59.95%	-	75.09%	-	-
销售费用	835,628.19	9.14%	830,403.39	9.19%	0.63%
管理费用	2,565,981.56	28.08%	2,203,115.62	24.38%	16.47%
研发费用	1,986,536.34	21.74%	2,639,992.24	29.22%	-24.75%
财务费用	268,665.92	2.94%	283,723.19	3.14%	-5.31%
信用减值损失	65,757.34	0.72%	-169,371.06	-1.87%	138.82%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

其他收益	631,508.28	6.91%	402,775.50	4.46%	56.79%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	452,384.27	4.95%	977,766.13	10.82%	-53.73%
营业外收入	2,419.31	0.03%	2,423.19	0.03%	-0.16%
营业外支出	19,314.73	0.21%	9,388.16	0.10%	105.73%
净利润	435,488.85	4.77%	970,801.16	10.74%	-55.14%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 913.79 万元，同比增长 1.12%。营业收入规模与上年度基本持平，没有实现预期的跳跃式增长，主要因疫情对项目进展产生了较大影响。报告期内，公司重点客户——南方电网多个项目推迟签约或实施，造成南方电网项目（包括直签和代理商签订的项目）产生的营业收入同比下降了 75.28%。所幸公司挖掘金融行业客户对传统数据加密产品的刚性需求，以及将研发成功的新产品及时投放市场，才实现全年营业收入同比略有增长。

#### 2、营业成本

报告期内，营业成本为 365.97 万元，上年度为 225.08 万元，同比增长 62.60%，主要因银行类客户（包括广东省农村信用社联社、广东顺德农村商业银行、广州农村商业银行等）分支机构数量多，分布零散，疫情防控要求严，项目实施难度大，公司将大部分项目实施服务外包给当地服务提供商，服务外包成本比上年度增加了 146.10 万元。

#### 3、毛利率

报告期内，公司毛利率为 59.95%，上年度为 75.09%，毛利率下降幅度较大，主要因报告期内项目实施成本大幅增加所致。

#### 4、管理费用

报告期内发生的管理费用为 256.60 万元，同比增长 16.47%。主要原因如下：

（1）报告期内，政府部门已经停止执行从上年度开始，为应对疫情出台的调低企业职工五险一金的缴纳标准等优惠政策；另外，职工工资水平陆续提升。致使职工薪酬同比增加了 22.90 万元。

（2）公司为促成与广东省农村信用社联社、顺德农商行、广州农商行等金融行业客户签约新的文档加密项目，发生的业务招待费同比增加了 7.31 万元。

（3）因中介服务机构提高收费标准，公司为办理信息安全服务资质、网络安全技术认证、高新技术企业认证等资质证书向相关单位缴纳年审服务费，公司为向银行借款而支付第三方担保公司的担保手续费等服务费合计金额同比增加了 8.28 万元。

#### 5、研发费用

报告期内，研发费用为 198.65 万元，同比下降了 24.75%。主要因报告期内研发成功的新产品——“水印显示及防截屏软件 V2.0”符合资本化条件的开发支出进行了资本化，报告期内资本化支出比上年度增加 41.92 万元，计入研发费用的金额相应减少。另外，报告期内研发项目相比上年度减少了研发外包费 38.59 万元。

#### 6、其他收益

报告期内，其他收益为 63.15 万元，同比增长了 56.79%。主要因公司收到政府有关“高新技术企业认定”奖励 20.00 万元。

#### 7、营业利润及净利润

公司实现营业利润 45.24 万元，同比下降 53.73%。受到疫情的影响，报告期内营业收入同比没有实现大的增长，营业成本因项目实施服务外包而大幅增加，造成毛利率下降，营业利润比上年度减少 52.54 万元。

净利润与营业利润数据接近，因报告期内营业外收支影响较小，所得税费用为零。

## (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	9,137,851.26	9,036,347.33	1.12%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	3,659,748.04	2,250,792.31	62.60%
其他业务成本	-	-	

## 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%
七洲黑匣子文档安全管理软件销售及技术服务	4,498,063.88	1,747,318.38	61.15%	111.02%	351.88%	-20.71%
七洲知识库管理系统销售及技术服务	892,301.89	386,234.96	56.71%	-8.61%	13.14%	-8.32%
移动终端安全产品销售及服务	1,232,075.44	618,769.60	49.78%	66.79%	19.86%	19.66%
黑匣子主机加固系统销售及技术服务	1,294,159.26	424,716.50	67.18%	24.63%	353.83%	-23.81%
七洲安全 U 盘管控系统销售及技术服务	423,026.54	143,772.03	66.01%	-89.02%	-78.55%	-16.59%
水印显示及防截屏软件销售及技术服务	735,849.03	288,994.08	60.73%	-	-	-
第三方产品销售	62,375.22	49,942.49	19.93%	-79.15%	-79.42%	1.06%
合计	9,137,851.26	3,659,748.04	59.95%	1.12%	62.60%	-15.14%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司实现营业收入 913.79 万元,同比增长 1.12%。收入水平增幅不大,但收入、成本结构有所变化。

1、公司传统核心产品——“黑匣子文档安全管理系统”实现营业收入 449.81 万元,占全年收入总额的 49.22%,同比增长 111.02%。主要得益于公司利用自身在数据加密核心技术方面的优势,挖掘金融行业客户对传统数据加密产品的刚性需求,实现营业收入的突破。报告期内,公司为广东省农村信用社联合社、广东顺德农村商业银行、广州农村商业银行等银行提供黑匣子文档加密产品及服务,实现营业收入合计 314.03 万元,使公司在金融行业实现的收入同比增加了 307.75 万元。因各银行分支机构数量多,分布零散,项目实施工作量大,公司将大部分项目实施服务外包给当地服务提供商,导致营业成本同比增长 351.88%,毛利率下降。

2、“黑匣子主机加固系统” 凭借其在数据安全防护、勒索病毒防护等方面独特的核心技术优势,在政府、电力等多个行业得到陆续推广应用,营业收入同比增长了 24.63%。营业成本同比增长较大的原因是南方电网项目安装实施服务外包所致。

3、移动终端类安全产品经过多年技术更新和市场推广尝试,报告期内在政企类客户实现收入业绩的增长;“水印显示及防截屏软件”为报告期内新研发成功的产品,公司产品线进一步丰富,收入来源更加多样化。

4、“七洲安全 U 盘管控系统”实现营业收入同比下降 89.02%,主要因上年度南方电网“安全 U 盘管控”项目合同履行接近完工,后续项目推广因疫情延迟所致。

5、因南方电网等重点客户项目对第三方产品需求下降,故相应的营业收入和成本同步下降。

### (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	广东省农村信用社联合社	1,641,459.30	17.96%	否
2	广州安杰信息科技有限公司	1,273,433.95	13.94%	否
3	广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,215,858.21	13.31%	否
4	中正网安科技(广州)有限公司	808,490.53	8.85%	否
5	广州通软技术服务有限公司	752,212.36	8.23%	否
	合计	5,691,454.35	62.29%	-

### (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	广州信溢创科技股份有限公司	978,424.55	22.02%	否
2	广州市象达电子科技股份有限公司	974,133.63	21.93%	否
3	广州玖晔网络科技有限公司	528,867.92	11.90%	否
4	广州职赢未来信息科技有限公司	490,135.00	11.03%	否
5	广州市天誓网络科技有限公司	460,000.00	10.35%	否
	合计	3,431,561.10	77.23%	-

### 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	3,172,066.52	606,324.53	423.16%
投资活动产生的现金流量净额	-1,088,441.95	-894,709.27	-21.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,682,668.74	458,978.91	-466.61%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 317.21 万元，上年度为 60.63 万元，同比增长了 423.16%。主要因以下原因导致：

(1) 公司积极催收上年末因疫情延迟支付的应收款项，同时由于报告期内金融行业客户新项目当年回款率较高，使“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增加了 350.22 万元；

(2) 报告期内因公司将大部分项目实施服务外包给当地服务提供商，导致“购买商品、接受劳务支付的现金”同比增加了 158.03 万元；

(3) 报告期内，公司不再享受政府为应对疫情出台的职工社保减免优惠政策。另外，职工工资水平有所提升，导致“支付给职工以及为职工支付的现金”同比增加 10.91 万元；

(4) 报告期内“支付其他与经营活动有关的现金”同比减少了 73.16 万元。主要因为：①符合资本化条件的研发支出产生的现金流出比上年度增加 36.33 万元；研发项目相比上年度减少了研发外包服务；因执行新租赁准则，支付的房租不再计入管理费用等原因使报告期支付的期间费用现金流同比减少 56.89 万元。②报告期内支付的项目投标保证金同比减少了 16.05 万元。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额分析

投资活动产生的现金流量净额为-108.84 万元，上年度为-89.47 万元，同比下降 21.65%。主要因为报告期内公司采购服务器、笔记本等硬件设备支付的现金同比增加了 8.16 万元；外购用于研发部门的软件同比增加 1.20 万元；将符合资本化条件的开发支出转入无形资产，相关现金流出同比增加 36.33 万元；发生的办公场地装修费同比减少 26.32 万元。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-168.27 万元，上年度为 45.90 万元，同比下降了 466.61%。主要因报告期内公司加强应收账款的回收力度，项目回款情况好转，流动资金相对充裕。为降低借款利息费用，公司减少了银行借款额度。报告期内取得银行短期借款同比减少了 111.47 万元，偿还银行借款本金同比增加 68.68 万元。另外，因执行新租赁准则，全年支付的房租 36.04 万元归入“支付其他与筹资活动有关的现金”。

##### 4、经营活动现金流量净额与净利润的匹配情况分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 317.21 万元，净利润为 43.55 万元，二者的差异为 273.66 万元。主要是受到以下非付现因素的影响：

(1) 报告期内，计提非流动资产折旧、摊销合计 128.68 万元，报废处理一批旧电脑设备确认固定资产报废损失 1.69 万元；

(2) 前期应收账款收回，已计提的坏账准备转回 6.58 万元；

(3) 确认借款利息费用 27.66 万元；

(4) 因向客户积极催收项目款项，应收账款减少，同时预付项目实施服务费增加、期末应交税费减少等原因导致经营性应收项目减少和应付项目增加合计 122.20 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司克服了疫情的影响，实现了营业收入、经营活动产生的现金流量等关键财务指标的增长，公司持续经营能力稳步提升。

公司流动资金相对充裕，不存在债券违约、债务无法按期偿还、大额逾期未缴税金、拖欠员工工资、无法支付供应商货款及股东占用资金等情形。

公司管理层和核心团队稳定，公司治理和内部控制体系持续良好运行。

公司所从事的信息安全与数据保护开发及服务业务符合国家政策导向，国家政策的大力支持成为公司持续稳定发展的强大推动力。

总之，公司各项管理工作规范有序，资金筹措、人才储备、产品研发、市场拓展等各项经营活动正常开展，获利水平逐步提升，具有较强的持续经营能力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(三)
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.(四)
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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不非法或不合理输送利益及侵占公司资源的承诺	正在履行中
实际控制人	2015年8月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	18日			承诺	竞争	
董监高	2015年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 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	不涉及	不涉及

公司实际控制人张军、荣莹作出《承诺函》：“本人承诺不滥用控股地位以使七洲公司作出非法或不合理向张军、荣莹本人输送利益的经营决策，本人不会利用控股地位侵占公司资源，包括但不限于侵占公司资金、挪用公司资金或其他资产。”截止报告期末，公司未发现控股股东、实际控制人有违反上述承诺的事项出现，同时控股股东、实际控制人将继续履行该承诺。

公司实际控制人张军、荣莹作出《避免同业竞争承诺函》：“本人目前未直接或间接从事或参与七洲公司从事的信息安全与数据保护开发及服务业务存在同业竞争的行为；未来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对七洲公司构成竞争的业务或活动，不直接或间接开展对七洲公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”截止报告期末，公司未发现控股股东、实际控制人有违反上述承诺的事项出现，同时控股股东、实际控制人将继续履行该承诺。

公司董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》内容如下：“本人目前未直接或间接从事或参与七洲公司从事的信息安全与数据保护开发及服务业务存在同业竞争的行为；未来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对七洲公司构成竞争的业务或活动，不直接或间接开展对七洲公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”截止报告期末，公司未发现董事、监事、高级管理人员有违反上述承诺的事项出现，同时董事、监事、高级管理人员将继续履行该承诺。

#### (四) 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
设立借款质押的定期存款	货币资金	质押	309,828.75	2.23%	2021年3月11日，公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订《短期流动资金贷款额度合同》，向该银行短期借款300.00万元。应银行的要求，公



					司将以前年度因向该银行借款设立的质押担保金 30.00 万元及其孳息合计 30.98 万元继续留存于原定期存款账户，作为报告期内借款的质押保证金。
总计	-	-	309,828.75	2.23%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系公司为取得银行借款而向银行提供保证金质押担保行为。该项质押是为满足公司正常经营活动的资金需要而设立，且权利受限的资产额度较小，风险可控，不会对公司经营产生不利影响。

## 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	4,375,000	43.75%	0	4,375,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,725,000	17.25%	0	1,725,000	17.25%
	董事、监事、高管	150,000	1.50%	0	150,000	1.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,625,000	56.25%	0	5,625,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,175,000	51.75%	0	5,175,000	51.75%
	董事、监事、高管	450,000	4.50%	0	450,000	4.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						7

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	张军	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	3,825,000	1,275,000	0	0
2	荣莹	1,800,000	0	1,800,000	18.00%	1,350,000	450,000	0	0
3	瞿启云	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	0	0
4	李武波	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000	0	0
5	宋明双	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000	0	0
6	肖赛龙	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
7	朱建明	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,625,000	4,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
张军与荣莹是夫妻关系，除此之外，股东之间没有关联关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提供	贷款提供方	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	------	-------	------	------	-----

	式	方	类型		起始日期	终止日期	
1	信用贷款、质押贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	银行	3,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	3.9000%
2	信用贷款、担保贷款	中国建设银行股份有限公司广州天河支行	银行	2,300,000.00	2021年12月6日	2022年12月6日	4.4525%
合计	-	-	-	5,300,000.00	-	-	-

注：1、2021年3月11日，公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订《短期流动资金贷款额度合同》，该银行同意向公司提供人民币300.00万元的借款额度，期限1年。至报告期末，公司对该银行的短期借款余额为120.13万元。

2、2021年12月6日，公司向中国建设银行股份有限公司广州天河支行短期借款230.00万元。应该银行的要求，公司申请广东粤财融资担保集团有限公司为公司履行上述贷款的还本付息义务提供保证担保；同时，由公司控股股东、实际控制人张军先生提供个人全额连带责任保证担保。

## 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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
张军	董事长、总经理	男	否	1976年4月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
荣莹	董事	女	否	1980年8月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
肖赛龙	董事、副总经理	男	否	1984年11月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
朱建明	董事	男	否	1974年10月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
袁颖音	董事、财务总监	女	否	1977年10月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
任伶俐	监事	女	否	1983年11月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
候东东	监事	男	否	1990年5月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
任云柯	监事	男	否	1992年5月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
许黎明	董事会秘书	男	否	1969年12月	2021年10月 12日	2024年10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:

张军与荣莹是夫妻关系，许黎明是张军的姐夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	袁颖音，女，1977年10月生，自1998年开始从事会计工作。现任公司董事、财务总监。2015年4月取得中级会计师资格证书。
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	

(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
销售人员	3	0	0	3
技术人员	18	0	0	18
行政人员	4	0	0	4

财务人员	3	0	0	3
员工总计	28	0	0	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	13	13
专科	14	14
专科以下	1	1
员工总计	28	28

#### 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

为了保障员工的权益，充分调动全体员工的工作积极性和主观能动性，公司制定了《员工奖惩制度》、《销售人员薪酬制度》、《技术部项目提成奖励制度》、《研发部项目奖励制度》等一系列有关职工薪酬的制度，员工薪酬由底薪、提成和奖金组成，将员工报酬与其工作能力、积极性、创造性和业绩挂钩，体现公平竞争和团队精神。

为不断提升员工综合素质，打造专业的技术研发和管理团队，公司开展各种形式的员工培训活动，有各部门内部培训考核、外派其他公司临时培训以及委托社会培训机构对员工进行专业技能培训等。

至报告期末，没有需公司承担费用的离退休员工。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司自 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司以来，依法建立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度。

2015 年 8 月，公司第一届临时股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等内部治理规定、制度。2017 年 4 月 14 日，经第一届董事会第七次会议审议通过，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。2020 年 3 月 20 日召开第二届董事会第十一次会议、2020 年 4 月 7 日召开 2020 年第二次临时股东大会、2020 年 5 月 8 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了对《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等内部治理制度进行了修订的相关议案。修订后的《公司章程》及各项内部治理制度得以实施。

公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。

公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。公司法人治理结构进一步完善，内部治理水平进一步提高，公司运作进一步规范。

##### 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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、表决权和利益分配权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要事项上，均规范操作，杜

绝出现违法违规情况。截止报告期末，公司严格按照《证券法》、《公司法》以及公司章程的规定，召开董事会、股东大会，并切实履行披露义务。

#### 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

上年度公司已对照《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，对《公司章程》部分条款进行了修改和完善。2020年3月20日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更公司住所暨修订<公司章程>的议案》；2020年4月7日，该议案提交至2020年第二次临时股东大会审议并获通过。

报告期内，公司未对《公司章程》进行修订。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020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	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，不存在因违反上述规定而需要撤销的情形，亦不存在因表决内容违反法律法规而导致表决无效的情形。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会决策程序合规合法，股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中，能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展经营管理工作，为公司的发展尽职尽责。监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司是一家专注于信息安全与数据保护开发及服务的高新技术企业。随着自行研发的一系列信息安全产品成功投放市场，公司多年来产品线和收入来源单一的状况得到彻底的改变，为公司未来业务发展奠定了物质基础。

公司有专门的采购、销售、研发与售后服务部门，以及人事行政管理、财务等部门，具有完整的业务流程。公司拥有完整的业务体系，具有独立的研发、销售与售后服务能力，以及公司经营管理能力。公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。

七洲科技的业务独立于控股股东、实际控制人，除七洲股份外，控股股东、实际控制人没有投资或以其他方式控制其他公司企业。

因此，公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司具有开展生产经营所需的办公设备，拥有与生产经营有关的专利权、软件著作权等无形资产。公司与控股股东、实际控制人的资产产权界定清晰，公司对资产具有完整的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

因此，公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司员工没有在公司以外兼职。

因此，公司人员独立。

#### 4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

因此，公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、机构混同的情形。

因此，公司机构独立。

### (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
<p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月14日，经第一届董事会第七次会议审议通过，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司治理得到进一步规范和完善。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。未来公司信息披露责任人及管理层将一如既往认真执行《年度报告重大差错责任追究制度》等各项管理制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

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	大华审字[2022]008502 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴建初 1 年 谢平辉 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	15.00 万元

### 审 计 报 告

大华审字[2022]008502号

广东七洲科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东七洲科技股份有限公司（以下简称七洲科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了七洲科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于七洲科技，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

七洲科技管理层对其他信息负责。其他信息包括七洲科技 2021 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**

七洲科技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，七洲科技管理层负责评估七洲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七洲科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七洲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，就可能对七洲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告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七洲科技不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

吴建初

中国·北京

中国注册会计师：

谢平辉

二〇二二年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	3,255,286.43	2,844,501.85
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	五、注释 2		1,147,280.00
应收账款	五、注释 3	5,535,818.20	6,490,722.57
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	260,000.00	
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、注释 5	116,132.00	154,132.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
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、注释 6	15,600.00	

<b>流动资产合计</b>		9,182,836.63	10,636,636.42
<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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	738,818.48	561,784.33
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 8	486,549.66	851,461.95
无形资产	五、注释 9	3,276,358.00	3,256,310.49
开发支出	五、注释 10		
商誉			
长期待摊费用	五、注释 11	236,585.56	269,500.00
递延所得税资产	五、注释 12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,738,311.70	4,939,056.77
<b>资产总计</b>		13,921,148.33	15,575,693.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 13	3,504,144.65	5,081,140.98
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			
预收款项			
合同负债	五、注释 14	5,303.58	9,700.71
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、注释 15		
应交税费	五、注释 16	157,894.01	306,051.71
其他应付款	五、注释 17		10,668.89
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、注释 18	377,588.17	341,813.61
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,044,930.41</b>	<b>5,749,375.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 19	132,060.16	509,648.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 20	7,333.17	15,333.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>139,393.33</b>	<b>524,981.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,184,323.74</b>	<b>6,274,357.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 22	97,873.82	97,873.82
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	五、注释 23	-361,049.23	-796,538.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		<b>9,736,824.59</b>	<b>9,301,335.74</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,736,824.59</b>	<b>9,301,335.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,921,148.33</b>	<b>15,575,693.19</b>

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：袁颖音

会计机构负责人：袁颖音

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		9,137,851.26	9,036,347.33
其中：营业收入	五、注释 24	9,137,851.26	9,036,347.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,382,732.61	8,291,985.64
其中：营业成本	五、注释 24	3,659,748.04	2,250,792.31
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、注释 25	66,172.56	83,958.89
销售费用	五、注释 26	835,628.19	830,403.39
管理费用	五、注释 27	2,565,981.56	2,203,115.62
研发费用	五、注释 28	1,986,536.34	2,639,992.24
财务费用	五、注释 29	268,665.92	283,723.19
其中：利息费用		276,564.86	279,545.68
利息收入		13,943.45	2,451.87
加：其他收益	五、注释 30	631,508.28	402,775.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 31	65,757.34	-169,371.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		452,384.27	977,766.13
加：营业外收入	五、注释 32	2,419.31	2,423.19
减：营业外支出	五、注释 33	19,314.73	9,388.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		435,488.85	970,801.16
减：所得税费用	五、注释 34		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		435,488.85	970,801.16
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）		435,488.85	970,801.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		435,488.85	970,801.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
<b>(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		435,488.85	970,801.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		435,488.85	970,801.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.10

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：袁颖音

会计机构负责人：袁颖音

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		11,617,114.89	8,114,870.16
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		366,612.19	336,063.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 35	413,302.96	356,777.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,397,030.04</b>	<b>8,807,710.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,331,044.00	1,750,752.00
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		2,872,411.55	2,763,283.05
支付的各项税费		733,824.09	668,086.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 35	2,287,683.88	3,019,264.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,224,963.52</b>	<b>8,201,385.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,172,066.52</b>	<b>606,324.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,088,441.95	894,709.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,088,441.95</b>	<b>894,709.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,088,441.95</b>	<b>-894,709.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,114,650.51

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 35		13,536.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	4,128,187.37
偿还债务支付的现金		4,085,016.75	3,398,242.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,266.79	270,965.96
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、注释 35	360,385.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,682,668.74	3,669,208.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,682,668.74	458,978.91
<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>		400,955.83	170,594.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,544,501.85	2,373,907.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,945,457.68	2,544,501.85

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：袁颖音

会计机构负责人：袁颖音

(四) 股东权益变动表

单位：元

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	10,000,000.00				97,873.82							-796,538.08		9,301,335.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	10,000,000.00				97,873.82							-796,538.08		9,301,335.74
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）												435,488.85		435,488.85
（一）综合收益总额												435,488.85		435,488.85
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														

1. 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>	10,000,000.00				97,873.82							-361,049.23	9,736,824.59

项目	2020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	10,000,000.00				97,873.82							-1,767,339.24		8,330,534.58
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				97,873.82						-1,767,339.24	8,330,534.58
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>											970,801.16	970,801.16
(一) 综合收益总额											970,801.16	970,801.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 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、本期末余额</b>	10,000,000.00				97,873.82						-796,538.08		9,301,335.74

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：袁颖音

会计机构负责人：袁颖音

### 三、 财务报表附注

## 广东七洲科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东七洲科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州七洲信息科技有限公司，系由张军、荣莹、瞿启云、何其芳、李武波、朱建明、肖赛龙投资设立，于 2007 年 12 月 07 日在广州市工商行政管理局登记注册。公司于 2016 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 91440101669959571G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：广州市天河区软件路 15 号 601 室，总部地址：广州市天河区软件路 15 号 601 室，共同实际控制人为张军、荣莹夫妇。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要经营范围：计算机技术开发、技术服务；计算机零售；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；软件零售；软件开发；计算机零配件零售；信息技术咨询服务；安全技术防范产品批发；安全技术防范产品零售；信息系统安全服务；安全系统监控服务；通信设备零售；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发。

主要产品或提供的劳务：自主研发的黑匣子文档安全管理软件等产品及其相关技术服务。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### (二) 持续经营



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

### **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 营业周期**

营业周期是指企业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。

### **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(七) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类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

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，以预期信用损失为基础进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

4) 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。

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。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

#### (八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	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，预计未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款，公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例做出最佳估计，以其他应收款的账龄作为信用风险特征进行分类	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 对于不可重复使用的包装物采用一次摊销法摊销，对于可重复使用的包装物采用分次摊销法摊销。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-7	5.00	13.57-19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## **3. 暂停资本化期间**

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

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十四) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括信息系统软件、土地使用权、著作权。

### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	受益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十六) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十七) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销	--

### (十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (二十) 租赁负债



本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十一) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品；
- (2) 提供劳务；
- (3) 让渡资产使用权。

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 七洲黑匣子软件等产品销售及技术维护收入确认原则及方法

七洲黑匣子软件等产品销售及技术维护收入是指对外提供的加密软件所获得的收入，属于在某一时点履行的履约义务，在软件成功安装并客户验收合格后，确认销售收入。

由客户在第三方平台自助下载软件的，在客户下载、注册完成且第三方平台自动扣款成功后根据扣款金额确认收入。

### (2) 外购第三方软件以及服务器等销售收入确认原则及方法

外购第三方软件以及服务器等销售收入是指外购的加密软件、服务器、手提电脑等所获得的收入，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在软件产品以及实物交付给客户并客户验收合格后，确认销售收入。

### (3) 其他服务收入确认原则及方法

其他服务收入是指公司为客户提供服务收入，属于在某一时点履行的履约义务，以方案达到验收标准并客户验收合格后确认销售收入。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十四) 租赁

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。

##### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

##### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限短于 12 个月

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【十三】和【十九】。

##### 4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租

赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	---	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	---	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	---	(3)

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，即：在首次执行日使用权资产的账面价值与租赁负债相等，并根据预付租金进行必要调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	---	851,461.95	851,461.95
资产合计	14,724,231.24	851,461.95	15,575,693.19
一年内到期的非流动负债	---	341,813.61	341,813.61
租赁负债	---	509,648.34	509,648.34

项目	2020年12月31日	累积影响金额(注1)	2021年1月1日
负债合计	5,422,895.50	851,461.95	6,274,357.45

注1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(1) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值；

本公司于2021年1月1日确认租赁负债人民币509,648.34元、使用权资产人民币851,461.95元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.75%。

### (2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”)，自2021年2月2日起施行(以下简称“施行日”)。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”)，于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供应税劳务	13%、6%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
企业所得税	应纳税所得额	15%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	---

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，本公司自行开发研制的软件产品销售先按13%的税率计缴增值税，其实际税负超过3%部分经主管税务局审核后予以退税。

## 2. 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

## 3. 企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的编号为 GR202144001616 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 2021 年度-2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,180.49	32,350.58
银行存款	2,888,277.19	2,512,151.27
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
未到期应收利息	9,828.75	---
合计	3,255,286.43	2,844,501.85

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行借款定存质押	309,828.75	300,000.00
合计	309,828.75	300,000.00

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司以人民币 300,000.00 元银行定期存单为质押, 取得中国银行股份有限公司广州环市东路支行人民币 1,200,000.00 元短期借款, 期限为(2021-03-17 至 2022-03-16), 详见本附注注释 13。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	---	1,147,280.00
合计	---	1,147,280.00

注: 于 2021 年 12 月 31 日, 本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### 2. 期末公司无质押的应收票据。



3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,262,819.58	4,904,884.16
1—2年	1,309,800.00	1,709,425.13
2—3年	439,028.00	418,000.00
小计	6,011,647.58	7,032,309.29
减：坏账准备	475,829.38	541,586.72
合计	5,535,818.20	6,490,722.57

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,011,647.58	100.00	475,829.38	7.92	5,535,818.20
其中：账龄组合	6,011,647.58	100.00	475,829.38	7.92	5,535,818.20
合计	6,011,647.58	100.00	475,829.38	7.92	5,535,818.20

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,032,309.29	100.00	541,586.72	7.70	6,490,722.57
其中：账龄组合	7,032,309.29	100.00	541,586.72	7.70	6,490,722.57
合计	7,032,309.29	100.00	541,586.72	7.70	6,490,722.57

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,262,819.58	213,140.98	5.00
1—2年	1,309,800.00	130,980.00	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	439,028.00	131,708.40	30.00
合计	6,011,647.58	475,829.38	7.92

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	541,586.72	213,140.98	278,898.32	---	---	475,829.38
其中：账龄组合	541,586.72	213,140.98	278,898.32	---	---	475,829.38
合计	541,586.72	213,140.98	278,898.32	---	---	475,829.38

#### 5. 本期无实际核销的应收账款。

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州安杰信息科技有限公司	1,214,856.00	20.21	60,742.80
中正网安科技（广州）有限公司	771,300.00	12.83	38,565.00
广东顺德农村商业银行股份有限公司	618,416.80	10.29	30,920.84
广州云冠信息科技有限公司	586,800.00	9.76	29,340.00
广州市用德电子科技有限公司	580,000.00	9.65	58,000.00
合计	3,771,372.80	62.74	217,568.64

#### 7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 8. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	260,000.00	100.00	---	---
合计	260,000.00	100.00	---	---

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广州玖晔网络科技有限公司	260,000.00	100.00

#### 注释5. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	---	133,256.00
1—2年	95,256.00	1,764.00
2—3年	1,764.00	---
3—4年	---	19,112.00
4—5年	19,112.00	---
小计	116,132.00	154,132.00
减：坏账准备	---	---
合计	116,132.00	154,132.00

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	116,132.00	154,132.00
合计	116,132.00	154,132.00

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	116,132.00	---	116,132.00	154,132.00	---	154,132.00
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	116,132.00	---	116,132.00	154,132.00	---	154,132.00

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	116,132.00	100.00	---	---	116,132.00
其中：押金保证金组合	116,132.00	100.00	---	---	116,132.00
合计	116,132.00	100.00	---	---	116,132.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	154,132.00	100.00	---	---	154,132.00
其中：押金保证金组合	154,132.00	100.00	---	---	154,132.00
合计	154,132.00	100.00	---	---	154,132.00

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 押金保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	---	---	---
1—2年	95,256.00	---	---
2—3年	1,764.00	---	---
3—4年	---	---	---
4—5年	19,112.00	---	---
合计	116,132.00	---	---

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	---	---	---	---
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	---	---	---

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州高新技术产业集团有限公司	押金保证金	95,256.00	1-2年	82.02	---
广州融一企业管理咨询有限公司	押金保证金	1,764.00	2-3年	1.52	---
		14,112.00	4-5年	12.15	---
阿里云计算有限公司	押金保证金	5,000.00	4-5年	4.31	---
合计	---	116,132.00	---	100.00	---

9. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,600.00	---
合计	15,600.00	---

#### 注释7. 固定资产

1.

项目	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值	---	---	---
1. 期初余额	683,719.66	1,668,530.92	2,352,250.58
2. 本期增加金额	---	375,941.50	375,941.50
购置	---	375,941.50	375,941.50
3. 本期减少金额	---	229,146.22	229,146.22
处置或报废	---	229,146.22	229,146.22
4. 期末余额	683,719.66	1,815,326.20	2,499,045.86
二. 累计折旧	---	---	---
1. 期初余额	649,533.68	1,140,932.57	1,790,466.25
2. 本期增加金额	---	178,043.95	178,043.95
本期计提	---	178,043.95	178,043.95
3. 本期减少金额	---	208,282.82	208,282.82
处置或报废	---	208,282.82	208,282.82
4. 期末余额	649,533.68	1,110,693.70	1,760,227.38
三. 减值准备	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---

项目	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	34,185.98	704,632.50	738,818.48
2. 期初账面价值	34,185.98	527,598.35	561,784.33

#### 注释8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值	---	---
1. 期初余额	851,461.95	851,461.95
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	851,461.95	851,461.95
二. 累计折旧	---	---
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	364,912.29	364,912.29
本期计提	364,912.29	364,912.29
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	364,912.29	364,912.29
三. 减值准备	---	---
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值	---	---
1. 期末账面价值	486,549.66	486,549.66
2. 期初账面价值	851,461.95	851,461.95

#### 注释9. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值	---	---
1. 期初余额	6,141,641.63	6,141,641.63
2. 本期增加金额	701,129.67	701,129.67
购置	97,345.13	97,345.13
内部研发	603,784.54	603,784.54
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	6,842,771.30	6,842,771.30
二. 累计摊销	---	---

项目	软件	合计
1. 期初余额	2,885,331.14	2,885,331.14
2. 本期增加金额	681,082.16	681,082.16
本期计提	681,082.16	681,082.16
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	3,566,413.30	3,566,413.30
三. 减值准备	---	---
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值	---	---
1. 期末账面价值	3,276,358.00	3,276,358.00
2. 期初账面价值	3,256,310.49	3,256,310.49

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 89.20%。

### 注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
水印显示及防截屏软件项目	---	772,270.40	---	168,485.86	603,784.54	---
七洲自动化运维管理终端应用软件	---	463,946.69	---	463,946.69	---	---
七洲黑匣子文档安全管理软件（信创版）	---	450,232.41	---	450,232.41	---	---
LINUX 系统磁盘加密系统软件	---	903,871.38	---	903,871.38	---	---
合计	---	2,590,320.88	---	1,986,536.34	603,784.54	---

### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	269,500.00	---	58,800.00	---	210,700.00
电路改造费	---	29,867.96	3,982.40	---	25,885.56
合计	269,500.00	29,867.96	62,782.40	---	236,585.56

### 注释12. 递延所得税资产

#### 1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	475,829.38	541,586.72
可抵扣亏损	7,708,708.34	7,114,375.06
合计	8,184,537.72	7,655,961.78

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	1,770,401.29	1,770,401.29	--
2026	--	--	--
2027	2,497,001.75	2,497,001.75	--
2028	1,350,243.80	1,350,243.80	--
2029	1,089,751.92	1,089,751.92	--
2030	406,976.30	406,976.30	--
2031	594,333.28	--	--
合计	7,708,708.34	7,114,375.06	--

## 注释13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	1,200,000.00	1,200,000.00
质押借款	--	489,120.00
保证借款	2,300,000.00	3,385,016.75
未到期应付利息	4,144.65	7,004.23
合计	3,504,144.65	5,081,140.98

短期借款分类的说明：

#### (1) 质押及保证借款

银行	期末金额	质押物/担保人	借款日期	到期日期
中国银行股份有限公司广州环市东路支行	1,200,000.00	担保人：张军、荣莹 质押物：保证金 300,000.00 元	2021-03-17	2022-03-16
合计	1,200,000.00	--	--	--

#### (2) 保证借款

银行	期末金额	质押物/担保人	借款日期	到期日期
中国建设银行股份有限公司广州天寿路支行	2,300,000.00	担保人：张军、广东粤财融资担保集团有限公司	2021-12-06	2022-12-06
合计	2,300,000.00	--	--	--

## 注释14. 合同负债

### 1. 合同负债情况



项目	期末余额	期初余额
货款	5,303.58	9,700.71
合计	5,303.58	9,700.71

## 注释15. 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
短期薪酬	---	3,192,770.22	3,192,770.22	---
离职后福利-设定提存计划	---	175,900.56	175,900.56	---
辞退福利	---	6,000.00	6,000.00	---
合计	---	3,374,670.78	3,374,670.78	---

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	---	2,994,484.00	2,994,484.00	---
社会保险费	---	113,841.22	113,841.22	---
其中：基本医疗保险费	---	93,010.32	93,010.32	---
重大疾病保险费	---	8,293.92	8,293.92	---
工伤保险费	---	637.20	637.20	---
生育保险费	---	11,899.78	11,899.78	---
住房公积金	---	31,860.00	31,860.00	---
工会经费和职工教育经费	---	52,585.00	52,585.00	---
合计	---	3,192,770.22	3,192,770.22	---

### 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
基本养老保险	---	173,861.52	173,861.52	---
失业保险费	---	2,039.04	2,039.04	---
合计	---	175,900.56	175,900.56	---

## 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	133,178.92	267,273.64
个人所得税	8,469.52	5,949.70
城市维护建设税	8,988.57	18,357.77
教育费附加	3,852.24	7,867.62
地方教育费附加	2,568.16	5,245.08
印花税	836.60	1,357.90
合计	157,894.01	306,051.71

**注释17. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用	---	10,668.89
合计	---	10,668.89

**注释18. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	377,588.17	341,813.61
合计	377,588.17	341,813.61

**注释19. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	527,116.80	902,092.80
减：未确认融资费用	17,468.47	50,630.85
租赁付款额现值小计	509,648.33	851,461.95
减：一年内到期的租赁负债	377,588.17	341,813.61
合计	132,060.16	509,648.34

本期确认租赁负债利息费用 33,162.39 元。

**注释20. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	15,333.21	—	8,000.04	7,333.17	详见表 1
合计	15,333.21	—	8,000.04	7,333.17	---

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年天河区科技创新政策支持产业发展专项扶持计划经费	15,333.21	---	---	8,000.04	---	---	7,333.17	与资产相关
合计	15,333.21	---	---	8,000.04	---	---	7,333.17	---

**注释21. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	---	---	---	---	---	10,000,000.00

**注释22. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	97,873.82	---	---	97,873.82
合计	97,873.82	---	---	97,873.82

**注释23. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-796,538.08	-1,767,339.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	-796,538.08	-1,767,339.24
加：本期净利润	435,488.85	970,801.16
期末未分配利润	-361,049.23	-796,538.08

**注释24. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,137,851.26	3,659,748.04	9,036,347.33	2,250,792.31
其他业务	---	---	---	---
合计	9,137,851.26	3,659,748.04	9,036,347.33	2,250,792.31

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	本期发生额	
	主营业务	合计
一、商品类型	---	---
七洲黑匣子文档安全管理软件销售及及服务	4,498,063.88	4,498,063.88
七洲安全 U 盘管控系统销售及及服务	423,026.54	423,026.54
移动终端安全产品销售及服务	1,232,075.44	1,232,075.44
七洲知识库管理系统销售及及服务	892,301.89	892,301.89
黑匣子主机加固系统销售及及服务	1,294,159.26	1,294,159.26
七洲水印显示及防截屏软件销售及及服务	735,849.03	735,849.03
第三方产品	62,375.22	62,375.22
二、按经营地区分类	---	---
境内	9,137,851.26	9,137,851.26
三、按商品转让的时间分类	---	---
在某一时点转让	9,137,851.26	9,137,851.26
在某一时段内转让	---	---
合计	9,137,851.26	9,137,851.26

续：

上期发生额		
合同分类	主营业务	合计
一、商品类型	---	---
七洲黑匣子文档安全管理软件销售及服务	2,131,628.86	2,131,628.86
七洲安全 U 盘管控系统销售及服务	3,852,087.36	3,852,087.36
移动终端安全产品销售及服务	738,679.27	738,679.27
七洲知识库管理系统销售及服务	976,415.11	976,415.11
黑匣子主机加固系统销售及服务	1,038,369.48	1,038,369.48
第三方产品	299,167.25	299,167.25
二、按经营地区分类	---	---
境内	9,036,347.33	9,036,347.33
三、按商品转让的时间分类	---	---
在某一时点转让	9,036,347.33	9,036,347.33
在某一时段内转让	---	---
合计	9,036,347.33	9,036,347.33

**注释25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,205.61	45,922.98
教育费附加	15,516.69	19,654.38
地方教育附加	10,344.46	13,102.93
印花税	2,905.80	4,078.60
车船税	1,200.00	1,200.00
合计	66,172.56	83,958.89

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	284,878.54	281,374.56
广告费	301,886.78	248,630.00
会议费	---	105,000.00
业务招待费	153,557.72	147,489.52
差旅费	34,589.16	---
汽车费用	9,256.10	7,697.46
其他	51,459.89	40,211.85
合计	835,628.19	830,403.39

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,072,098.72	843,115.03
折旧摊销费	595,604.61	294,147.60
服务费	503,290.61	420,487.12
租金及水电费	38,268.51	338,624.91
业务招待费	248,908.27	175,815.59
差旅费	2,930.51	31,819.94
办公费	12,017.38	12,980.31
其他	92,862.95	86,125.12
合计	2,565,981.56	2,203,115.62

### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,302,935.14	1,539,091.40
技术开发费	490,135.00	876,000.00
折旧摊销	105,559.33	95,400.01
差旅费	35,626.09	68,363.81
认证费	40,693.07	38,782.18
材料费	4,380.32	18,529.81
其他	7,207.39	3,825.03
合计	1,986,536.34	2,639,992.24

### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	276,564.86	279,545.68
减：利息收入	13,943.45	2,451.87
银行手续费	6,044.51	6,629.38
合计	268,665.92	283,723.19

### 注释30. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	629,901.70	401,782.04
个人所得税手续费返还	1,606.58	993.46
合计	631,508.28	402,775.50

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

七洲服务器安全加固软件	8,000.04	8,000.04	与资产相关
即征即退增值税	366,612.19	336,063.33	与收益相关
进项税加计抵减	27,243.51	16,129.30	与收益相关
防伪税控维护费抵扣	280.00	280.00	与收益相关
软件著作权、ISO 证书奖励	---	24,000.00	与收益相关
稳岗补贴	885.60	4,309.37	与收益相关
以工代训职业培训补贴	24,000.00	13,000.00	与收益相关
就业补贴	2,880.36	---	与收益相关
2018 年度高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	---	与收益相关
合计	629,901.70	401,782.04	---

### 注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	65,757.34	-169,371.06
合计	65,757.34	-169,371.06

### 注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,389.38	2,389.37	2,389.38
其他	29.93	33.82	29.93
合计	2,419.31	2,423.19	2,419.31

### 注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,314.73	9,388.16	19,314.73
合计	19,314.73	9,388.16	19,314.73

### 注释34. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	---	---
合计	---	---

#### 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	435,488.85

项目	本期发生额
按适用税率计算的所得税费用	65,323.33
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	66,346.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,286.39
研发支出加计扣除的影响	-210,955.78
所得税费用	---

### 注释35. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,114.70	2,451.87
保证金	175,000.00	304,471.70
政府补助	227,765.96	41,309.37
其他	6,422.30	8,544.09
合计	413,302.96	356,777.03

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,144,639.37	2,713,552.96
保证金	137,000.00	297,509.00
银行手续费	6,044.51	6,629.38
其他	---	1,573.20
合计	2,287,683.88	3,019,264.54

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
提取贷款保证金	---	13,536.86
合计	---	13,536.86

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期租金	360,385.20	---
合计	360,385.20	---

### 注释36. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	435,488.85	970,801.16
加：信用减值损失	-65,757.34	169,371.06
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,043.95	232,981.59
使用权资产折旧	364,912.29	---
无形资产摊销	681,082.16	630,316.38
长期待摊费用摊销	62,782.40	32,406.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	16,925.35	6,998.79
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	276,564.86	279,545.68
投资损失(收益以“—”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	---	---
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)	1,945,941.71	-1,760,402.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-723,917.71	44,305.23
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	3,172,066.52	606,324.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	2,945,457.68	2,544,501.85
减：现金的期初余额	2,544,501.85	2,373,907.68
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	400,955.83	170,594.17

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 360,385.20 元（上期：人民币 285,768.00 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,945,457.68	2,544,501.85



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	57,180.49	32,350.58
可随时用于支付的银行存款	2,888,277.19	2,512,151.27
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,945,457.68	2,544,501.85

#### 4. 现金流量表补充资料的说明

2021年12月31日现金及现金等价物期末余额 2,945,457.68 元，货币资金期末余额 3,255,286.43 元，差异 309,828.75 元，为银行借款定存质押；2020年情况同上。

#### 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	309,828.75	质押的定期存款
合计	309,828.75	---

其他说明：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司以人民币 300,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国银行股份有限公司广州环市东路支行人民币 1,200,000.00 元短期借款，期限为（2021-03-17 至 2022-03-16），详见本附注注释 13。

#### 注释38. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	8,000.04	详见附注五注释 20
计入其他收益的政府补助	621,901.66	621,901.66	详见附注五注释 30
合计	621,901.66	629,901.70	---

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	6,011,647.58	475,829.38
其他应收款	116,132.00	—
合计	6,127,779.58	475,829.38

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 530.00 万元，其中：已使用授信金额为 350.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	---	3,610,612.84	---	---	3,610,612.84
一年内到期的非流动负债	---	377,588.17	---	---	377,588.17
租赁负债	---	---	132,060.16	---	132,060.16
合计	---	3,988,201.01	132,060.16	---	4,120,261.17

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品

价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 七、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
张军	共同实际控制人	51.00
荣莹	共同实际控制人	18.00

### (二) 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张军、荣莹	1,201,300.00	2019 年 3 月 13 日	2022 年 3 月 12 日	否
张军	2,302,844.65	2021 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 6 日	否
合计	3,504,144.65	---	---	---

#### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,546,866.82	1,337,046.03

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,925.35	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	263,289.51	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29.93	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,606.58	---
减：所得税影响额	---	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	248,000.67	---

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.02	0.02

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率 (%)	变动原因
固定资产	738,818.48	561,784.33	31.51	本期报废一批已提足折旧的设备，并重新购置
短期借款	3,504,144.65	5,081,140.98	-31.04	本期借款本金减少，本期无微众银行借款
营业成本	3,659,748.04	2,250,792.31	62.60	上期因疫情期间，社保减免减半优惠政策

广东七洲科技股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东七洲科技股份有限公司董事会秘书办公室