



七通智能

NEEQ : 839490

上海七通智能科技股份有限公司



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022年5月5日，七通智能召开了新战略和新产品的发布会，迎来了又一里程碑时刻。

本次战略升级，从产品端、实施端、运维端等多维布局，将更好地产品和服务带给客户，七通智能将迈向高质量快速发展新阶段！

七通智能三款产品全新亮相，助力不同规模、不同阶段的企业数字化转型。

2022年上半年，七通智能荣获“2021中国软件和信息服务年度智能制造领军企业”、“2022卡恩奖数字化年度品牌奖”、入选《工业软件与服务选型指南》。同时与各地政府持续合作，基于技术研发和融合创新能力、人才队伍的优质条件，七通智能已成为泰州、南通智改数转服务商，进一步为泰州、南通制造业发展提供更好地服务。

# 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	59

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人武荷银、主管会计工作负责人何本君及会计机构负责人（会计主管人员）何本君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<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

未按要求披露的事项及原因

与客户与供应商签订了保密协议。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	随着国家产业政策的鼓励和向导，企业管理软件行业竞争日趋激烈。整体软件行业目前正处于快速发展的扩张阶段，不少企业均着手进入这一具有发展前景的市场，而行业内原有厂商也在积极拓展市场，以便巩固自身竞争优势。
知识产权风险	软件产品是典型的知识密集型产品，产品的研究开发需要大量高级专业人才和大量资金的投入，产品附加值高，但产品内容复制简单，容易被盗版。从国内盗版软件的存在状态看，软件的通用性越强，用户越普及，被盗版的现象就越严重。盗版成为软件行业典型的的风险因素。企业自身的知识产权管理制度是企业存在与发展重要的管理手段，通过制度管理，有效地控

	制和管理企业有关知识产权的保护方面的风险，掌握主动权，以确保企业在技术发展中处于有利的地位
技术更新风险	目前软件和信息技术服务业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。若行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的方向、重要项目的方案制定等方面不能适应用户的需求，将导致企业的市场竞争力下降，从而带来一定的技术风险。
核心技术人才流失及人力成本上涨风险	软件行业是典型的智力密集型行业，优秀人才对于行业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁。随着市场竞争的加剧，国内对相关人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临留住和吸引优秀人才的难题。另外，人才的争夺导致员工薪酬上升，一旦人才成本快速上涨，将对软件企业的盈利能力产生较大的负面影响。
供应商集中的风险	从公司 2022 年度重要五大供应商的采购金额来看，供应商集中度高。公司存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，供应受阻，将会对公司经营产生不利影响。
所得税优惠政策变化的风险	公司于 2021 年继续向上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准继续成为高新技术企业。报告期内，公司享受 15% 的所得税优惠税率。若公司未来不能继续被认定高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。
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、股份公司、七通智能	指	上海七通智能科技股份有限公司
苏州七通	指	苏州七通网络科技有限公司
杭州七通	指	杭州七通智能科技有限公司
合肥七通	指	合肥七通智能科技有限公司
江苏北可	指	江苏北可数字科技有限公司
上海北可	指	上海北可数字科技有限公司
北京超预	指	北京超预文化传播有限公司
上海摺股	指	上海摺股投资合伙企业（有限公司）
报告期	指	2022 年 6 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	上海七通智能科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
ERP	指	ENTERPRISERESOURCEPLANNING 的缩写,即企业资源计划,它主要用于改善企业业务流程,以提高企业竞争力。
MES	指	MANUFACTURINGEXECUTIONSYSTEM 的缩写,即制造企业生产过程执行系统,是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海七通智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Qiton Intelligent Technology Co.,Ltd. QTN
证券简称	七通智能
证券代码	839490
法定代表人	武荷银

### 二、 联系方式

董事会秘书	何本君
联系地址	上海市浦东新区民生路 118 号 15 楼
电话	021-68321198
传真	021-50688672
电子邮箱	hbj@shqtn.com
公司网址	www.shqtn.com
办公地址	上海市浦东新区民生路 118 号 15 楼
邮政编码	200120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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 7 月 25 日
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)- 软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I650）
主要业务	软件系统的开发、销售以及软件技术贸易
主要产品与服务项目	软件系统的开发、销售以及软件技术贸易
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）	20,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（武荷银）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武荷银、何本君），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	9131011266431669XN	否
注册地址	上海市闵行区元江路 525 号 5 幢 10 层	否
注册资本（元）	20,400,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	20,146,563.30	25,109,383.20	-19.76%
毛利率%	43.54%	48.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	636,115.14	3,160,974.74	-79.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	311,505.53	2,589,888.33	-87.97%
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）	5.24%	28.73%	-
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）	2.57%	23.54%	-
基本每股收益	0.03	0.15	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,027,628.14	41,283,782.48	-0.62%
负债总计	28,196,928.04	29,499,480.63	-4.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,800,179.85	11,817,320.45	8.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.58	8.88%
资产负债率%（母公司）	63.35%	64.59%	-
资产负债率%（合并）	68.73%	71.46%	-
流动比率	137.05%	133.75%	-
利息保障倍数	2.93	4.08	-

##### (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	71,095.50	-4,090,924.93	101.74%
应收账款周转率	1.34	2.06	-
存货周转率	0.85	3.70	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.62%	12.44%	-
营业收入增长率%	-19.76%	34.37%	-
净利润增长率%	-77.87%	125.35%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主营业务为软件系统的开发、销售以及软件技术服务。公司主要根据客户在信息化管理方面的需求，提出系统的解决方案，并有效整合各方面资源，通过采用外购软件、定制开发及自主开发软件等方式将方案实施到位，帮助客户显著提升经营和管理效率。

公司自主开发了企业智能管理软件 V6.0、七通精益制造软件 MESV5.1、七通精益智能仓储软件 V5.1，同时也从事用友、致远等公司软件产品的方案咨询、软件销售和安装实施等业务。

1、公司目前所处行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司业务所处行业属于 I65 大类“软件和信息技术服务业”。根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国家经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处行业属于 I6510 软件开发；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于 17101211 系统软件。

2、客户类型：公司客户分布较广，客户结构合理，不存在对单一客户依赖的风险。公司客户涉及各个行业，类型多样。中小型制造型企业、餐饮、医疗等类型公司都是我们客户。公司自 2007 年成立以来，已经累计客户总量 5000 多家，未来随着公司产品线延伸及业务拓展力度加大，客户范围将进一步扩展。

3、关键资源：公司是上海市高新技术企业、软件企业，拥有多项计算机软件著作权。

4、销售渠道：公司一方面依靠媒体宣传、口碑宣传、主动收集项目信息等方式进行市场开拓，另一方面股东资源优势也对公司业务承接起到较大作用。

5、收入来源：软件系统的开发、销售以及软件技术服务三类业务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“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	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于2021年10月9日再次取得上海市高新技术企业证书（编号：GR202131000294），有效期三年； 2、公司于2020年2月被认定为上海市“专精特新中小企业”，有效期三年； 3、公司于2022年5月被认定为“科技型中小企业”（编号：202231011208004976），有效期至2022年12月31日

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	2,572,872.20	6.27%	2,529,006.81	6.13%	1.73%
应收账款	13,774,129.15	33.57%	13,706,113.91	33.20%	0.50%
存货	12,214,555.35	29.77%	13,610,047.30	32.97%	-10.25%
固定资产	208,778.12	0.51%	175,570.51	0.43%	18.91%
其他应收款	975,994.67	2.38%	1,698,357.95	4.11%	-42.53%
短期借款	19,500,000.00	47.53%	19,090,989.94	46.24%	2.14%
应付账款	1,763,744.88	4.30%	2,281,118.70	5.53%	-22.68%
合同负债	735,271.13	1.79%	1,603,606.57	3.88%	-54.15%
其他应付款	1,069,172.96	2.61%	1,277,348.41	3.09%	-16.30%

#### 项目重大变动原因：

1. 存货：因年初加大出货策略，出货增加。
2. 其他应收款：主要是2021年12月销售自有产品发生的增值税即征即退款项已收回
3. 合同负债：一部分前期预收款项在上半年销售确认收入

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	20,146,563.30		25,109,383.20		-19.76%
营业成本	11,373,980.57	56.46%	12,834,834.92	51.12%	-11.38%
税金及附加	26,081.70	0.13%	78,368.41	0.31%	-66.72%
销售费用	1,861,932.85	9.24%	1,431,876.91	5.70%	30.03%
管理费用	3,289,903.28	16.33%	4,321,056.65	17.21%	-23.86%
研发费用	3,235,962.55	16.06%	3,322,132.39	13.23%	-2.59%
财务费用	394,388.63	1.96%	294,346.30	1.17%	33.99%
其他收益	173,909.01	0.86%	443,120.31	1.76%	-60.75%
营业利润	378,247.12	1.88%	3,033,008.64	12.08%	-87.53%
营业外收入	324,632.48	1.61%	127,995.73	0.51%	153.63%
营业外支出	22.87	0.00%	29.63	0.00%	-22.81%
利润总额	702,856.73	3.49%	3,160,974.74	12.59%	-77.76%
所得税费用	3,202.74	0.02%	0	0.00%	
净利润	699,653.99	3.47%	3,160,974.74	12.59%	-77.87%
经营活动产生的现金流量净额	71,095.50	-	-4,090,924.93	-	101.74%
投资活动产生的现金流量净额	-71,682.00	-	-5,696.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	44,451.89	-	3,456,530.58	-	1,158.46%
					-98.71%

### 项目重大变动原因:

1. 营业收入减少: 因今天上海受疫情影响近3个月, 公司营收减少;
2. 营业利润: 因上海2022年3-5月封城, 公司无法正常运作, 但支出基本没减少, 故利润受影响。
3. 经营活动产生的现金流量净额: 受疫情影响, 公司上半年备货款支出大幅度减少
4. 筹资活动产生的现金流量净额: 上半年备货款支出减少, 故无需向外进行筹资

### 三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
1. 计入当期损益的政策补助(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)	324,632.48
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支付	-22.87
<b>非经常性损益合计</b>	324,609.61
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	324,609.61

--	--

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**六、 主要控股参股公司分析**

**(一) 主要控股参股公司基本情况**

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
苏州七通	子公司	软件产品、实施、开发、维护	500	5,639,041.73	2,666,402.63	4,237,582.99	376,252.40
杭州七通	子公司	软件产品、实施、开发、维护	500	221,620.19	-1,158,327.26	129,649.35	-552,843.33
合肥七通	子公司	软件产品、实施、开发、维护	1,000	2,190,057.53	-139,078.63	1,618,207.64	89,330.09

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项 是 否

#### (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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	14,500,000	14,500,000

**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：**

关联方为公司提供无偿担保，对公司生产经营无影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年5月1日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月1日		正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2016年5月1日		正在履行中
挂牌	董监高	避免关联交易	2016年5月1日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	避免关联交易	2016年5月1日		正在履行中
挂牌	其他股东	避免关联交易	2016年5月1日		正在履行中

2016年5月，公司全部股东、董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争的承诺函》、《避免关联交易承诺函》。报告期内，公司全部股东、董事、监事、高级管理人员均恪守承诺，未发生违反承诺的情况

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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	9,973,332	48.89%	0	9,973,332	48.89%
	其中：控股股东、实际控制人	2,720,000	13.33%	0	2,720,000	13.33%
	董事、监事、高管	2,720,000	13.33%	0	2,720,000	13.33%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,426,668	51.11%	0	10,426,668	51.11%
	其中：控股股东、实际控制人	8,160,000	40.00%	0	8,160,000	40.00%



	董事、监事、高 管	8,160,000	40.00%	0	8,160,000	40.00%
	核心员工					
	<b>总股本</b>	20,400,000	-	0	20,400,000	-
	<b>普通股股东人数</b>	5				

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	武荷银	8,840,000	0	8,840,000	43.3333%	6,630,000	2,210,000	0	0
2	何本君	2,040,000	0	2,040,000	10.0000%	1,530,000	510,000	0	0
3	北京超预文化传播有限公司	6,120,000	0	6,120,000	30.0000%	0	6,120,000	0	0
4	上海拮股投资合伙企业(有限公司)	2,920,000	0	2,920,000	14.3137%	2,266,668	653,332	0	0
5	张崇亮	480,000	0	480,000	2.3530%	0	480,000	0	0
	<b>合计</b>	20,400,000	-	20,400,000	100.0000%	10,426,668	9,973,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：武荷银与何本君系夫妻关系，系一致行动人；武荷银为上海拮股的普通合伙人、执行事务合伙人，何本君为上海拮股的有限合伙人。

除前述情形外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
武荷银	董事长、总经理	男	1978年10月	2022年6月9日	2025年6月10日
何本君	董事、董事会秘书、财务总监	女	1979年12月	2022年6月9日	2025年6月10日
束建军	董事	男	1976年6月	2022年6月9日	2025年6月10日
虞安定	董事	男	1975年10月	2022年6月9日	2025年6月10日
明唯伟	董事	女	1979年2月	2022年6月9日	2025年6月10日
何本春	监事会主席	男	1973年7月	2022年6月9日	2025年6月10日
王宁	监事	男	1985年6月	2022年6月9日	2025年6月10日
陈蕾	职工代表监事	女	1991年7月	2022年5月23日	2025年6月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

武荷银与何本君系夫妻关系，何本君与何本春系兄妹关系，武荷银与何本春系姻亲关系，除前述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其它亲属关系

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
武荷银	董事长、总经理	新任	董事长、总经理	换届
何本君	董事、董事会秘书、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	换届
束建军	董事	新任	董事	换届

虞安定	董事	新任	董事	换届
明唯伟	董事	新任	董事	换届
何本春	监事会主席	新任	监事会主席	换届
王宁	监事	新任	监事	换届
陈蕾	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届

(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

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	期末人数
行政管理	7	8
技术人员	67	62
销售人员	25	29
财务人员	5	5
员工总计	104	104

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,572,872.20	2,529,006.81
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（二）	13,774,129.15	13,706,113.91
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,131,346.15	5,190,239.44
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（四）	975,994.67	1,698,357.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	12,214,555.35	13,610,047.30
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（六）	54,478.32	
<b>流动资产合计</b>		<b>36,723,375.84</b>	<b>36,733,765.41</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（七）		
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（八）	208,778.12	175,570.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	3,255,112.39	3,534,084.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	840,361.79	840,361.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,304,252.30	4,550,017.07
<b>资产总计</b>		41,027,628.14	41,283,782.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	19,500,000.00	19,090,989.94
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（十二）	1,763,744.88	2,281,118.70
预收款项	五（十三）	441,667.97	110,220.48
合同负债	五（十四）	735,271.13	1,603,606.57
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（十五）	1,440,332.77	1,010,290.54
应交税费	五（十六）	154,845.79	211,356.41
其他应付款	五（十七）	1,069,172.96	1,277,348.41
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（十八）	1,690,135.40	1,670,638.87
其他流动负债	五（十九）		208,468.86
<b>流动负债合计</b>		26,795,170.90	27,464,038.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	1,401,757.14	2,035,441.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,401,757.14	2,035,441.85
<b>负债合计</b>		28,196,928.04	29,499,480.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	3,273,260.08	3,273,260.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	574,107.95	574,107.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-11,447,188.18	-12,430,047.58
归属于母公司所有者权益合计		12,800,179.85	11,817,320.45
少数股东权益		30,520.25	-33,018.60
<b>所有者权益合计</b>		12,830,700.10	11,784,301.85
<b>负债和所有者权益总计</b>		41,027,628.14	41,283,782.48

法定代表人：武荷银  
人：何本君

主管会计工作负责人：何本君

会计机构负责

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,396,131.17	1,245,359.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	12,475,696.26	12,799,001.78
应收款项融资			
预付款项		6,273,109.82	3,101,695.89
其他应收款	十二（二）	1,327,908.19	2,501,909.77

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,094,877.17	10,543,069.28
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		54,478.32	
<b>流动资产合计</b>		30,622,200.93	30,191,035.95
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	3,192,362.13	2,136,362.13
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		186,801.12	149,887.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,255,112.39	3,534,084.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		694,072.84	694,072.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,328,348.48	6,514,407.53
<b>资产总计</b>		37,950,549.41	36,705,443.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,500,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		356,411.61	44,166.70
预收款项		116,736.22	110,220.48
合同负债		735,271.13	1,378,579.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,220,052.32	852,650.76
应交税费		97,194.45	164,401.39
其他应付款		925,478.60	1,273,354.06
其中：应付利息			



应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,690,135.40	1,670,638.87
其他流动负债			179,215.37
<b>流动负债合计</b>		<b>22,641,279.73</b>	<b>21,673,227.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,401,757.14	2,035,441.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,401,757.14</b>	<b>2,035,441.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,043,036.87</b>	<b>23,708,669.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,273,260.08	3,273,260.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		574,107.95	574,107.95
一般风险准备			
未分配利润		-10,339,855.49	-11,250,593.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,907,512.54</b>	<b>12,996,774.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>37,950,549.41</b>	<b>36,705,443.48</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		20,146,563.30	25,109,383.20

其中：营业收入	五（二十五）	20,146,563.30	25,109,383.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,182,249.58	22,282,615.58
其中：营业成本	五（二十五）	11,373,980.57	12,834,834.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	26,081.70	78,368.41
销售费用	五（二十七）	1,861,932.85	1,431,876.91
管理费用	五（二十八）	3,289,903.28	4,321,056.65
研发费用	五（二十九）	3,235,962.55	3,322,132.39
财务费用	五（三十）	394,388.63	294,346.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（三十一）	173,909.01	443,120.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	240,024.39	-236,879.29
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>		378,247.12	3,033,008.64

加：营业外收入	五（三十三）	324,632.48	127,995.73
减：营业外支出	五（三十四）	22.87	29.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		702,856.73	3,160,974.74
减：所得税费用		3,202.74	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		699,653.99	3,160,974.74
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）		699,653.99	3,160,974.74
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）		63,538.85	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		636,115.14	3,160,974.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		699,653.99	3,160,974.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		636,115.14	3,160,974.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		63,538.85	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.15

法定代表人：武荷银  
人：何本君

主管会计工作负责人：何本君

会计机构负责

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	14,035,899.86	19,450,195.66
减：营业成本	十二（四）	6,828,633.69	8,427,101.94
税金及附加		15,808.38	68,355.99
销售费用		1,575,627.04	1,143,435.51
管理费用		2,867,116.47	3,509,287.96
研发费用		2,390,905.94	3,015,971.98
财务费用		262,213.49	218,068.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		64,018.02	443,120.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		152,672.37	-183,376.21
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>		312,285.24	3,327,717.74
加：营业外收入		268,014.65	52,602.82
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		580,299.89	3,380,320.56
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		580,299.89	3,380,320.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		580,299.89	3,380,320.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.17

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,747,221.29	22,121,334.38
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		706,535.36	564,188.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,553,002.45	1,674,462.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,006,759.10</b>	<b>24,359,985.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,424,285.94	16,531,038.01
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		6,751,701.74	5,804,190.85
支付的各项税费		825,768.65	805,836.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,933,907.27	5,309,845.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,935,663.60</b>	<b>28,450,910.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,095.50</b>	<b>-4,090,924.93</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		71,682.00	5,696.00
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>		71,682.00	5,696.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,682.00	-5,696.00
<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		26,050,000.00	8,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,050,000.00	8,850,000.00
偿还债务支付的现金		25,640,989.94	5,133,705.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,558.17	259,763.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,005,548.11	5,393,469.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		44,451.89	3,456,530.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		43,865.39	-640,090.35
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十六）	2,529,006.81	1,542,583.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,572,872.20	902,493.42

法定代表人：武荷银  
人：何本君

主管会计工作负责人：何本君

会计机构负责

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,255,692.79	15,913,351.64
收到的税费返还		637,404.62	489,729.63
收到其他与经营活动有关的现金		3,288,137.88	2,662,342.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,181,235.29</b>	<b>19,065,423.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,562,339.59	12,307,234.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,487,571.62	4,701,492.72
支付的各项税费		706,814.63	696,014.70
支付其他与经营活动有关的现金		3,409,783.41	4,741,040.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,166,509.25</b>	<b>22,445,782.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,014,726.04</b>	<b>-3,380,359.00</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		71,682.00	5,696.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,056,000.00	
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>1,127,682.00</b>	<b>5,696.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,127,682.00</b>	<b>-5,696.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,272.10	186,030.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,736,272.10</b>	<b>3,186,030.05</b>



筹资活动产生的现金流量净额		1,263,727.90	2,813,969.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,150,771.94	-572,085.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,245,359.23	1,240,156.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,396,131.17	668,071.14

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海七通智能科技股份有限公司财务报表附注 (除特别注明 外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海七通智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为上海七通网络科技股份有限公司，于2007年7月25日成立。2016年6月29日，有限公司整体变更为股份公司，并取得了上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：9131011266431669XN）。2016年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称七通网络，证券代码839490。

公司统一社会信用代码：9131011266431669XN

公司法定代表人：武荷银

公司注册资本：2,040.00万元

公司地址：上海市浦东新区民生路118号滨江万科中心15楼

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司营业期限：2007-07-25至无固定期限

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要经营活动为：从事软件、信息技术、网络科技、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机硬件及配件、电子产品、通讯设备及相关产品、仪器仪表、文化用品的销售，商务咨询。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表经公司董事会于2022年8月24日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

二、 本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司为杭州七通智能科技有限公司、苏州七通网络科技有限公司、合肥七通智能科技有限公司，江苏北可数字科技有限公司以及江苏北可数字科技有限公司的子公司上海北可数字科技有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 三、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

##### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### (五) 企业合并

###### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购

买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量

又以出售该金融资产为目标；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利

得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、



收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

#### （2）金融负债

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）。

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。

#### （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2） 应收款项计量损失准备的方法

① 本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收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：

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
组合 1：银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
组合 2：商业承兑汇票组合	与计量应收账款预期信用损失方法一致

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：内部关联方款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (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库存商品、在途物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本系采购成本。存货发出时根据项目按个别认定法归集确定其实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成

本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

#### (十五) 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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将



设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (十九) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体原则：

1. 软件产品销售 本公司与客户之间的软件产品销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让软件的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据与客户签订的软件产品销售合同交付软件产品并经客户验收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 技术服务收入 公司的技术服务业务实质上属于向用户提供的有偿后续服务，公司按合同约定的服务期分期确认相关的收入。

3. 技术开发及实施收入 软件设计开发及实施收入是指根据用户的需求，基于公司现有的技术团队和水平基础上，根据客户需求进行定制化的开发及实施所取得

的收入。具体执行中根据与客户签订的协议中的相关节点对照项目交付进度双方进行确认时确认收入。

## (二十) 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够

收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二十三） 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租

赁资产、复原租赁资产所在场 地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款 额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关 金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支 付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用 本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修 订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的， 则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整 使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数 或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值 重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、4
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海七通智能科技股份有限公司	15
杭州七通网络科技有限公司	25
苏州七通网络科技有限公司	15
合肥七通智能科技股份有限公司	25
江苏北可数字科技有限公司	25
上海北可数字科技有限公司	25

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司的法定所得税率为 25%，自 2015 年起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，优惠后的企业所得税税率为 15%。子公司苏州七通所得税税率为 15%。本公司及子公司属于双软企业，根据《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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表重要项目注释

以下注释中“期末余额”系指 2022 年 6 月 30 日余额，“期初余额”系指 2022 年 1 月 1 日余额，“本期发生额”系指 2022 年度 1-6 月发生额，“上期发生额”系指 2021 年度 1-6 月发生额。若无特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	2,572,872.20	2,529,006.81
合计	2,572,872.20	2,529,006.81

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,043,893.94	100.00	1,269,764.79	8.44
其中：组合 1：账龄组合	15,043,893.94	100.00	1,269,764.79	8.44
合计	15,043,893.94	100.00	1,269,764.79	8.44

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,075,701.24	100.00	1,369,587.33	9.08
其中：组合 1：账龄组合	15,075,701.24	100.00	1,369,587.33	9.08

合计	15,075,701.24	100.00	1,369,587.33	9.08
----	---------------	--------	--------------	------

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,177,960.56	5	658,898.03	10,619,816.96	5	530,990.84
1至2年	905,600.00	10	90,560.00	3,602,350.00	10	360,235.00
2至3年	477,264.60	30	143,179.38	240,283.90	30	72,085.17
3至4年	83,150.00	50	41,575.00	312,928.50	50	156,464.25
4至5年	321,832.00	80	257,465.60	252,549.08	80	202,039.27
5年以上	78,086.78	100	78,086.78	47,772.80	100	47,772.80
合计	15,043,893.94		1,269,764.79	15,075,701.24		1,369,587.33

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽天康(集团)股份有限公司	6,671,803.00	44.35	333,590.15
上海回天新材料有限公司	396,500.00	2.64	19,825.00
上海电器股份有限公司人民电器厂	344,000.00	2.29	34,400.00
江阴申桦密封技术有限公司	293,750.00	1.95	29,375.00
浙江星菜农业科技有限公司	244,800.00	1.63	24,480.00
合计	7,950,853.00	52.85	441,670.15

(三) 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	6,862,188.86	96.23	4,642,851.14	89.45
1至2年	197,097.29	2.76	480,333.44	9.26
2至3年	72,060.00	1.01	67,054.86	1.29
合计	7,131,346.15	100.00	5,190,239.44	100

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------



上海匠思网络科技有限公司	1,946,902.76	27.30
上海河悠信息科技中心	1,622,603.80	22.75
上海灯云信息科技有限公司	1,493,890.75	20.95
北京致远互联软件股份有限公司	167,400.00	2.35
上海用致信息科技有限公司	58,550.00	0.82
	5,289,347.31	74.17

#### (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,361,224.00	3,223,789.13
减：坏账准备	1,385,229.33	1,525,431.18
合计	975,994.67	1,698,357.95

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	715,777.83	997,588.13
备用金	79,127.01	56,399.01
借款	1,287,406.01	1,381,731.51
增值税退税	188,107.18	716,398.96
其他	90805.97	71,671.52
减：坏账准备	1,385,229.33	1,525,431.18
合计	975,994.67	1,698,357.95

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	438,369.42	18.57	955,962.75	29.65
1 至 2 年	573,648.57	24.29	830,920.37	25.77
2 至 3 年	61,800.00	2.62	17,500.00	0.54
3 至 4 年	1,287,406.01	54.52	1,314,406.01	40.77
4 至 5 年			105,000.00	3.27
合计	2,361,224.00	100.00	3,223,789.13	100.00

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,525,431.18			1,525,431.18
年初余额在本期重新评估后	1,525,431.18			1,525,431.18
本期计提	-140,201.85			-140,201.85
期末余额	1,385,229.33			1,385,229.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应创云相（上海）计算机科技有限公司	往来款	1,280,106.01	2 至 3 年	54.21	1,280,106.01
上海祥大房地产发展有限公司	押金	367,993.57	1 年以内	15.58	36,799.36
用友网络科技股份有限公司	保证金	152,000	1 至 2 年	6.44	15,200
		40,000.00	3 至 4 年	1.69	12,000
国家税务总局上海市闵行区税务局	增值税退税	188,107.18	1 年以内	7.97	9,405.36
江苏才子网络科技有限公司	保证金	38,000.00	1 年以内	1.61	1,900.00
合计		2,066,206.76		87.50	1,355,410.73

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,650,130.57	435,575.22	12,214,555.35	14,045,622.52	435,575.22	13,610,047.30
合计	12,650,130.57	435,575.22	12,214,555.35	14,045,622.52	435,575.22	13,610,047.30

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	54,478.32	
合计	54,478.32	

## 第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

# 上海七通智能科技股份有限公司财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海七通智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为上海七通网络科技股份有限公司，于 2007 年 7 月 25 日成立。2016 年 6 月 29 日，有限公司整体变更为股份公司，并取得了上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：9131011266431669XN）。2016 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称七通网络，证券代码 839490。

公司统一社会信用代码：9131011266431669XN

公司法定代表人：武荷银

公司注册资本：2,040.00 万元

公司地址：上海市浦东新区民生路 118 号滨江万科中心 15 楼

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司营业期限：2007-07-25 至无固定期限

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要经营活动为：从事软件、信息技术、网络科技、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机硬件及配件、电子产品、通讯设备及相关产品、仪器仪表、文化用品的销售，商务咨询。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

二、 本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司为杭州七通智能科技有限公司、苏州七通网络科技有限公司、合肥七通智能科技有限公司，江苏北可数字科技有限公司以及江苏北可数字科技有限公司的子公司上海北可数字科技有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法

人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：  
①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## （1）金融资产



①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

##### (2) 金融负债

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）。

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。

#### （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2） 应收款项计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收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：

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
组合 1：银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
组合 2：商业承兑汇票组合	与计量应收账款预期信用损失方法一致

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22

号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的15项因素。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：内部关联方款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （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库存商品、在途物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本系采购成本。存货发出时根据项目按个别认定法归集确定其实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

## (十五) 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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

## (十七) 长期待摊费用



本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (十九) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体原则：

1. 软件产品销售 本公司与客户之间的软件产品销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让软件的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据与客户签订的软件产品销售合同交付软件产品并经客户验收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 技术服务收入 公司的技术服务业务实质上属于向用户提供的有偿后续服务，公司按合同约定的服务期分期确认相关的收入。

3. 技术开发及实施收入 软件设计开发及实施收入是指根据用户的需求，基于公司现有的技术团队和水平基础上，根据客户需求进行定制化的开发及实施所取得的收入。具体执行中根据与客户签订的协议中的相关节点对照项目交付进度双方进行确认时确认收入。

## (二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作

为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂

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时，确认递延所得税资产。

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5

教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、4
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海七通智能科技股份有限公司	15
杭州七通网络科技有限公司	25
苏州七通网络科技有限公司	15
合肥七通智能科技股份有限公司	25
江苏北可数字科技有限公司	25
上海北可数字科技有限公司	25

## (二)重要税收优惠及批文

本公司的法定所得税率为 25%，自 2015 年起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，优惠后的企业所得税税率为 15%。子公司苏州七通所得税税率为 15%。本公司及子公司属于双软企业，根据《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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表重要项目注释

以下注释中“期末余额”系指 2022 年 6 月 30 日余额，“期初余额”系指 2022 年 1 月 1 日余额，“本期发生额”系指 2022 年度 1-6 月发生额，“上期发生额”系指 2021 年度 1-6 月发生额。若无特别说明，金额单位为人民币元。

### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	2,572,872.20	2,529,006.81
合计	2,572,872.20	2,529,006.81

### (二)应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,043,893.94	100.00	1,269,764.79	8.44

其中：组合 1：账龄组合	15,043,893.94	100.00	1,269,764.79	8.44
合计	15,043,893.94	100.00	1,269,764.79	8.44

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,075,701.24	100.00	1,369,587.33	9.08
其中：组合 1：账龄组合	15,075,701.24	100.00	1,369,587.33	9.08
合计	15,075,701.24	100.00	1,369,587.33	9.08

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	13,177,960.56	5	658,898.03	10,619,816.96	5	530,990.84
1 至 2 年	905,600.00	10	90,560.00	3,602,350.00	10	360,235.00
2 至 3 年	477,264.60	30	143,179.38	240,283.90	30	72,085.17
3 至 4 年	83,150.00	50	41,575.00	312,928.50	50	156,464.25
4 至 5 年	321,832.00	80	257,465.60	252,549.08	80	202,039.27
5 年以上	78,086.78	100	78,086.78	47,772.80	100	47,772.80
合计	15,043,893.94		1,269,764.79	15,075,701.24		1,369,587.33

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	6,671,803.00	44.35	333,590.15
客户 2	396,500.00	2.64	19,825.00
客户 3	344,000.00	2.29	34,400.00
客户 4	293,750.00	1.95	29,375.00
客户 5	244,800.00	1.63	24,480.00
合计	7,950,853.00	52.85	441,670.15

(三) 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	6,862,188.86	96.23	4,642,851.14	89.45
1 至 2 年	197,097.29	2.76	480,333.44	9.26
2 至 3 年	72,060.00	1.01	67,054.86	1.29
合计	7,131,346.15	100.00	5,190,239.44	100

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	1,946,902.76	27.30
供应商 2	1,622,603.80	22.75
供应商 3	1,493,890.75	20.95
供应商 4	167,400.00	2.35
供应商 5	58,550.00	0.82
	5,289,347.31	74.17

## (四)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,361,224.00	3,223,789.13
减：坏账准备	1,385,229.33	1,525,431.18
合计	975,994.67	1,698,357.95

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	715,777.83	997,588.13
备用金	79,127.01	56,399.01
借款	1,287,406.01	1,381,731.51
增值税退税	188,107.18	716,398.96
其他	90805.97	71,671.52
减：坏账准备	1,385,229.33	1,525,431.18
合计	975,994.67	1,698,357.95

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	438,369.42	18.57	955,962.75	29.65
1 至 2 年	573,648.57	24.29	830,920.37	25.77
2 至 3 年	61,800.00	2.62	17,500.00	0.54

3至4年	1,287,406.01	54.52	1,314,406.01	40.77
4至5年			105,000.00	3.27
合计	2,361,224.00	100.00	3,223,789.13	100.00

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,525,431.18			1,525,431.18
年初余额在本期重新评估后	1,525,431.18			1,525,431.18
本期计提	-140,201.85			-140,201.85
期末余额	1,385,229.33			1,385,229.33

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
供应商6	往来款	1,280,106.01	2至3年	54.21	1,280,106.01
供应商7	押金	367,993.57	1年以内	15.58	36,799.36
供应商8	保证金	152,000.00	1至2年	6.44	15,200.00
		40,000.00	3至4年	1.69	12,000.00
供应商9	增值税退税	188,107.18	1年以内	7.97	9,405.36
供应商10	保证金	38,000.00	1年以内	1.61	1,900.00
合计		2,066,206.76		87.50	1,355,410.73

### (五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,650,130.57	435,575.22	12,214,555.35	14,045,622.52	435,575.22	13,610,047.30
合计	12,650,130.57	435,575.22	12,214,555.35	14,045,622.52	435,575.22	13,610,047.30

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	54,478.32	
合计	54,478.32	

(七)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
应创云相（上海） 计算机科技有限公司											3,880,481.10
合计											3,880,481.10

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	208,778.12	175,570.51
合计	208,778.12	175,570.51

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	415,213.68	695,006.03	1,110,219.71
2. 本期增加金额		59,392.68	59,392.68
(1) 购置		59,392.68	59,392.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	415,213.68	754,398.71	1,169,612.39
二、累计折旧			
1. 期初余额	407,813.76	526,835.44	934,649.20
2. 本期增加金额		26,185.07	26,185.07
(1) 计提		26,185.07	26,185.07
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	407,813.76	553,020.51	960,834.27
三、账面价值			
1. 期末账面价值	7,399.92	168,170.59	175,570.51
2. 期初账面价值	7,399.92	201,378.20	208,778.12

## (九) 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	3,534,084.77	3,534,084.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,534,084.77	3,534,084.77
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	278,972.38	278,972.38
(1) 计提	278,972.38	278,972.38
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	278,972.38	278,972.38
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,255,112.39	3,255,112.39
2. 期初账面价值	3,534,084.77	3,534,084.77

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	100,863.81	672,425.40	100,863.81	672,425.40
可抵扣亏损	739,497.98	4,929,986.56	739,497.98	4,929,986.56
小 计	840,361.79	5,602,411.96	840,361.79	5,602,411.96

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		2,000,000.00
保证借款	14,500,000.00	15,590,989.94
信用借款	5,000,000.00	1,500,000.00
合计	19,500,000.00	19,090,989.94

(十二) 应付账款 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,755,832.88	2,260,206.70

1年以上	7,912.00	20,912.00
合计	1,763,744.88	2,281,118.70

### (十三) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	441,667.97	110,220.48
合计	441,667.97	110,220.48

### (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	735,271.13	1,603,606.57
合计	735,271.13	1,603,606.57

### (十五) 应付职工薪酬 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	903,053.10	6,409,432.04	5,990,389.84	1,322,095.30
离职后福利-设定提存计划	107,237.44	769,315.93	758,315.90	118,237.47
合计	1,010,290.54	7,178,747.97	6,748,705.74	1,440,332.77

#### 2. 短期职工薪酬情况

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	801,722.38	5,650,653.67	5,241,420.35	1,210,955.70
职工福利费		42,370.69	42,370.69	
社会保险费	69,493.72	486,028.68	479,084.80	76,437.60
其中：医疗及生育保险费	68,436.59	478,614.16	471,787.98	75,262.77
工伤保险费	1,057.13	7,414.52	7,296.82	1,174.83
生育保险费				
住房公积金	31,837.00	230,379.00	227,514.00	34,702.00
合计	903,053.10	6,409,432.04	5,990,389.84	1,322,095.30

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,970.26	745,930.03	735,262.98	114,637.31
失业保险费	3,267.18	23,385.90	23,052.92	3,600.16
合计	107,237.44	769,315.93	758,315.90	118,237.47

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	124,304.36	136,011.45
城市维护建设税	6,450.84	25,179.38
印花税	81.3	4,828.27
个人所得税	18,308.14	20,510.83
教育费附加	5,701.15	24,826.48
合计	154,845.79	211,356.41

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,069,172.96	1,277,348.41
合计	1,069,172.96	1,277,348.41

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款		
借款	800,000.00	800,000.00
押金	158,581	366,813.56
其他	110,591.96	110,534.85
合计	1,069,172.96	1,277,348.41

(十八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,690,135.40	1,670,638.87
合计	1,690,135.40	1,670,638.87

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收税金		208,468.86
合计		208,468.86

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,255,112.39	3,897,442.44
减：未确认融资费用	163,219.85	191,361.72
减：一年内到期的租赁负债	1,690,135.40	1,670,638.87
合计	1,401,757.14	2,035,441.85

### (二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,400,000.00						20,400,000.00

### (二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	3,273,260.08			3,273,260.08
合计	3,273,260.08			3,273,260.08

### (二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	574,107.95			574,107.95
合计	574,107.95			574,107.95

### (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-12,430,047.58	-14,823,853.30
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	346,744.26	
调整后期初未分配利润	-12,083,303.32	-14,823,853.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	636,115.14	2,393,805.72
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,447,188.18	-12,430,047.58

### (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,146,563.30	11,373,980.57	25,109,383.20	12,834,834.92
合计	20,146,563.30	11,373,980.57	25,109,383.20	12,834,834.92



(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,907.67	37,047.65
教育费附加	6,886.43	20,761.66
地方教育费附加	4,590.96	14,570.8
印花税	1,696.64	5,988.3
合计	26,081.70	78,368.41

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,682,238.52	1,106,188.9
市场拓展费	80,939.74	62,604.73
培训会务及差旅费	65,432.49	196,624.35
折旧摊销	1,267.20	532.93
业务招待费	32,054.90	62,927
办公费	0	2,999
合计	1,861,932.85	1,431,876.91

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,436,665.40	2,082,742.56
折旧及长期摊销费	15,615.75	318,037.3
租赁费	320,631.41	792,646.9
车辆使用费		11,806.2
办公及能源费	20,314.74	138,346.1
中介机构费	274,523.89	
业务招待费	129,149.90	180,824.42
差旅费	77,340.56	746,130.14
招聘费	2,362.00	7,181.02
培训及会务费		2,880
维修费	975.47	15,356.37
公共事业费	12,324.16	25,105.64
合计	3,289,903.28	4,321,056.65

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,069,146.17	2,736,690.72
交通费	139,432.00	513,659.4
差旅费	27,384.38	71,782.27

合计	3,235,962.55	3,322,132.39
----	--------------	--------------

### (三十) 财务费用

利息费用	364,558.17	285,263.68
减：利息收入	1,874.38	2,955.46
手续费支出	10,454.84	12,038.08
其他支出	21,250.00	
合计	394,388.63	294,346.30

### (三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	173,909.01	443,120.31	与收益相关
合计	173,909.01	443,120.31	

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	99,822.54	-217,457.95
其他应收款信用减值损失	140,201.85	-19,421.34
合计	240,024.39	-236,879.29

### (三十三) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	324,632.48	127,995.73	324,632.48
其他			
合计	324,632.48	127,995.73	324,632.48

### (三十四) 营业外支出

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
滞纳金	22.87	29.63	22.87
其他			
合计	22.87	29.63	22.87

### (三十五) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,553,002.45	1,674,462.53
其中：利息收入	1,874.38	2,931.86
政府补助	324,632.48	272,303.83
往来款	2,226,495.59	1,399,226.84
其他		
支付其他与经营活动有关的现金	2,933,907.27	5,309,845.29
其中：付现费用	1,251,421.40	3,086,275.63
手续费	33,773.48	35,388.58
往来款	1,648,712.39	2,188,181.08
保证金/押金		
其他付现支出		

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,105.24	3,160,974.74
加：信用减值损失	-362,424.39	
资产减值损失	0.00	
固定资产折旧	26,185.07	63,436.05
使用权资产折旧	278,972.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	364,558.17	285,263.68
投资收益	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,395,491.95	297,785.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,109,951.02	-4,992,239.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,860,743.94	-2,906,146.08
经营活动产生的现金流量净额	71,095.50	-4,090,924.93
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,572,872.20	902,493.42
减：现金的期初余额	2,529,006.81	1,542,583.77
现金及现金等价物净增加额	43,865.39	-640,090.35

#### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,572,872.20	902,493.42
其中：可随时用于支付的银行存款	2,572,872.20	902,493.42
二、期末现金及现金等价物余额	2,572,872.20	902,493.42

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州七通网络科技有限公司	苏州	苏州市人民路 3188 号 万达广场 19 幢 2403 室	信息传输、软件和 信息技术服务业	100.00		收购
杭州七通网络科技有限公司	杭州	浙江省杭州市江干区 恒祺商务中心 2 幢 419 室	信息传输、软件和 信息技术服务业	100.00		设立
合肥七通智能科技有限公司	合肥	安徽省合肥市高新区 天通路 16 号软件园 5 号楼 400	信息传输、软件和 信息技术服务业	100.00		设立
江苏北可数字科 技有限公司	苏州	江苏省苏州市相城区 元和街道嘉元路 959 号元和大厦 7 楼 715- 045 工位	信息传输、软件和 信息技术服务业	70.00		设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
应创云相（上 海）计算机科技 有限公司	上海	上海市杨 浦区民京 路 853 号 2 幢 1079 室	科学研究和 技术服务业	40.00		权益法

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，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。

本公司目前尚未使用利率的对冲金融工具。

风险管理目标和政策：

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险—现金流量变动风险

无。

#### (2) 其他价格风险

无。

### 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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、 关联方关系及其交易

### (一) 实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
武荷银	43.33	43.33
何本君	10.00	10.00

合计	53.33	53.33
----	-------	-------

注：武荷银和何本君系夫妻关系，是一致行动人。

(二) 本公司子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
应创云相(上海)计算机科技有限公司	本公司股权占40%的联营公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海你问吧电子科技有限公司	实际控制人控股的企业
资勤科技(上海)有限公司	实际控制人控股的企业
张海南	董事、子公司原股东
吕付珍	实际控制人直系亲属
何本春	董事、财务总监
虞安定	董事
徐尚勇	杭州七通网络科技有限公司监事
王宁	监事
上海国经网络科技有限公司	董事虞安定担任法人企业
深圳聚客友网络科技有限公司	上海国经网络科技有限公司100%控股企业

(五) 关联交关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
应创云相(上海)计算机技术有限公司	采购商品	软件采购	市场价格				

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武荷银、何本君	上海七通智能科技股份有限公司	1,500,000.00	2021-8-31	2022-8-31	否

武荷银、何本君	上海七通智能科技股份有限公司	6,000,000.00	2022-5-31	2023-5-31	否
武荷银、何本君	苏州七通网络科技有限公司	1,000,000.00	2022-3-11	2023-2-24	否
武荷银、何本君	苏州七通网络科技有限公司	1,000,000.00	2022-03-05	2023-03-05	否
武荷银	上海七通智能科技股份有限公司	1,000,000.00	2021-12-28	2022-12-28	否
武荷银	上海七通智能科技股份有限公司	4,000,000.00	2021-12-28	2022-12-28	否
武荷银、何本君	上海七通智能科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-28	否

### 3. 其他关联交易

#### (1) 财务资助

关联方	款项性质	期末金额	期初金额
应创云相（上海）计算机科技有限公司	关联方资助	1,287,406.01	1,287,406.01
合计		1,287,406.01	1,287,406.01

注：应创云相（上海）计算机科技有限公司（以下简称“应创云相”）为本公司投资 40%的联营企业，应创云相主要从事计算机软硬件的设计、开发，数据库的设计、开发、维护及相关的技术咨询，销售自产产品。公司收购应创云相时其处于研究阶段，收入较少，因此公司于 18 年资助应创云相 1,615,000.00 元，应创云相于 19 年归还 301,790.99 元，20 年归还 33,103.00 元；由于应创云相持续亏损，已处于资不抵债状态，截止 2021 年 12 月 31 日，其已无人员，该财务资助款项预计已无法收回，公司已全额计提坏账准备。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	应创云相（上海）计算机科技有限公司	1,287,406.01	1,287,406.01	1,287,406.01	1,287,406.01

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海国经网络科技有限公司	800,000.00	800,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项截止财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 分部报告

1. 本公司的业务单一，主要为计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，软件的开发、维护、销售等，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无分部报告信息。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	13,660,419.14	100.00	1,184,722.88	8.67
按组合计提坏账准备的应收账款	13,660,419.14	100.00	1,184,722.88	8.67
其中：组合 1：账龄组合	13,660,419.14	100.00	1,184,722.88	8.67
合计	13,660,419.14	100.00	1,184,722.88	8.67

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,025,262.64	100.00	1,226,260.86	8.74
按组合计提坏账准备的应收账款	14,025,262.64	100.00	1,226,260.86	8.74



其中：组合 1：账龄组合	14,025,262.64	100.00	1,226,260.86	8.74
合计	14,025,262.64	100.00	1,226,260.86	8.74

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	11,844,636.46	5	592,231.82	9,595,493.36	5	404,361.37
1 至 2 年	877,600.00	10	87,760.00	3,597,780.00	10	359,778.00
2 至 3 年	477,264.60	30	143,179.38	233,133.90	30	69,940.17
3 至 4 年	76,000.00	50	38,000.00	312,328.50	50	156,164.25
4 至 5 年	306,832.00	80	245,465.60	252,549.08	80	202,039.27
5 年以上	78,086.08	100	78,086.08	33,977.80	100	33,977.80
合计	13,660,419.14		1,184,722.88	14,025,262.64		1,226,260.86

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	6,671,803.00	48.84	333,590.15
客户 6	960,720.90	7.03	48,036.05
客户 7	732,658.00	5.36	36,632.90
客户 2	396,500.00	2.90	19,825.00
客户 3	344,000.00	2.52	34,400.00
合计	9,105,681.90	66.65	472,484.10

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,717,045.87	4,002,181.84
减：坏账准备	1,389,137.68	1,500,272.07
合计	1,327,908.19	2,501,909.77

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	567,149.57	932,213.13
往来款项	1,843,406.01	2,231,531.51

备用金	72,800.00	51,300.00
增值税退税	147,305.43	716,398.96
其他	86,384.86	70,738.24
减：坏账准备	1,389,137.68	1,500,272.07
合计	1,327,908.19	2,501,909.77

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	864,646.29	31.82	1,799,730.46	44.97
1 至 2 年	554,993.57	20.43	817,345.37	20.42
2 至 3 年	10,000	0.37		0.00
3 至 4 年	1,287,406.01	47.38	1,280,106.01	31.99
4 至 5 年			105,000.00	2.62
减：坏账准备	1,389,137.68		1,500,272.07	
合计	1,327,908.19	100	2,501,909.77	100

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,500,272.0			1,500,272.0
本期计提	-111,134.39			-111,134.39
期末余额	1,389,137.68			1,389,137.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
供应商 6	往来款	1,280,106.01	2 至 3 年	47.11	1,280,106.01
供应商 7	押金	367,993.57	1 至 2 年	13.54	36,799.36
供应商 11	往来款	230,000.00	1 年以内	8.47	7,600
供应商 8	保证金	152,000.00	1 至 2 年	5.59	15,200.00
供应商 9	增值税退税	147,305.43	1 年以内	5.42	7,365.27
合计		2,177,405.01		80.13	1,347,070.64

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余	减值	账面价	账面余	减值	账面价值

	额	准备	值	额	准备	
对子公司投资	3,192,362.13		3,192,362.13	2,136,362.13		2,136,362.13
对联营、合营企业投资	3,880,481.10	3,880,481.10		3,880,481.10	3,880,481.10	
合计	7,072,843.23	3,880,481.10	3,192,362.13	6,016,843.23	3,880,481.10	2,136,362.13

### 1. 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州七通网络科技有限公司	1,042,362.13			1,042,362.13		
杭州七通网络科技有限公司	444,000.00	1,056,000.00		1,500,000.00		
江苏北可数字科技有限公司	650,000.00			650,000.00		
合计	2,136,362.13			3,192,362.13		

## 2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
应创云相(上海)计算机科技有限公司											3,880,481.10
合计											3,880,481.10

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,035,899.86	6,828,633.69	19,450,195.66	8,427,101.94
合计	14,035,899.86	6,828,633.69	19,450,195.66	8,427,101.94

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	324,632.48	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.87	
3. 所得税影响额		
合计	324,609.61	

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.24	25.12	0.03	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	20.58	0.02	0.13

上海七通智能科技股份有限公司

2022年8月26日

第 16 页至第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 武荷银

签名： 何本君

签名： 何本君

日期： 2022. 8. 26

日期： 2022. 8. 26

日期： 2022. 8. 26

## 第一节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室