



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

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何本君、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于公司在与主要客户及供应商合作时，已签署保密协议，所以客户及供应商名称用代称披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董秘办公室

释义

释义项目		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
南京七通	指	南京七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
上海拊殷	指	上海拊殷投资合伙企业（有限公司）
报告期	指	2023年6月1日至2023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, 以提高企业核心竞争力。
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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	武荷银	成立时间	2017年7月25日
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),一致行动人为(何本君)
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(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I650)		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	七通智能	证券代码	839490
挂牌时间	2016年10月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	20,400,000
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	hbj@shqtn.com
传真			
公司办公地址	上海市浦东新区民生路118号15楼	邮政编码	200120
公司网址	www.shqtn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131011266431669XN		
注册地址	上海市闵行区元江路525号5幢10层		
注册资本(元)	20,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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），公司所处行属于 I65 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、主要产品：2022 年七通智能完成了从大型、中型、小型企业的三个阶段对应不同产品的整体架构，帮助不同阶段企业匹配不同的云 MES 产品，分别为“七通原云”、“七通子云”、“七通能云”。其中产品线包括智能制造、智能仓储、智能排产、智能分析、智能联控、工业仿真。2022 年下半年公司自有产品营收快速增长，未来随着自有产品的迭代更新，公司的业务将进一步发展。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

(二) 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
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 2023 年 3 月被认定为上海市“专精特新中小企业” 3、2023 年 7 月 27 日公司列入上海市科技型中小企业名单 4、2023 年 1 月 16 日评为创新型中小企业

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,515,273.89	20,146,563.3	36.58%
毛利率%	45.88%	43.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,430,472.34	636,115.14	124.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,279,569.82	311,505.53	310.77%
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)	10.97%	5.24%	-
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)	9.87%	2.57%	-
基本每股收益	0.07	0.03	124.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,751,422.62	43,276,080.11	10.34%
负债总计	33,660,324.16	30,955,912.88	8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,081,926.04	12,321,418.01	14.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.60	14.29%
资产负债率%(母公司)	63.47%	64.19%	-
资产负债率%(合并)	70.49%	71.53%	-
流动比率	135.02%	132.08%	-
利息保障倍数	5.54	1.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,966,459.18	71,095.50	-4,272.50%
应收账款周转率	1.67	1.34	-
存货周转率	0.80	0.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	10.34%	-0.62%	-
营业收入增长率%	36.58%	-19.76%	-
净利润增长率%	105.94%	-77.87%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,346,910.25	4.91%	2,117,626.26	4.89%	10.83%
应收票据					
应收账款	15,039,363.66	31.50%	14,935,633.27	34.51%	0.69%
存货	19,880,763.49	41.63%	16,690,466.20	38.57%	19.11%
固定资产	214,295.66	0.45%	247,821.52	0.57%	-13.53%
其他应收款	1,489,469.85	3.12%	1,516,470.61	3.50%	-1.78%
短期借款	24,424,999.99	51.15%	20,800,000.00	48.06%	17.43%
应付账款	2,824,121.85	5.91%	2,374,871.99	5.49%	18.92%
预收款项	0.00	0.00%	114,540.87	0.26%	-100.00%
合同负债	614,712.88	1.29%	741,501.73	1.71%	-17.10%
其他应付款	2,388,921.54	5.00%	1,545,182.44	3.57%	54.60%

项目重大变动原因：

存货增加：去年上半年受疫情影响减少备货；今年正常备货。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	27,515,273.89	-	20,146,563.30	-	36.58%
营业成本	14,892,246.02	54.12%	11,373,980.57	56.46%	30.93%
毛利率	45.88%	-		-	-
销售费用	1,866,095.11	6.78%	1,861,932.85	9.24%	0.22%
管理费用	6,060,757.31	22.03%	3,289,903.28	16.33%	84.22%
研发费用	3,313,037.52	12.04%	3,235,962.55	16.06%	2.38%
财务费用	359,275.09	1.31%	394,388.63	1.96%	-8.90%

其他收益	239,542.42	0.87%	173,909.01	0.86%	37.74%
营业利润	1,298,484.63	4.72%	378,247.12	1.88%	243.29%
营业外收入	150,952.52	0.55%	324,632.48	1.61%	-53.50%
营业外支出	50.00	0.00%	22.87	0.00%	118.63%
利润总额	1,449,387.15	5.27%	702,856.73	3.49%	106.21%
所得税费用	8491.61	0.03%	3202.74	0.02%	
净利润	1,440,895.54	5.24%	699,653.99	3.47%	105.94%
经营活动产生的现金流量净额	-2,966,459.18	-	71,095.50	-	-4,272.50%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-71,682.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,195,743.17	-	44,451.89	-	7,089.22%

项目重大变动原因:

营业收入增加: 去年疫情影响, 今年业务有所恢复;
 营业成本增加: 营业收入增加, 对应营业成本也增加;
 管理费用增加: 人员增加, 管理费用增加;
 营业利润: 自有产品占比加, 营业利润产加;
 营业利润增加: 加大自有产品销售, 利润增加;
 经营活动产生的现金流量净额: 去年受疫情影响, 社保等延至今年缴纳;
 筹资活动产生的现金流量净额: 去年受疫情影响, 社保等延至今年缴纳, 增加短期借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州七通	子公司	软件产品、实施、开发、维护	5,000,000	8,813,934.04	3,212,833.25	3,452,762.65	413,487.83
杭州	子公司	软件产	5,000,000	293,815.59	-2,308,422.7	3,301.89	-568,809.95

七通	司	品、实施、开发、维护					
合肥七通	子公司	软件产品、实施、开发、维护	10,000,000	2,023,873.14	36,756.53	1,393,871.76	703,401.67
南京七通	子公司	软件产品、实施、开发、维护	5,000,000	46,954.3	-46,873.71	0	-74,361.09
江苏北可	子公司	软件产品、实施、开发、维护	10,000,000	3,554,420.6	3,300,032.85	783,645.04	-110,681.15
上海北可	子公司	软件产品、实施、开发、维护	10,000,000	5,889,585.74	3,550,541.91	5,784,533.43	144,683.97

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

√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。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 2023 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，将会对司经营产生不利影响。
所得税优惠政策变化的风险	公司 2023 年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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(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	

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

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方为公司担保	6,074,999.99	6,074,999.99
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

关联方为公司或子公司提供公司纯受益的关联担保。

(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

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0%	0	0	0%
	核心员工			0		
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					
总股本		20,400,000	-	0	20,400,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	北京超预	6,120,000	0	6,120,000	30.0000%	0	6,120,000	0	0

	文化传播有限公司								
3	上海拈股投资合伙企业(有限公司)	2,920,000	0	2,920,000	14.3137%	2,266,668	653,332	0	0
4	何本君	2,040,000	0	2,040,000	10.0000%	1,530,000	510,000	0	0
5	张崇亮	480,000	0	480,000	2.3530%	0	480,000	0	0
	合计	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；武荷银为上海拈股的普通合伙人、执行事务合伙人，何本君为上海拈股的有限合伙人。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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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、财务负责人	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、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

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	13
技术人员	64	70
销售人员	29	24
财务人员	6	5
员工总计	107	112

（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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	2,346,910.25	2,117,626.26
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	5.2	15,039,363.66	14,935,633.27
应收款项融资			
预付款项	5.3	5,745,539.53	4,289,710.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	1,489,469.85	1,516,470.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	19,880,763.49	16,690,466.2
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	5.6	946,206.12	636,878.87
流动资产合计		45,448,252.90	40,186,785.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7		
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	5.8	214,295.66	247,821.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.9	1,266,878.01	2,019,477.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10	821,996.05	821,996.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,303,169.72	3,089,294.58
资产总计		47,751,422.62	43,276,080.11
流动负债：			
短期借款	5.11	24,424,999.99	20,800,000
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	5.12	2,824,121.85	2,374,871.99
预收款项	5.13	-	114,540.87
合同负债	5.14	614,712.88	741,501.73
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	5.15	1,983,600.23	2,785,691.12
应交税费	5.16	49,639.30	164,256.12
其他应付款	5.17	2,388,921.54	1,545,182.44
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	5.18	1,374,328.37	1,797,632.44
其他流动负债	5.19	-	102,649.15
流动负债合计		33,660,324.16	30,426,325.86
非流动负债：			
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	5.20	-	529,587.02
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			
非流动负债合计			529,587.02
负债合计		33,660,324.16	30,955,912.88
所有者权益：			
股本	5.21	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	5.22	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	5.23	574,107.95	574,107.95
一般风险准备			
未分配利润	5.24	-10,165,441.99	-11,925,950.02
归属于母公司所有者权益合计		14,081,926.04	12,321,418.01
少数股东权益		9,172.42	-1,250.78
所有者权益合计		14,091,098.46	12,320,167.23
负债和所有者权益总计		47,751,422.62	43,276,080.11

法定代表人：武荷银
何本君

主管会计工作负责人：何本君

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,288,411.60	1,089,183.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	15,094,162.61	15,082,492.20
应收款项融资			

预付款项		2,820,710.17	2,760,370.51
其他应收款	13.2	2,388,636.09	2,151,058.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,281,181.92	10,408,316.41
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		78,637.80	
流动资产合计		34,951,740.19	31,491,421.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	5,982,362.13	5,982,362.13
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		183,483.04	220,568.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,266,878.01	2,019,477.01
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			
非流动资产合计		8,126,796.02	8,916,480.85
资产总计		43,078,536.21	40,407,902.14
流动负债：			
短期借款		18,350,000.00	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		2,849,493.25	2,063,068.20
预收款项		-	114,540.87
合同负债		339,225.38	497,864.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,786,473.64	2,615,961.33
应交税费		46,664.22	156,847.41

其他应付款		2,593,758.89	2,098,359.08
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		1,374,328.37	1,797,632.44
其他流动负债		-	64,722.33
流动负债合计		27,339,943.75	25,408,995.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	529,587.02
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			
非流动负债合计		-	529,587.02
负债合计		27,339,943.75	25,938,582.73
所有者权益：			
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		-8,508,775.57	-9,778,048.62
所有者权益合计		15,738,592.46	14,469,319.41
负债和所有者权益合计		43,078,536.21	40,407,902.14

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		27,515,273.89	20,146,563.30
其中：营业收入	5.25	27,515,273.89	20,146,563.3
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,514,120.47	20,182,249.58
其中：营业成本		14,892,246.02	11,373,980.57
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	5.26	22,709.42	26,081.70
销售费用	5.27	1,866,095.11	1,861,932.85
管理费用	5.28	6,060,757.31	3,289,903.28
研发费用	5.29	3,313,037.52	3,235,962.55
财务费用	5.30	359,275.09	394,388.63
其中：利息费用		319,404.77	364,558.17
利息收入		1,614.45	1,874.38
加：其他收益	5.31	239,542.42	173,909.01
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）	5.32	57,788.79	240,024.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,298,484.63	378,247.12
加：营业外收入	5.33	150,952.52	324632.48
减：营业外支出	5.34	50	22.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,449,387.15	702,856.73
减：所得税费用	5.35	8,491.61	3,202.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,895.54	699,653.99

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）		1,440,895.54	699,653.99
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）		10,423.20	63,538.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,430,472.34	636,115.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,440,895.54	699,653.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,430,472.34	636,115.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,423.20	63,538.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.03

法定代表人：武荷银
何本君

主管会计工作负责人：何本君

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	13.4	19,373,770.01	14,035,899.86
减：营业成本	13.4	9,509,730.51	6,828,633.69
税金及附加		16,783.09	15,808.38
销售费用		1,624,370.75	1,575,627.04
管理费用		5,094,007.35	2,867,116.47
研发费用		2,371,665.91	2,390,905.94
财务费用		230,946.48	262,213.49
其中：利息费用		194,218.20	236,272.10
利息收入		1,079.06	1,371.31
加：其他收益		239,542.42	64,018.02
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）		130,669.00	152,672.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		896,477.34	312,285.24
加：营业外收入		43,659.10	268,014.65
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		940,136.44	580,299.89
减：所得税费用		6,962.18	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		933,174.26	580,299.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		933,174.26	580,299.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		933,174.26	580,299.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,465,771.09	20,747,221.29
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		393,394.46	706,535.36
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	1,898,293.97	2,553,002.45
经营活动现金流入小计		42,757,459.52	24,006,759.10
购买商品、接受劳务支付的现金		33,857,726.32	13,424,285.94

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		8,252,272.67	6,751,701.74
支付的各项税费		505,621.04	825,768.65
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	3,108,298.67	2,933,907.27
经营活动现金流出小计		45,723,918.70	23,935,663.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,966,459.18	71,095.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
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
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			
投资活动现金流出小计			71,682.00
投资活动产生的现金流量净额			-71,682
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	26,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	26,050,000.00
偿还债务支付的现金		20,375,450.01	25,640,989.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,806.82	364,558.17
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	5.36	-	-

筹资活动现金流出小计		20,804,256.83	26,005,548.11
筹资活动产生的现金流量净额		3,195,743.17	44,451.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		229,283.99	43,865.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,117,626.26	2,529,006.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,346,910.25	2,572,872.20

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,965,986.79	14,255,692.79
收到的税费返还		393,394.46	637,404.62
收到其他与经营活动有关的现金		16,185,760.08	3,288,137.88
经营活动现金流入小计		49,545,141.33	18,181,235.29
购买商品、接受劳务支付的现金		30,257,399.28	7,562,339.59
支付给职工以及为职工支付的现金		6,856,426.93	5,487,571.62
支付的各项税费		491,305.14	706,814.63
支付其他与经营活动有关的现金		12,786,711.55	3,409,783.41
经营活动现金流出小计		50,391,842.90	17,166,509.25
经营活动产生的现金流量净额		-846,701.57	1,014,726.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
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
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			
投资活动现金流出小计			1,127,682.00

投资活动产生的现金流量净额			-1,127,682.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,850,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,850,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,070.25	236,272.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,804,070.25	14,736,272.10
筹资活动产生的现金流量净额		2,045,929.75	1,263,727.90
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		1,199,228.18	1,150,771.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,089,183.42	1,245,359.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,288,411.60	2,396,131.17

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
2023 年半年度财务报表附注**

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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，公司简称七通智能，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

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。公司自主开发了包括企业智能管理软件、七通精益制造软件 MES 和七通精益智能仓储软件等企业管理软件，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。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.22 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确

认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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，信用损失应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对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

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。

3.10.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移

承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

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。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
应收票据[组合 1]	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
应收票据[组合 2]	与计量应收账款预期信用损失方法一

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项

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

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项
其他应收款[组合 3]	合同约定的保证金、押金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合 2 和组合 3 的其他应收款，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。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

3.15 存货

3.15.1 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。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

预期信用损失的会计处理方法，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。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.18.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.18.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.6 7
运输设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.20 借款费用

3.20.1 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。

3.20.2 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。

3.20.3 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。

3.20.4 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。

3.21 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。

3.22 无形资产

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。

3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.27 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。

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.29 收入

3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.29.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.29.2.1 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。

3.29.2.2 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。

3.29.2.3 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。

3.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式

发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.31 递延所得税资产/递延所得税负债

3.31.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.31.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.32 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.32.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.32.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.32.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.32.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.32.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.32.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 会计政策变更

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“15号解释”）。

15号解释规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

15号解释规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

根据新旧准则转换的衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表无影响。**3.33.2 会计估计变更**

公司其他应收账款计提坏账准备会计估计具体变更前和变更后如下：

变更前

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项

变更后

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项
其他应收款[组合 3]	合同约定的保证金、押金

对于划分为组合 3 的其他应收款，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。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)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	13.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00%、4.00%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、15.00%
-------	-----------	---------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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	15.00%
杭州七通智能科技有限公司	15.00%
苏州七通网络科技有限公司	15.00%
合肥七通智能科技有限公司	25.00%
江苏北可数字科技有限公司	25.00%
上海北可数字科技有限公司	25.00%
南京七通智能科技有限公司	25.00%

4.2 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%。子公司苏州七通和杭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。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年半年度，上期指2022年半年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,346,910.25	2,117,626.26
其他货币资金		
合计	2,346,910.25	2,117,626.26
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,536,675.10	100.00%	1,497,311.44	9.05%	15,039,363.66
其中：组合1-账龄组合	16,536,675.10	100.00%	1,497,311.44	9.05%	15,039,363.66
合计	16,536,675.10	/	1,497,311.44	/	15,039,363.66

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,491,910.37	100.00%	1,556,277.10	9.44%	14,935,633.27
其中：组合 1-账龄组合	16,491,910.37	100.00%	1,556,277.10	9.44%	14,935,633.27
合计	16,491,910.37	/	1,556,277.10	/	14,935,633.27

按组合计提坏账准备类别数：

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,739,989.62	736,999.48	5.00%
1 至 2 年	507,008.4	50,700.84	10.00%
2 至 3 年	618,203.08	185,460.92	30.00%
3 至 4 年	194,300	97,150	50.00%
4 至 5 年	250,869	200,695.2	80.00%
5 年以上	226,305	226,305	100.00%
合计	16,536,675.1	1,497,311.44	9.05%

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,739,989.62	14,497,120.29
1 至 2 年	507,008.4	597,696.00
2 至 3 年	618,203.08	649,074.00
3 至 4 年	194,300	224,022.58
4 至 5 年	250,869	295,397.50
5 年以上	226,305	228,600.00
小计	16,536,675.1	16,491,910.37
减：坏账准备	1,497,311.44	1,556,277.10
合计	15,039,363.66	14,935,633.27

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,556,277.10	-58,965.66				1,497,311.44
合计	1,556,277.10	58,965.66				1,497,311.44

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,227,411.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 511,370.56 元。

5.3 预付款项

5.3.1 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	1,916,314.08	33.35%	1,954,583.71	45.56%
1 至 2 年	3,559,082.96	61.95%	2,059,655.80	48.01%
2 至 3 年	192,048.68	3.34%	228,920.81	5.34%
3 年以上	78,093.81	1.36%	46,550.00	1.09%
合计	5,745,539.53		4,289,710.32	—

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,296,226.91 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.17%。

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,489,469.85	1,516,470.61
合计	1,489,469.85	1,516,470.61

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,096,478.61	1,060,966.13
备用金	60,300	100,549.64
借款	52,653.28	63,500.09
增值税退税	101,934.09	336,322.81
其他	1,497,700.52	1,299,051.72
合计	2,809,066.5	2,834,890.39

5.4.1.2 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	31,013.77		1,287,406.01	1,318,419.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期	31,013.77		1,287,406.01	1,318,419.78
--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	1,176.87			1,176.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	32,190.64		1,287,406.01	1,319,596.65

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	379,398.06	429,714.00
1 至 2 年	167,455.3	230,463.25
2 至 3 年	826,807.13	740,807.13

3至4年	6,000	17,500.00
4至5年	1,290,406.01	1,314,406.01
5年以上	139,000	102,000.00
小计	2,809,066.5	2,834,890.39
减：坏账准备	1,319,596.65	1,318,419.78
合计	1,489,469.85	1,516,470.61

5.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其 他	
其他应收款坏账准备	1,318,419.78	1,176.87				1,319,596.65
合计	1,318,419.78	1,176.87				1,319,596.65

5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应创云相(上海)		7,300.00	2-3年	0.26%	7,300.00
计算机科技有限公司	其他	1,280,106.01	4-5年	45.57%	1,280,106.01

上海祥大房地产发 展有限公司	保证金/押 金	734,807.13	2-3年	26.16%	
增值税退税	增值税退税	101,934.09	1年以内	3.63%	5,096.70
用友网络科技股份 有限公司	保证金/押 金	46,000.00	2-3年	1.64%	
		6,000.00	3-4年	0.21%	
		10,000.00	4-5年	0.36%	
		30,000.00	5年以上	1.07%	
		102,000.00	5年以上	3.63%	
中化商务有限公司	保证金/押 金	30,000	1年以内	1.07%	
合计	/	2,348,147. 23	/	83.6%	1,292,502 .71

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	20,316,338.71	435,575.22	19,880,763.49
合计	20,316,338.71	435,575.22	19,880,763.49

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值

库存商品	17,126,041.42	435,575.22	16,690,466.20
合计	17,126,041.42	435,575.22	16,690,466.20

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	435,575.22	-	-	-	-	435,575.22	
合计	435,575.22	-	-	-	-	435,575.22	

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	946,206.12	636,878.87
合计	946,206.12	636,878.87

5.7 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		
一、联营企业											
应创云相 (上海) 计算机科 技有限公 司											3,880,481 .10
小计											3,880,481 .10
合计											3,880,481

												.10
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	214,295.66	247,821.52
固定资产清理		
合计	214,295.66	247,821.52

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 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	821,491.60	1,236,705.28
2. 本期增加金额		8,215.35	8,215.35
(1) 购置		8,215.35	8,215.35
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	415,213.68	829,706.95	1,244,920.63
二、累计折旧			
1. 期初余额	407,813.76	581,070.00	988,883.76
2. 本期增加金额		41,741.21	41,741.21
(1) 计提		41,741.21	41,741.21
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	407,813.76	622,811.21	1,030,624.97
三、减值准备			
四、账面价值			

1. 期末账面价值	7,399.92	206,895.74	214,295.66
2. 期初账面价值	7,399.92	240,421.60	247,821.52

5.9 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	5,048,692.53	5,048,692.53
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,048,692.53	5,048,692.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,029,215.52	3,029,215.52
2. 本期增加金额	752,599	752,599
(1) 计提	752,599	752,599
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,781,814.52	3,781,814.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,266,878.01	1,266,878.01
2. 期初账面价值	2,019,477.01	2,019,477.01

其他说明:1、公司将其位于上海市浦东新区民生路 118 号 1501-1504 室使用权资产部分使用面积进行转租，本期取得转租收入 628,961.42 元。

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税资
	差异	资产	差异	产
资产减值准备	656,813.58	98,522.04	656,813.58	98,522.04
可抵扣亏损	4,823,160.08	723,474.01	4,823,160.08	723,474.01
合计	5,479,973.66	821,996.05	5,479,973.66	821,996.05

5.11 短期借款

5.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	-
保证借款	14,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	10,424,999.99	9,800,000.00
合计	24,424,999.99	20,800,000.00

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,780,973.15	2,335,419.99
1年以上	43,148.7	39,452.00
合计	2,824,121.85	2,374,871.99

5.13 预收款项

5.13.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		114,540.87

合计		114,540.87
----	--	------------

5.14 合同负债

5.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	614,712.88	741,501.72
合计	614,712.88	741,501.72

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,897,202.71	6,470,321.54	6,948,004.46	1,419,519.78
二、离职后福利-设定提存计划	888,488.41	764,210.00	1,088,617.96	564,080.45
合计	2,785,691.12	7,234,531.54	8,036,622.42	1,983,600.23

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,111,852.73	5,743,581.21	5,835,499.12	1,019,934.82
2、职工福利费		47,558.99	47,558.99	
3、社会保险费	574,260.98	456,715.34	670,842.35	360,133.96
其中：医疗保险费	565,611.09	449,094.85	659,967.73	354,738.21
工伤保险费	8,649.89	7,620.49	10,874.62	5,395.75

生育保险费				
4、住房公积金	211,089.00	222,466.00	394,104.00	39,451.00
合计	1,897,202.71	6,470,321.54	6,948,004.46	1,419,519.78

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	861,518.04	740,863.42	1,056,038.13	546,343.33
2、失业保险费	26,970.37	23,346.58	32,579.83	17,737.12
合计	888,488.41	764,210.00	1,088,617.96	564,080.45

5.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,442.12	125,909.32
企业所得税		486.06
个人所得税	3,170.53	23,412.29
城市维护建设税	915.6	4,583.05
印花税		5,143.03
教育费附加	1,111.05	4,722.37
合计	49,639.30	164,256.12

5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	2,388,921.54	1,545,182.44
合计	2,388,921.54	1,545,182.44

5.17.1 其他应付款

5.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工代垫款	59,072	60,710.96
往来款	1,000,000.00	
借款	800,000.00	800,000.00
押金	366,813.56	366,813.56
其他	163,035.98	317,657.92
合计	2,388,921.54	1,545,182.44

5.18 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（附注 5.20）	1,374,328.37	1,797,632.44
合计	1,374,328.37	1,797,632.44

5.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		102,649.15
合计		102,649.15

5.20 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,391,502.16	2,376,119.20

减：未确认融资费用	17,173.79	48,899.74
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.18）	1,374,328.37	1,797,632.44
合计	0	529,587.02

5.21 股本

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

5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,273,260.08			3,273,260.08
合计	3,273,260.08			3,273,260.08

5.23 盈余公积

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

5.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-11,925,950.02	-12,430,047.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	330,035.69	
调整后年初未分配利润	-11,595,914.33	-12,430,047.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,430,472.34	504,097.56

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,165,441.99	-11,925,950.02

5.25 营业收入和营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	27,515,273.89	14,892,246.02	20,146,563.30	11,373,980.57
合计	27,515,273.89	14,892,246.02	20,146,563.30	11,373,980.57

5.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,938.60	12,907.67
教育费附加	7,938.58	11,477.39
印花税	1,173.13	1,696.64
地方水利基金建设基金	5,659.11	
合计	22,709.42	26,081.7

5.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,561,615.92	1,682,238.52
市场拓展费	120,764.53	80,939.74
培训会务及差旅费	70,114.08	65,432.49

折旧摊销	3,286.62	1,267.20
业务招待费	95,172.64	32,054.90
办公费	15,141.32	
合计	1,866,095.11	1,861,932.85

5.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,433,718.46	2,436,665.40
折旧及长期摊销费	26,773.79	15,615.75
租赁费	1,096,543.27	320,631.41
车辆使用费	4,860.18	
办公及能源费	118,607.33	20,314.74
中介机构费	1,917,663.47	274,523.89
业务招待费	139,711.13	129,149.90
差旅费	246,596.65	77,340.56
招聘费	11,538.3	2,362.00
培训及会务费	31,800	
维修费	6,416.89	975.47
公共事业费	26,527.84	12,324.16
合计	6,060,757.31	3,289,903.28

5.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,239,197.16	3,069,146.17
交通费	23,828.92	139,432.00
差旅费	43,859.08	27,384.38

办公费	6,152.36	
合计	3,313,037.52	3,235,962.55

5.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	319,404.77	364,558.17
减：利息收入	1,614.45	1,874.38
手续费支出	9,758.82	10,454.84
其他支出	31,725.95	21,250.00
合计	359,275.09	394,388.63

5.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	239,542.42	173,909.01
合计	239,542.42	173,909.01

5.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	58,965.66	99,822.54
其他应收款坏账损失	-1,176.87	140,201.85
合计	57,788.79	240,024.39

5.33 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
与企业日常活动无关的政府补助	150,952.52	324,632.48	150,952.52
合计	150,952.52	324,632.48	150,952.52

5.34 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	50.00	22.87	50.0
其他			
合计	50.00	22.87	50.0

5.35 所得税费用

5.35.1 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	8,491.61	3,202.74
递延所得税费用		
合计	8,491.61	3,202.74

5.36 现金流量表项目

5.36.1 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	1,614.45	1,874.38
政府补助	154,410.4	324,632.48
往来款	1,506,337.21	2,226,495.59
其他	235,931.91	
合计	1,898,293.97	2,553,002.45

5.36.2 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
付现费用	2,702,071.54	1,251,421.40
手续费	52,038.33	33,773.48
往来款	354,188.8	1,648,712.39

其他付现支出		
合计	3,108,298.67	2,933,907.27

5.36.3 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
租赁费		
担保费用		
合计		

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	1,440,895. 54	699,653.99
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	57,788.79	-362,424.3 9
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,741.21	26,185.07
使用权资产折旧	287,568.33	278,972.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	319,404.77	364,558.17

投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-3,190,297 .29	1,395,491. 95
经营性应收项目的减少	-1,532,558 .84	1,109,951. 02
经营性应付项目的增加	-391,001.6 9	-3,441,292 .69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,966,459 .18	71,095.50
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	2,346,910. 25	2,572,872. 20
减：现金的期初余额	2,117,626. 26	2,529,006. 81
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	229,283.99	43,865.39
--------------	------------	-----------

5.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,346,910.25	2,572,872.20
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,346,910.25	2,572,872.20
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	2,346,910.25	2,572,872.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	苏州市相城区元和街道聚茂街185号活力商务广场B栋17层1710室	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		收购
杭州七通智	杭州	浙江省杭州市江干区恒	信息传输、软件	100.		设

能科技有限 公司		祺商务中心 2 幢 419 室	和信息技术服 务业	00		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	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	70.0 0		设 立
上海北可数 字科技有限 公司	上海	上海市松江区九亭镇中 心路 1158 号 21 幢 211 室	信息传输、软件 和信息技术服 务业		100. 00	设 立
南京七通智 能科技有限 公司	南京	南京市鼓楼区广州路 37 号 25 层 2513 室	信息传输、软件 和信息技术服 务业	100. 00		设 立

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	注册 地	主要经营地	业务性 质	持股比例 (%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
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	科学研 究和技 术服务	40.0 0		权益法

7.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	应创云相（上海）计算机科技有限公司	应创云相（上海）计算机科技有限公司
流动资产	0	0.93
非流动资产		
资产合计	0	0.93
流动负债		
负债合计		
归属于母公司股东权益	0	0.93
按持股比例计算的净资产份额	0.37	0.37
营业收入	0	1,834,312.79
净利润	0	-1,500,851.57

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 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。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1年，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占78.02%（上年末为75.95%）。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注3.10。

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.12 和附注 3.14 的披露。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以 上	
短期借款	24,424,999.99				24,424,999.99
应付账款					

	2,824,121.85				2,824,121.85
其他应付款	2,388,921.54				2,388,921.54
合计	29,638,043.38				29,638,043.38

期初余额:

项目	金融负债				合计
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	
短期借款	20,800,000.00				20,800,000.00
应付账款	2,374,871.99				2,374,871.99
其他应付款	1,545,182.44				1,545,182.44
合计	24,720,054.43				24,720,054.43

8.4 市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。。

C、其他价格风险

其他价格风险，是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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

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、何本君夫妻	53.33	53.33

注：武荷银、何本君为夫妻关系，属于一致行动人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

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如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
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

9.4 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

吕付珍	实际控制人直系亲属
何本春	监事会主席
虞安定	董事
徐尚勇	杭州七通智能科技有限公司监事
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

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武荷银、何本君	6,000,000.00	2022/5/24	2023/3/24	是
武荷银、何本君	1,000,000.00	2022/5/31	2023/5/29	是
武荷银、何本君	4,000,000.00	2022/6/21	2023/6/22	是
武荷银、何本君	5,000,000.00	2022/6/24	2025/6/23	否
武荷银	1,000,000.00	2022/3/7	2023/3/6	是
武荷银	1,000,000.00	2022/3/16	2023/3/14	是
武荷银	1,900,000.00	2022/12/29	2024/12/28	是

	0			
武荷银	900,000.00	2022/12/29	2025/1/3	是
武荷银、何本君	6,000,000.00	2023/03/28	2024/03/28	否
武荷银、何本君	4,000,000.00	2023/06/30	2024/06/30	否
武荷银、何本君	2,000,000.00	2023/06/30	2024/06/30	否
武荷银	1,000,000.00	2023/03/08	2024/03/08	否
武荷银	1,000,000.00	2023/03/15	2024/03/15	否
武荷银	500,000.00	2023/03/23	2024/03/23	否
武荷银	1,000,000.00	2023/04/25	2024/04/25	否
武荷银	350,000.00	2023/05/10	2024/05/10	否
武荷银	800,000.00	2023/05/19	2024/05/19	否
武荷银	874,999.99	2023/03/22	2024/03/22	否
武荷银	1,000,000.00	2023/04/28	2024/04/28	否
武荷银	900,000.00	2023/06/25	2024/06/25	否

9.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

				2020年09月归还
				200,000.00
上海国经网络科技有 限公司	2,000,000.00	2019/12/20	2020/6/19	2020年12月归还 500,000.00
				2021年09月归还 500,000.00

9.5.3 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	1,287,406.00	1,280,106.00
		1	1
合计		1,287,406.00	1,280,106.00
		1	1

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2018年资助应创云相1,615,000.00元，应创云相于2019年归还301,790.99元，2020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2022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。

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 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	1,287,406	1,287,406	1,287,406	1,287,406

	算机科技有限公司	.01	.01	.01	.01
	徐尚勇				
合计		1,287,406	1,287,406	1,287,406	1,287,406
		.01	.01	.01	.01

9.6.2 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	
合计		800,000.00	

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2018年4月，上海七通智能科技股份有限公司（以下简称“上海七通”）与上海燕隆国际贸易集团有限公司（以下简称“上海燕隆”）签署编号为shshqt20180402的《燕隆国际贸易可视化供应链平台销售合同》，约定上海七通向上海燕隆销售用友软件产品“U8Cloud”，并许可上海燕隆使用。同时，上海七通还需要就该软件向上海燕隆实施培训及二次开发服务。由于该系统未能完成上线运行，上海燕隆要求解除涉案合同，并返还已经支付的合同价款，目前案件正在审理过程中。

11、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无资产负债表日后事项披露。

12、其他重要事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无其他重要事项披露。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,470,017 .23	100.00%	1,375,854. 62	8.35%	15,094,162 .61
其中：组合 1-账龄组合	14,437,538 .54	87.66%	1,375,854. 62	9.53%	13,061,683 .92
组合 2-合并关联方组合	2,032,478. 69	12.34%		0.00%	2,032,478. 69
合计	16,470,01 7.23	/	1,375,854. 62	/	15,094,16 2.61

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,584,745 .74	100.00%	1,502,253 .54	9.06%	15,082,492 .20

其中：组合 1-账龄组合	15,799,744 .67	95.27%	1,502,253 .54	9.51%	14,297,491 .13
组合 2-合并关联方组合	785,001.07	4.73%		0.00%	785,001.07
合计	16,584,74 5.74	/	1,502,253 .54	/	15,082,49 2.20

按组合计提坏账准备类别数：

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,692,931.75	633,022.66	5.00%
1 至 2 年	507,008.4	50,700.84	10.00%
2 至 3 年	618,203.08	185,460.92	30.00%
3 至 4 年	190,300	95,150	50.00%
4 至 5 年	250,269	200,215.2	80.00%
5 年以上	211,305	211,305	100.00%
合计	16,470,017.23	1,375,854.62	8.35%

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,692,931.75	14,646,071.16
1 至 2 年	507,008.4	567,695.50
2 至 3 年	618,203.08	644,504.00
3 至 4 年	190,300	216,872.58
4 至 5 年	250,269	294,797.50

5年以上	211,305	214,805.00
小计	16,470,017.23	16,584,745.74
减：坏账准备	1,375,854.62	1,502,253.54
合计	15,094,162.61	15,082,492.20

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,502,253.54	-126,398.92				1,375,854.62
合计	1,502,253.54	-126,398.92				1,375,854.62

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为9,745,429.95元，占应收账款期末余额合计数的比例为59.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为507,021.50元。

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,388,636.09	2,151,058.75
合计	2,388,636.09	2,151,058.75

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	985,413.13	982,213.13
备用金	49,300	98,760.77
借款	49,573.12	38,000.00
增值税退税	101,934.09	335,497.82
其他	2,515,898.2	2,014,339.56
合计	3,702,118.54	3,468,811.28

13.2.1.2 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)	
2022年1月1日余额	30,346.52		1,287,406.01	1,317,752.53
2022年1月1日余额在本期	30,346.52		1,287,406.01	1,317,752.53
--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	-4,270.08			-4,270.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2022年12月31日余额	26,076.44		1,287,406.01	1,313,482.45

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,382,270.01	1,115,453.90
1至2年	97,635.39	230,444.24
2至3年	826,807.13	740,807.13
3至4年	6,000	
4至5年	1,280,406.01	1,280,106.01
5年以上	109,000	102,000.00
小计	3,702,118.54	3,468,811.28
减：坏账准备	1,313,482.45	1,317,752.53
合计	2,388,636.09	2,151,058.75

13.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,317,752.53	-4,270.08				1,313,482.45
合计	1,317,752.53	-4,270.08				1,313,482.45

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应创云相(上海)		7,300.00	2-3年	0.20%	7,300.00
计算机科技有限公司	其他	1,280,106.01	4-5年	34.58%	1,280,106.01
上海祥大房地产发展有限公司	保证金/押金	734,807.13	2-3年	19.85%	
杭州七通智能科技有限公司	其他	720,000.00	1年以内	19.45%	-
增值税退税	增值税退税	101,934.09	1年以内	2.75%	5,096.70
合肥七通智能科技有限公司	其他	288,000.00	1年以内	7.78%	
合计	/	3,132,147.23	/	84.61%	1,292,502.71

13.3 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,982,362.13		5,982,362.13
对联营、合营企业投资	3,880,481.10	3,880,481.10	-
合计	9,862,843.23	3,880,481.10	5,982,362.13

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,982,362.13		5,982,362.13
对联营、合营企业投资	3,880,481.10	3,880,481.10	-
合计	9,862,843.23	3,880,481.10	5,982,362.13

13.3.1 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		
杭州七通智能科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合肥七通智能科技有限公司						
江苏北可数字科技有限公司	3,410,000.00			3,410,000.00		
南京七通智能科技有限公司	30,000.0			30,000.00		
合计	5,982,362.13			5,982,362.13		

13.3.2 对联营、合营企业投资

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		
一、联营企业											
应创云相 (上海)计 算机科技 有限公司											3,880,481.10
小计											3,880,481.10
合计											3,880,481.10

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,373,770.01	9,509,730.51	14,035,899.86	6,828,633.69
合计	19,373,770.01	9,509,730.51	14,035,899.86	6,828,633.69

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	150,952.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50	
小计	150,902.52	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	150,902.52	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.97%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.82%	0.06	0.06

上海七通智能科技股份有限公司

2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	150,952.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50
非经常性损益合计	150,902.52
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	150,902.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用