



纵横宝盈

NEEQ : 831990

宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022 年 4 月，公司获得国家级科技型中小企业入库，入库登记编号 202264010600000096，有效期自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2022 年 5 月，公司获得国家版权局颁发的一项计算机软件著作权登记证书，软件名称为“基于加油站的 24 小时智能洗车管理平台（简称：智能洗车）”。该项软件著作权的获得对公司未来经营和市场开拓产生积极作用。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	86

## 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。

公司负责人倪小刚、主管会计工作负责人张艳娟及会计机构负责人（会计主管人员）王媛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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 【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
1. 行业政策风险	软件和信息技术服务行业保持平稳较快的发展得益于国家诸多优惠和扶持政策，如果政策在未来发生调整或变化，有可能影响到公司的盈利水平。 应对措施：持续拓展产业链上下游业务，提升运维服务能力，深挖客户的其他增值业务；加强公司新业务渠道拓展，增加新的盈利增长点；时刻关注国家相关部门的政策信息变化，积极响应国家政策，顺应市场需求。
2. 研发风险	软件和信息技术服务行业中产品更新换代快，产品同质化严重，用户对研发产品质量要求也越来越高，存在研发失败的风险及研发成果流失或被恶意盗取的风险。 应对措施：及时掌握行业关键技术的发展趋势，正确决策新产品的研发方向；积极申报计算机软件著作权、实用新型专利及发明专利，持续完善知识产权保护体系。
3. 控制人不当控制的风险	公司实际控制人为倪小刚先生，截至报告期末持有公司 48.82% 股权，对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，建立健全包括“三会”议事规则等一系列公司治理制度，可能存在控制人不当控制的风险。 应对措施：严格遵守股东大会、董事会、监事会决策机制，强化公司内控监督，坚持管理层会议决策，强化内部监督，维护公司及股东权益。
4. 公司业务转型风险	2020 年至今，受国家政策和市场影响，尤其受新冠疫情影响，公司原主营

	<p>业务受到严重阻碍，若公司不能及时调整战略发展方向，快速紧跟市场经济发展趋势，将面临业务转型失败的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司对主营业务进行战略调整，由围绕汽车销售及汽车后市场的全产业链平台服务向消费类及商品销售服务转型，寻找新的利润增长点。</p>
5. 营业收入大幅下滑的风险	<p>受市场环境和国家政策及新冠疫情影响，公司暂停毛利率较低的汽车销售业务，面临营业收入大幅下降的风险。</p> <p>应对措施：继续深入“中石油 24 小时无人值守智能洗车系统”、“高速电子优惠券系统”、“信息化兑换购买平台系统”等软件升级及功能优化、二次开发、运维等服务，深挖客户的其他相关增值业务；加强子公司商品销售渠道拓展力度及酒类业务销售能力，提升公司资金流动性及盈利能力。</p>
6. 持续亏损风险	<p>报告期内，受疫情及国内外经济形势的影响，软件开发业务增长乏力，新业务拓展进展缓慢，未来可能面临持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：持续开拓新业务，调整产品结构，消减毛利率低的产品，加强子公司商品销售渠道拓展力度及酒类业务销售能力，提升公司资金流动性及盈利能力；努力降低公司运营成本，提升持续经营能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
线上	指	利用互联网等虚拟媒介实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况和动作
线下	指	真实发生的、面对面通过肢体语言与动态的一系列活动,或者是事物真实具体实体存在的情况
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	纵横宝盈
证券代码	831990
法定代表人	倪小刚

### 二、 联系方式

董事会秘书	韩涛
联系地址	银川市金凤区北京中路 166 号德宁国际中心 31 层
电话	0951-5699360
传真	0951-5699360
电子邮箱	237294509@qq.com
公司网址	http://www.jiaotongms.com
办公地址	银川市金凤区北京中路 166 号德宁国际中心 31 层
邮政编码	750002
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	董事会办公室

### 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	2009 年 8 月 13 日
挂牌时间	2015 年 2 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业 F-批发业 F51-食品、饮料及烟草制品批发 F512-酒、饮料及茶叶批发 F5127
主要业务	信息技术服务及酒类等商品销售
主要产品与服务项目	信息技术服务及酒类等商品销售
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）	26,453,571
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（倪小刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（倪小刚），一致行动人为（马艳丽）

#### 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	91641100684245788C	否
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区北京中路 166 号德宁国际中心 31 层	是
注册资本（元）	26,453,571 元	否

公司于 2022 年 3 月 4 日召开第三届董事会第十三次会议，2022 年 3 月 25 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》，具体详见公司于 2022 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2022-005）、《宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-006）；2022 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-011）；2022 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司关于公司变更注册地址并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-012）。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 509 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券

#### 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	311,290.60	639,088.07	-51.29%
毛利率%	-855.86%	23.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,934,722.53	-1,096,736.35	-76.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,268,574.51	-1,256,781.15	-65.07%
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）	-8.99%	-4.66%	-
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）	-10.54%	-5.34%	-
基本每股收益	-0.07	-0.04	-75.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,728,490.06	24,049,131.07	-13.81%
负债总计	698,011.56	802,824.15	-13.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,546,539.50	22,481,262.03	-8.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.85	-8.61%
资产负债率%（母公司）	11.90%	11.16%	-
资产负债率%（合并）	3.37%	3.34%	-
流动比率	11.17	13.80	-
利息保障倍数	0	-	-

##### (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	-29,290.85	-1,211,448.36	-
应收账款周转率	4.39	0.14	-
存货周转率	0.39	0.06	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.81%	-4.81%	-
营业收入增长率%	-51.29%	5.43%	-
净利润增长率%	-177.67%	-409.87%	-

**（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**

公司主要从事信息技术、网络技术的研究、开发、服务；数据处理和存储服务；互联网信息服务；互联网应用产品服务；信息系统集成服务；计算机机房维护；计算机软件研究、开发、销售及技术咨询、服务；计算机及计算机软硬件产品、计算机耗材、计算机系统集成及相关产品的代理销售；汽车销售及汽车维护等汽车后市场服务。公司自成立以来一直致力于移动互联网信息技术领域的探索和创新，是一家以手机终端、移动互联网、车联网服务为主营业务的信息技术服务企业。截至报告期末，公司共取得二十九项计算机软件著作权、十三项实用新型专利和一项发明专利。

公司自 2018 年以来，受国家政策及市场影响，原主营业务的发展受到严重阻碍，尤其受新冠疫情影响较大。为提高公司盈利能力，突破现有产业发展瓶颈，报告期内公司对主营业务进行战略调整，由围绕汽车销售及汽车后市场的全产业链平台服务向消费类及商品销售服务转型。

报告期内，公司加强子公司新业务拓展，加速发展酒类经营等快消品销售业务，并通过取得国台酒银川市区域专卖经销商资质低价采购再销售的方式获取利润；持续优化“中石油 24 小时无人值守智能洗车系统”、“高速电子优惠券系统”、“信息化兑换购买平台系统”等软件服务功能、二次开发、运维服务，同时深挖客户的其他相关增值业务，为公司带来持续稳定的信息技术服务收入。

公司目前通过直营方式拓展业务，主要收入来源为酒类销售收入和技术服务及平台开发服务收入。

**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	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	□是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 4 月，公司获得国家级科技型中小企业，科技型中小企业入库登记编号：202264010600000096，有效期自 2022 年 4 月 1 日至 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	680,883.60	3.28%	710,174.45	2.95%	-4.12%
应收账款	3,326,281.59	16.05%	3,474,325.59	14.45%	-4.27%
存 货	2,845,696.03	13.73%	5,952,080.11	24.75%	-52.19%
长期股权投资	12,820,750.89	61.85%	12,838,619.57	53.38%	-0.14%
固定资产	92,278.54	0.45%	104,560.86	0.43%	-11.75%
资产总计	20,728,490.06	100.00%	24,049,131.07	100.00%	-13.81%
负债总计	698,011.56	3.37%	802,824.15	3.34%	-13.06%

**项目重大变动原因：**

1.存货：报告期内比上年同期减少，主要为公司销售库存商品所致；

**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	311,290.6	100.00%	639,088.07	100.00%	-51.29%
营业成本	2,975,509.76	955.86%	486,234.21	76.08%	511.95%
毛利率	-855.86%		23.92%	-	-3,678.39%
销售费用	51,859.18	16.66%	53,922.23	8.44%	-3.83%
管理费用	735,152.05	236.16%	886,199.79	138.67%	-17.04%
研发费用	75,362.73	24.21%	70,826.45	11.08%	6.40%
财务费用	1,676.13	0.54%	1,149.86	0.18%	45.77%
信用减值损失	-5,267.65	-1.69%	-804,317.13	-125.85%	-99.35%
其他收益	139,836.28	44.92%	102,869.17	16.10%	35.94%
投资收益	-17,868.68	-5.74%	346,850.27	54.27%	-105.15%
资产处置收益			56,992.37	8.92%	-100.00%
营业利润	-3,406,614.17	-1,094.35%	-1,158,324.65	-181.25%	-194.10%
营业外收入	194,087.70	62.35%	383.26	0.06%	50,541.26%
营业外支出	72.00	0.02%	200.00	0.03%	-64.00%
净利润	-3,215,828.42	-1,033.06%	-1,158,141.39	-181.22%	-177.67%
经营活动产生的现金流量净额	-29,290.85	-	-1,211,448.36	-	97.58%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	1,169,518.33	-	100%

筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
---------------	---	---	---	---	--

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，营业收入较上年同期减少，主要原因系受疫情影响，公司主营业务收入及控股子公司销售商品收入减少；
2. 营业成本：报告期内，营业成本较上年同期增加系子公司润滑油临期处置，导致营业成本上升；
3. 毛利率：报告期内，毛利率较上年同期大幅下降，主要原因系控股子公司在天津保税区内从国外采购的润滑油，屡次受疫情影响无法销售且产品即将过保质期，大幅亏本处置导致毛利率下降；
4. 管理费用：报告期内，管理费用较上年同期减少主要原因系报告期内支付券商督导、股权交易服务费减少所致；
5. 财务费用：报告期内，财务费用较上年同期增加主要原因系报告系内银行手续费增加所致；
6. 信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上年同期减少，主要原因系报告期内应收账款、其他应收款账务部分收回，根据信用减值准则要求当期计提信用减值损失所致；
7. 其他收益：报告期内，其他收益较上年同期增加，主要原因系公司收到政府补贴金额增加所致；
8. 投资收益：报告期内，投资收益较上年同期减少，主要原因系参股公司长期股权投资确认相应投资收益所致；
9. 资产处置收益：报告期内，资产处置收益较上年同期减少，主要原因系报告期内无固定资产处置所致；
10. 营业利润：报告期内，营业利润较上年同期减少，主要原因系润滑油临期低价处置所致；
11. 营业外收入：报告期内，营业外收入增加主要原因系客户未按照合同履行约定所承担的违约金所致；
12. 营业外支出：报告期内，营业外支出减少主要原因系当期发生的非经营性支出减少所致；
13. 净利润：报告期内，净利润较上年同期减少主要原因系控股子公司公司润滑油临期低价销售，部分应收账款未能及时回收，相应应收账款信用减值损失增加所致；
14. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要原因系应收回款率较上年同期下降，购进商品款项当期增加所致；
15. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要原因系报告期内减少长期股权投资及闲置资金购买理财产品所致；

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	138,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,551.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>333,851.98</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>333,851.98</b>

#### 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
天津普瑞斯塔科技有限公司	子公司	汽车、汽车配件润滑油的批发兼零售等	5,000,000.00	49,203.53	49,203.53	37,168.14	-2,614,501.82
宁夏十一号车咖汽车服务有限公司	子公司	汽车装潢、汽车维修等	8,000,000.00	5,462,014.88	4,885,208.13	-	-28,472.78
宁夏威特朗科贸有限公司	子公司	酒类经营；食品经营；办公设备耗材销售；汽车及汽车配件销售；润滑油销售等	1,000,000.00	4,743,466.80	-2,318,488.23	221,195.34	2,304.79
北控宝盈	参股	供应链管理、商务	29,142,900.00	28,506,587.95	25,612,346.67	4,012,024.94	-36,466.69

供应链管理（天津）有限公司	公司	咨询等					
---------------	----	-----	--	--	--	--	--

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北控宝盈供应链管理（天津）有限公司	与公司汽车销售类业务相关，报告期内，因新冠疫情及国家政策影响，参股公司汽车销售业务暂停	为公司汽车销售类业务提供车源。

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

公司自成立以来，始终把社会责任放在公司发展的首要位置，诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业人员，保障员工的合法权益，重视员工的人文关怀，切实维护公司职工的合法权益，坚持诚信经营，认真履行社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	150,000	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	300,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	50,000	0

#### （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
--------	------	------	--------	--------	--------

公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 2 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 2 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 2 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 2 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺(减少关联交易)	2015 年 2 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(减少关联交易)	2015 年 2 月 9 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺

**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	10,945,594	41.38%	563,749	11,509,343	43.51%
	其中：控股股东、实际控制人	3,238,530	12.24%	-9,826	3,228,704	12.21%
	董事、监事、高管	1,374,705	5.20%	573,575	1,948,280	7.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,507,977	58.62%	-563,749	14,944,228	56.49%
	其中：控股股东、实际控制人	9,676,287	36.58%	9,826	9,686,113	36.62%
	董事、监事、高管	4,697,690	17.76%	-573,575	4,124,115	15.59%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
<b>总股本</b>		26,453,571	-	0	26,453,571	-
<b>普通股股东人数</b>		40				

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	倪小刚	12,914,817	0	12,914,817	48.8207%	9,686,113	3,228,704	0	0
2	张斌	5,222,520	0	5,222,520	19.7422%	3,916,890	1,305,630	0	0
3	宁夏贺兰汇投资管理合伙企业（有限合伙）	2,880,290	0	2,880,290	10.8881%	0	2,880,290	0	0
4	马艳丽	1,246,000	0	1,246,000	4.7101%	935,250	310,750	0	0
5	杨涛	1,244,260	0	1,244,260	4.7036%	0	1,244,260	0	0
6	黄涛	769,500	0	769,500	2.9089%	0	769,500	0	0
7	程慧轩	573,575	0	573,575	2.1682%	0	573,575	0	0
8	张艳娟	265,000	11,300	276,300	1.0445%	207,225	69,075	0	0
9	马军	265,000	0	265,000	1.0018%	198,750	66,250	0	0
10	张小云	150,530	0	150,530	0.5690%	0	150,530	0	0
	<b>合计</b>	25,531,492	-	25,542,792	96.5571%	14,944,228	10,598,564	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东/实际控制人倪小刚与马艳丽为夫妻关系。

## 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
倪小刚	董事长/总经理	男	1977 年 12 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 10 日
张 斌	副董事长	男	1976 年 7 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 10 日
张艳娟	董事/财务负责人	女	1985 年 1 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 10 日
韩 涛	董事/董事会秘书	女	1972 年 6 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 10 日
王 媛	董事/财务经理	女	1990 年 9 月	2022 年 1 月 21 日	2023 年 6 月 10 日
薛 娇	监事会主席	女	1990 年 9 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 10 日
李学维	监事	男	1985 年 1 月	2020 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 10 日
李 威	监事	男	1977 年 12 月	2020 年 6 月 10 日	2023 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：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除监事李威系控股股东/实际控制人妹夫外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
江来	董事	离任	-	离任
王媛	-	新任	董事	新任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王媛	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

王媛：女，1990年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月至2015年12月任内蒙古庆华集团有限公司税务会计；2016年1月至2017年9月任宁夏十一号车咖汽车服务有限公司会计；2017年10月至今任宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司财务部经理。2022年1月21日至今担任宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司董事兼财务部经理。

**（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
管理人员	3	3
行政人员	2	2
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	11	11

**（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	六、1	680,883.60	710,174.45
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	六、2	3,326,281.59	3,474,325.59
应收款项融资			
预付款项	六、3	689,329.37	13,318.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	30,900.31	65,769.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,845,696.03	5,952,080.11
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	六、6	220,426.26	859,940.70
<b>流动资产合计</b>		<b>7,793,517.16</b>	<b>11,075,608.43</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	六、7	12,820,750.89	12,838,619.57
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	六、8	92,278.54	104,560.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	17,094.03	18,803.43
开发支出			
商誉	六、10		
长期待摊费用	六、11	4,849.44	11,538.78
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,934,972.90	12,973,522.64
<b>资产总计</b>		20,728,490.06	24,049,131.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、13	619,574.00	619,574.00
预收款项			45,871.56
合同负债			
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	六、14	77,951.25	77,943.02
应交税费	六、15	486.31	303.24
其他应付款	六、16		55,003.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	4,128.44
<b>流动负债合计</b>		698,011.56	802,824.15
<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			
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>负债合计</b>		698,011.56	802,824.15
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	26,453,571.00	26,453,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,335,670.20	1,335,670.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,259,228.05	1,259,228.05
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-8,501,929.75	-6,567,207.22
归属于母公司所有者权益合计		20,546,539.50	22,481,262.03
少数股东权益		-516,061.00	765,044.89
<b>所有者权益合计</b>		20,030,478.50	23,246,306.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,728,490.06	24,049,131.07

法定代表人：倪小刚

主管会计工作负责人：张艳娟

会计机构负责人：王媛

**(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		506,766.41	240,967.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	37,423.20	86,723.20
应收款项融资			
预付款项		6,729.37	5,942.28
其他应收款	十四、2	5,077,179.29	5,617,048.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		-	10,607.65
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		17,527.52	47,939.11
<b>流动资产合计</b>		<b>5,645,625.79</b>	<b>6,009,228.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	19,220,630.89	19,238,499.57
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		65,863.12	68,642.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,094.03	18,803.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,303,588.04</b>	<b>19,325,945.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,949,213.83</b>	<b>25,335,173.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		72,644.50	72,379.75
应交税费		105.28	62.69
其他应付款		2,894,946.36	2,754,359.89
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,967,696.14	2,826,802.33
<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			
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>负债合计</b>		2,967,696.14	2,826,802.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,453,571.00	26,453,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,322,203.36	1,322,203.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,259,228.05	1,259,228.05
一般风险准备			
未分配利润		-7,053,484.72	-6,526,631.16
<b>所有者权益合计</b>		21,981,517.69	22,508,371.25
<b>负债和所有者权益合计</b>		24,949,213.83	25,335,173.58

### （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		311,290.60	639,088.07
其中：营业收入	六、21	311,290.60	639,088.07
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,840,485.89	1,499,807.40
其中：营业成本	六、21	2,975,509.76	486,234.21
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	六、22	926.04	1,474.86
销售费用	六、23	51,859.18	53,922.23
管理费用	六、24	735,152.05	886,199.79
研发费用	六、25	75,362.73	70,826.45
财务费用	六、26	1,676.13	1,149.86
其中：利息费用			646.32
利息收入			88.22
加：其他收益	六、27	139,836.28	102,869.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-17,868.68	346,850.27
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）	六、29	-5,267.65	-804,317.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,881.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			56,992.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,406,614.17	-1,158,324.65
加：营业外收入	六、30	194,087.70	383.26
减：营业外支出	六、31	72.00	200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,212,598.47	-1,158,141.39
减：所得税费用		3,229.95	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,215,828.42	-1,158,141.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,215,828.42	-1,158,141.39
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）		-1,281,105.89	-61,405.04
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,934,722.53	-1,096,736.35
<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>		-3,215,828.42	-1,158,141.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,934,722.53	-1,096,736.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,281,105.89	-61,405.04
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪小刚

主管会计工作负责人：张艳娟

会计机构负责人：王媛

**(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>	十四、4	52,927.12	32,977.12
减：营业成本	十四、4	-	5,320.68
税金及附加		194.10	223.70
销售费用		14,937.68	7,271.92
管理费用		616,876.09	871,352.22
研发费用		75,362.73	70,826.45
财务费用		180.12	-915.31
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		139,743.95	102,460.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		11,659.35

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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,881.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			56,992.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-508,998.48	-749,990.63
加：营业外收入		13.60	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-508,984.88	-749,990.63
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-508,984.88	-749,990.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-508,984.88	-749,990.63
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-508,984.88	-749,990.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年 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		819,236.75	1,003,221.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	-7,957,216.71	-7,108,126.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>-7,137,979.96</b>	<b>-6,104,905.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,412,454.25	1,346,830.21
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		476,631.05	521,970.34
支付的各项税费		-9,021.56	5,498.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	-8,988,752.85	-6,767,757.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>-7,108,689.11</b>	<b>-4,893,457.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,290.85</b>	<b>-1,211,448.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,295,355.00
取得投资收益收到的现金			24,451.99
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>			<b>6,319,806.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			5,150,288.66
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>			5,150,288.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			1,169,518.33
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,290.85	-41,930.03
加：期初现金及现金等价物余额		710,174.45	555,538.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		680,883.60	513,608.40

法定代表人：倪小刚

主管会计工作负责人：张艳娟

会计机构负责人：王媛

**(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		105,402.75	276,240.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,228,901.49	2,600,981.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,334,304.24	2,877,221.58
购买商品、接受劳务支付的现金		235,789.42	266,976.26
支付给职工以及为职工支付的现金		424,340.77	494,935.06
支付的各项税费		-42,871.14	1,150.24
支付其他与经营活动有关的现金		451,246.74	3,772,830.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,068,505.79	4,535,892.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		265,798.45	-1,658,670.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,295,355.00
取得投资收益收到的现金			24,451.99
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>			6,319,806.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,150,288.66
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>			5,150,288.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			1,169,518.33
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		265,798.45	-489,152.48
加：期初现金及现金等价物余额		240,967.96	537,119.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		506,766.41	47,967.22

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

### 一、 宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司

#### 2022 年半年度财务报表附注

##### 一、 公司的基本情况

宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2009年8月13日成立，公司于2022年3月28日取得银川市审批服务管理局换发的统一社会信用代码为91641100684245788C号营业执照。注册地址：宁夏银川市金凤区北京中路166号德宁国际中心31层；注册资本：26,453,571.00元；实收资本：26,453,571.00元；法定代表人：倪小刚。

公司原名宁夏纵横宝盈软件服务有限公司、宁夏纵横宝盈软件服务股份有限公司，于2014年5月21日整体变更为股份公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁夏纵横宝盈软件服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕126号）的批准，本公司股票于2015年1月14日在全国中小企业股份转让系统上市交易，证券简称：纵横宝

盈；证券代码：831990，本公司为新三板基础层。

公司属于软件和信息技术服务业，经营范围为：一般经营项目：信息技术、网络技术的研究、开发、服务；数据处理和存储服务；互联网信息服务；互联网应用产品及服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；计算机房维护服务；计算机软件、硬件及系统研究开发、集成、技术咨询、技术转让、技术服务；汽车信息咨询服务；商务信息咨询服务；汽车销售；计算机及计算机软硬件产品、计算机耗材、办公设备、通讯器材、数码产品、机械设备、机电产品、电子产品、计算机系统集成及相关产品的代理销售；空调的销售及售后服务；广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报）；专题、专栏（不含时政新闻类）；综艺节目的制作、复制、发行；代理、设计、制作、发布国内各类广告业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）；电子商务（法律法规禁止的除外）；汽车维修；汽车保养；汽车装潢；汽车配件、润滑油、润油脂、汽车装潢饰品、汽车护理产品的批发兼零售。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的 3 家子公司分别为宁夏十一号车咖汽车服务有限公司（以下简称“十一号车咖公司”）、宁夏威特朗科贸有限公司（以下简称“威特朗公司”）和天津普瑞斯塔科技有限公司（以下简称“普瑞斯塔公司”）。

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注七“合并范围的变化”及本附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### （1）编制基础

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。本公司财务报表以持续经营为前提，依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定编制。

### （2）持续经营

本公司截至 2022 年 6 月 30 日累计未分配利润为-8,501,929.75 元，归属于母公司的所有者权益为 20,546,539.50 元。受疫情影响新业务拓展未取得明显成效，公司可持续经营能力存在风险。董事会拟在 2022 年度采取以下应对措施以改善公司的持续经营能力：

1. 加强自有平台的技术升级及运维服务，继续深入“智能洗车系统”、“高速电子优惠券系统”等软件升级及功能优化，结合客户软件需求进行二次开发、运维等服务，同时深挖客户的其他相关



增值业务，继续完善知识产权保护体系，持续拓展信息技术领域新业务

2. 加强公司酒类等商品销售业务，积极探索新业务模式，不断拓展新业务渠道，加强库存商品周转率，提升库存产品占用资金使用效率及产品盈利能力。

3. 持续优化公司内部流程及人员结构，调整经营策略，继续开源节流，有效控制经营成本，根据经营情况合理缩减人工成本及其他运营成本，保证公司充足的现金维持现有业务的正常运营。

4. 充分利用挂牌公司平台优势，积极寻求其他领域的信息技术服务合作，并结合公司实际情况，维持公司现有盈利业务，并确定公司长远发展的主营业务，提高盈利能力，增强公司的持续经营能力。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认等。

##### （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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）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。

##### （三）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。

##### （四）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以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，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，被合并方有关资产、负债以最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照一合并财务报表有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

（3）本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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

##### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股

东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交

易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 1. 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 2. 合营企业

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币交易的折算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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. 外币财务报表的折算方法

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （十）金融工具

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

#### 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，若本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③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。

### 2. 金融负债的分类，确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保

合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负



债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资），回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该

工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估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

其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

#### ④预期信用损失的确认

##### （1）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	8.60
1-2 年	19.00
2-3 年	30.10
3-4 年	40.00
4 年以上	100.00

#### （2）其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照借款人类型、款项性质和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### ⑤预期信用损失的列报

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。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、生产成本等。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

##### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品进行摊销采用五五摊销法，包装物采用一次转销法。

#### （十二）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债

表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### （十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2. 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产计价

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；

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

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；

（4）融资租入的固定资产，按租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值确认。

（5）接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按受让的非现金资产公允价值确认；

（6）以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。

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

### 3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
研发设备	年限平均法	1		



固定资产类别	折旧方法	预计使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
洗车设备	年限平均法	5	5	19

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入固定资产的计价方法、折旧方法与其他固定资产一致。

#### 5. 其他说明

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### (十七) 在建工程

##### 1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

##### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

##### 3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，

估计可收回金额低于账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

3.1 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

3.2 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

3.3 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

##### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态

或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十九）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

##### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

（2）商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

（3）非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

（4）土地使用权按购置使用年限的规定摊销；

（5）软件使用权在预计经济寿命 5 年内摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，期末无形

资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，对使用寿命和摊销方法进行调整。

### 3. 内部研究开发支出会计政策

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。

### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

##### 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。

##### 2. 离职后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。

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

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### （二十三）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （二十四）股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### （二十五）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的

总流入。

### 1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

公司目前主要的业务为商品销售和提供技术服务。

#### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点为控制权转移时点确认收入。

#### （2）技术服务收入

本公司按照合同约定提供劳务，对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，否则在服务完成时确认收入。

#### （二十六）合同成本

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。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （二十七）政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政



府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

1. 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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。

## （二十八）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。

## （二十九）所得税

### 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 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）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 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。

## 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。

### （三十）重要会计政策和会计估计变更

本报告期主要会计政策会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
水利建设基金	上期营业收入	0.7%

### 2. 税收优惠

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号》文件规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日  
本公司及子公司威特朗公司、十一号车咖公司、普瑞斯塔公司可享受上述税收优惠政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 06 月 30 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 06 月 30 日。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	416.10	416.10
银行存款	675,335.04	704,634.71
其他货币资金	5,132.46	5,132.46

项目	年末余额	年初余额
合计	680,883.60	710,174.45

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类别	年末余额				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	—	—	—	—	—
其中：单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,582,985.00	100.00	1,256,703.41	27.42	3,326,281.59
合计	4,582,985.00	—	1,256,703.41	—	3,326,281.59

(续)

类别	年初余额				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	—	—	—	—	—
其中：单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,774,066.40	100.00	1,299,740.81	27.49	3,474,325.59
合计	4,774,066.40	—	1,299,740.81	—	3,474,325.59

### (2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	1,200.00	0.03		922,925.00	19.33	79,371.55

一至二年	873,625.00	19.20	76,788.55	6,300.00	0.13	1,197.00
二至三年	6,300.00	67.14	3,780.00	3,219,841.40	67.44	969,172.26
三至四年	3,701,860.00	13.63	1,176,134.86	625,000.00	13.10	250,000.00
四年以上	—	—	—			
合计	4,582,985.00	100	1,256,703.41	4,774,066.40	100	1,299,740.81

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,299,740.81			43,037.40	1,256,703.41
合计	1,299,740.81			43,037.40	1,256,703.41

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
王振和	2,190,000.00	2年-3年	47.79	721,065.00
王涛	1,511,860.00	2年-3年	32.99	455,069.86
宁夏希望麦田文化科技有限责任公司	833,625.00	1年-2年	18.19	71,788.55
北控宝盈商务服务(宁夏)有限公司	40,000.00	1年以内	0.87	5,000.00
北京煜邦电力技术股份有限公司	6,300.00	1年-2年	0.14	3,780.00
合计	4,581,785.00	—	99.97	1,256,703.41

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	689,329.37	100.00	13,318.22	100.00
合计	689,329.37	100.00	13,318.22	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债权单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	687,329.37	1年以内	99.71%
北京畅卓科技有限公司	2,000.00	1年以内	0.29%

债权单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
合计	689,329.37		100.00%

#### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	30,900.31	65,769.36
合计	30,900.31	65,769.36

##### 4.1 其他应收款

###### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项		
职工借款及备用金	1,083.29	1,280.54
应收的各种保证金、押金、定金	471,332.00	501,332.00
社保及公积金		4,671.80
其他各种应收、暂付款项		
合计	472,415.29	507,284.34

###### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	441,514.98			441,514.98
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 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 06 月 30 日余额	441,514.98			441,514.98

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,083.29
1-2 年	1,332.00
2-3 年	
3-4 年	470,000.00
合计	472,415.29

注：一年以内（含一年）账面金额为备用金，仍在合作期间，且未发生资产减值迹象。

3-4 年账面金额为项目履约保证金，因项目尚未完工暂时处于停滞状态，根据预期信用损失计提坏账。

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,514.98				21,514.98
合计	21,514.98				21,514.98

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)
宁夏兴汇废旧资源再生科贸有限公司	保证金	420,000.00	3 年-4 年	75.05%
中国石油天然气股份有限公司	保证金	50,000.00	3 年-4 年	10.30%
宁夏高新软件动漫发展有限公司	保证金	1,332.00	1 年-2 年	8.93%
薛娇	备用金	1,083.29	1 年以内	5.38%
合计		472,415.29		100.00%

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值



合同履约成本	3,212,781.00	3,212,781.00	
库存商品	2,845,696.03		2,845,696.03
合计	6,058,477.03	3,212,781.00	2,845,696.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	3,212,781.00	3,212,781.00	
库存商品	6,098,881.88	146,801.77	5,952,080.11
合计	9,311,662.88	3,359,582.77	5,952,080.11

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	3,212,781.00					3,212,781.00
库存商品	146,801.77			146,801.77		
合计	3,359,582.77			146,801.77		3,212,781.00

## 6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	220,426.26	859,905.46
预缴税款		35.24
合计	220,426.26	859,940.70

## 7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业	12,838,619.57			-17,868.68		
北控宝盈供应链管理(天津)有限公司	12,838,619.57			-17,868.68		
合计	12,838,619.57			-17,868.68		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	股利或利润				
一、合营企业					
二、联营企业				12,820,750.89	
北控宝盈供应链管理 (天津)有限公司				12,820,750.89	
合计				12,820,750.89	

## 8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	92,278.54	104,560.86
固定资产清理		
合计	92,278.54	104,560.86

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	588,280.82	489,629.19	221,503.76	312,224.63	1,611,638.40
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	588,280.82	489,629.19	221,503.76	312,224.63	1,611,638.40
二、累计折旧					
1. 年初余额	559,644.93	461,057.05	208,388.63	277,986.93	1,507,077.54
2. 本年增加金额		1,828.84	1,029.16	9,424.32	12,282.32
(1) 计提		1,828.84	1,029.16	9,424.32	12,282.32
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					1,519,359.86
4. 年末余额	559,644.93	462,885.89	209,417.79	287,411.25	
三、账面价值					
1. 年末账面价值	28,635.89	26,743.30	12,085.97	24,813.38	92,278.54
2. 年初账面价值	28,635.89	28,572.14	13,115.13	34,237.70	104,560.86

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	42,906.48	42,906.48

项目	计算机软件	合计
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	42,906.48	42,906.48
二、累计摊销		
1. 年初余额	24,103.05	24,103.05
2. 本年增加金额	1,709.40	1,709.40
(1) 摊销	1,709.40	1,709.40
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	25,812.45	25,812.45
四、账面价值		
1. 年末账面价值	17,094.03	17,094.03
2. 年初账面价值	18,803.43	18,803.43

## 10. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津普瑞斯塔科技有限公司	10,762.37			10,762.37
宁夏十一号车咖汽车服务有限公司	1,399,740.30			1,399,740.30
合计	1,410,502.67			1,410,502.67

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
天津普瑞斯塔科技有限公司	10,762.37			10,762.37
宁夏十一号车咖汽车服务有限公司	1,399,740.30			1,399,740.30
合计	1,410,502.67			1,410,502.67

## 11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋、建筑物装修费用	11,538.78		6,689.34		4,849.44
合计	11,538.78		6,689.34		4,849.44

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,910,234.41	5,100,838.56
可抵扣亏损	11,626,654.02	13,774,648.12
合计	16,536,888.43	18,875,486.68

本公司及子公司目前处于亏损状态，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2023 年	3,426,145.08	3,426,145.08
2024 年	1,999,302.35	1,999,302.35
2025 年	979,015.35	979,015.35
2026 年	1,225,434.32	1,225,434.32
2027 年	3,996,756.92	
合计	11,626,654.02	13,774,648.12

### 13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
设备款	48,074.00	48,074.00
商品款	571,500.00	571,500.00
服务费	-	-
租赁费	-	-
合计	619,574.00	619,574.00

### 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	77,943.02	456,921.07	456,912.84	77,951.25
离职后福利-设定提存计划	-	48,507.09	48,507.09	-
合计	77,943.02	505,428.16	505,419.93	77,951.25

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	417,636.31	417,636.31	-
职工福利费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费		27,982.28	27,982.28	
其中：医疗保险费		27,385.00	27,385.00	
工伤保险费		597.28	597.28	
生育保险费		-	-	
住房公积金	-	5,850.00	5,850.00	-
工会经费和职工教育经费	77,943.02	5,452.48	5,444.25	77,951.25
合计	77,943.02	456,921.07	456,912.84	77,951.25

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		47,037.12	47,037.12	
失业保险费		1,469.97	1,469.97	
合计		48,507.09	48,507.09	

## 15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	61.18	35.49
水利建设基金	350.93	92.33
印花税	74.20	175.42
合计	486.31	303.24

## 16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款		55,003.89
合计		55,003.89

## (1) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应向个人支付的各种款项		84.50
其他各种应付、暂收款项		4,919.395
关联方往来款项		
应付的各种保证金、押金		50,000.00
合计		55,003.89

## 17. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）				年末余额
		送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,453,571.00					26,453,571.00

## 18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,322,203.36			1,322,203.36
其他资本公积	13,466.84			13,466.84
合计	1,335,670.20			1,335,670.20

## 19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,259,228.05			1,259,228.05
合计	1,259,228.05			1,259,228.05

## 20. 未分配利润

项目	本年余额	上年余额
上年年末余额	-6,567,207.22	-4,965,618.36
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-6,567,207.22	-4,965,618.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,934,722.53	-1,601,588.86
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		
本年年末余额	-8,501,929.75	-6,567,207.22

## 21. 营业收入、营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务小计	218,249.23	2,975,509.76	639,088.07
商品销售收入	165,322.11	2,975,509.76	497,533.64	486,234.21
技术服务收入	52,927.12	-	141,554.43	-
其他业务小计	93,041.37	-	-	-
利息收入		-	-	-
合计	311,290.60	2,975,509.76	639,088.07	486,234.21

## (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例%
新线科技有限公司	100,320.00	32.23%
贵州锦欣智慧物流有限公司	56,102.75	18.02%
宁夏精艺良工汽车服务有限公司	50,000.00	16.06%
宁夏银山马会（有限公司）	24,840.00	7.98%
福建博思软件股份有限公司	11,400.00	3.66%
合计	242,662.75	77.95%

## 22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	150.00	
印花税	44.08	1,290.20
其他	731.96	184.66
合计	926.04	1,474.86

## 23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		3,000.00
交通、差旅费	97,00.26	10,886.94
运输费	284.00	744.93
销售服务费	268.87	
保险费	1,815.58	1,794.14
广告宣传费	34,811.33	36,624.22
办公费	33.00	660.00
业务招待费	1,046.00	212.00
修理费	3,900.14	
合计	51,859.18	53,922.23

## 24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	6,689.34	6,689.34
职工薪酬	464,075.74	480,029.16
聘请中介机构费	208,679.24	213,396.22
折旧费	12,282.32	36,027.38
交通、差旅费	1,575.71	18,750.22
办公费	22,959.62	24,597.03
业务招待费	8,415.92	15,802.34
无形资产摊销		6,722.67
能源费用	1,962.28	
工会经费	5,452.48	6,501.86
服务费	1,709.40	48,980.40
物业费		2,296.65
其他	1,350.00	26,406.52
合计	735,152.05	886,199.79

## 25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,705.46	59,926.80
材料费	15,239.79	
维护检验费		8,272.67
商标注册、代理费	417.48	2,626.98
交通差旅费		
合计	75,362.73	70,826.45

## 26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	587.56	2,200.02
手续费	1,088.57	3,349.88
合计	1,676.13	1,149.86

## 27. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技助力小微企业发展资金		100,000.00



产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技创新后补助	138,300.00	
加计抵减税款	1,443.95	2,375.80
企业稳岗补贴		
退税、税费减免	92.33	408.98
个税返还		84.39
合计	139,836.28	102,869.17

## 28. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,868.68	335,190.92
处置权益性投资产生的投资收益		
其他		11,659.35
合计	-17,868.68	346,850.27

## 29. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
预期信用损失	-5,267.65	-804,317.13
合计	-5,267.65	-804,317.13

## 30. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
盘盈利得			
其他利得	194,087.70	383.26	194,087.70
合计	194,087.70	383.26	194,087.70

## 31. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他支出	72.00	200.00	72.00
合计	72.00	200.00	72.00

## 32. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款项	-8,911,303.21	-7,780,692.95
收到的各种保证金、押金		50,000.00
收到的各项政府补助	138,313.60	100,084.39
收到的银行利息	976.12	1,068.13
收到的其他应收、暂付款项	310,925.71	521,413.61
退税	503,871.07	
合计	-7,957,216.71	-7,108,126.82

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的关联方往来款项	-9,043,520.00	-7,881,692.95
支付的职工借款及备用金	1,000.00	4,119.74
支付的各种保证金、押金		
支付的运杂费	29,252.13	1,047.90
支付的广告宣传费		8,608.01
支付的劳务费		2,000.00
支付的产品维护费	2,460.00	280.00
支付的修理费		
支付的保险费		1,794.14
支付的办公费	8,240.08	38,959.53
支付的差旅费	8,173.90	29,637.16
支付的物业费	380.40	2,296.65
支付的银行手续费	1,422.74	2,760.63
支付的其他应付、暂收款项	2,548.00	667,000.00
支付的其他款项	1,289.9	355,432.19
合计	-8,988,752.85	-6,767,757.00

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,215,828.42	-1,158,141.39
加：资产减值准备	5,881.17	804,317.13
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,282.32	37,861.70
无形资产摊销	6,722.67	6,722.67
长期待摊费用摊销	6,689.34	6,689.34

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-56,992.37
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,088.57	
投资损失（收益以“-”填列）	17,868.68	-346,850.27
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	2,667,050.45	-532,703.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	246,658.05	-1,016,841.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	222,296.32	1,044,490.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,290.85	-1,211,448.36
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：		
现金的年末余额	680,883.60	513,608.40
减：现金的年初余额	710,174.45	555,538.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,290.85	-41,930.03

## (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	680,883.60	513,608.40
其中：库存现金	416.10	416.10
可随时用于支付的银行存款	675,335.04	512,048.45
可随时用于支付的其他货币资金	5,132.46	1,143.85
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	680,883.60	513,608.40
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		

## 七、合并范围的变化

本年合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津普瑞斯塔科技有限公司	天津	天津	互联网科技领区内的技术开放；汽车、汽车配件、润滑油、润滑脂、电器设备、电子计算机及软件、五金交电等批发兼零售；仓储服务。	51		现金购买
宁夏威特朗科贸有限公司	银川	银川	酒类经营；食品经营；食品互联网销售；保健食品销售；技术进出口；货物进出口；道路货物运输；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；汽车维修、汽车美容、润滑油、润滑脂、办公用品、五金交电、劳保用品、生鲜果蔬、电子智能化系统、安全系统监控、网络设备、等批发兼零售；设备安装及维修；建筑安装工程；信息咨询；仓储服务；场地租赁；房屋租赁；停车场服务。	100		现金购买
宁夏十一号车咖汽车服务有限公司	银川	银川	汽车、二手车销售及相关服务；汽车租赁、汽车维修、汽车装潢；二手车中介服务；汽车置换；汽车配件、汽车装潢品、汽车护理产品、汽车用品等批发兼零售；商务信息咨询服务；会议会展服务、市场营销策划；场地租赁、房屋租赁；进出口贸易。	100		现金购买

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津普瑞斯塔科技有限公司	49	-1,281,105.89		-516,061.00

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津普瑞斯塔科技有限公司	49,203.53		49,203.53			

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津普瑞斯塔科技有限公司	3,691,956.76		3,691,956.76	1,129,000.00		1,129,000.00

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津普瑞斯塔科技有限公司	37,168.14	-2,614,501.82	-2,614,501.82	47,718.09

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津普瑞斯塔科技有限公司		-176,340.41	-176,340.41	-9,217.42

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
北控宝盈供应 链管理（天津） 有限公司	天津	天津	供应链管理服务；进出口代理； 信息系统集成服务；信息咨询 服务；普通货物仓储服务；汽 车零配件批发；汽车新车销售； 化工产品销售；保险代理业务。	49		权益法

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	22,128,330.63	21,352,221.22
其中：现金和现金等价物	2,167,809.38	1,329,664.41
非流动资产	7,506,431.38	6,897,093.32
资产合计	29,634,762.01	28,249,314.54
流动负债	4,022,415.34	2,606,059.55
非流动负债		
负债合计	4,022,415.34	2,606,059.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	25,612,346.67	25,643,254.99
按持股比例计算的净资产份额	12,550,049.87	12,565,194.95
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	4,012,024.94	4,155,373.79
财务费用	1,393.70	7,696.43
所得税费用		
净利润	-36,466.69	238,155.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-36,466.69	238,155.43

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 关联方关系

#### 1. 本公司的控股股东情况

控股股东及最终控制方名称	关联关系	住所	出资金额 (万元)	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业的 表决权比例 (%)
倪小刚	控股股东、董事长	宁夏银川市	1,291.48	48.82`	48.82`

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“四、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“四、2.重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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	与本公司关系
北控宝盈供应链管理（天津）有限公司	持有其 49%的股份

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张斌	持股比例 19.7422%的股东，副董事长、董事
宁夏贺兰汇投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例 10.3890%的股东，控股股东倪小刚持股 91%的公司
马艳丽	持股比例 4.7101%的股东，与控股股东/实际控制为夫妻关系
宁夏金塔冶金有限公司	第二大股东张斌持股 4.55%的公司
张艳娟	董事、财务负责人
韩涛	董事、董事会秘书
王媛	董事、财务部经理
薛娇	职工监事、监事会主席
李学维	监事
李威	监事

**(二) 关联交易****1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北控宝盈商务服务（宁夏）有限公司	停车服务		2,247.71
合计			2,247.71

**十、或有事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、承诺事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

- 截至报告日，本公司无前期差错更正和影响
- 截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十四、母公司财务报表主要项目注释****1. 应收账款****(1) 应收账款分类**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,300.00	100.00	8,876.80	19.17	37,423.20
合计	46,300.00	100.00	8,876.80	19.17	37,423.20

(续)



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,600.00	100	8,876.80	19.17	86,723.20
合计	95,600.00	100	8,876.80	19.17	86,723.20

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内				89,300.00	93.41	7,679.80
一至二年	46,300.00	100	8,876.80	6,300.00	6.59	1,197.00
合计	46,300.00	100	8,876.80	95,600.00	100	8,876.80

## (3) 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	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北控宝盈商务服务（宁夏）有限公司	40,000.00	86.39	6,482.80
北京煜邦电力技术股份有限公司	6,300.00	13.61	2,394.00
合计	46,300.00	85.81	8,876.80

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	5,077,179.29	5,617,048.34
合计	5,077,179.29	5,617,048.34

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	7,057,500.00	7,592,500.00
合同解除应收款		
职工借款及备用金	1,083.29	1,280.54
应收的各种保证金、押金、定金	1,332.00	1,332.00
职工社保及公积金		4,671.80
其他各种应收、暂付款项		
合计	7,059,915.29	7,599,784.34

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,982,736.00		1,982,736.00
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额		1,982,736.00		1,982,736.00

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	140,083.29
1-2 年	1,700,500.00

2-3 年	5,219,332.00
合计	7,059,915.29

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,982,736.00				1,982,736.00
合计	1,982,736.00				1,982,736.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,576,567.94	5,194,556.62	6,382,011.32	11,576,567.94	5,176,687.94	6,399,880.00
对联营、合营企业投资	13,806,181.08	967,561.51	12,838,619.57	13,806,181.08	967,561.51	12,838,619.57
合计	25,382,749.02	6,162,118.13	19,220,630.89	25,382,749.02	6,144,249.45	19,238,499.57

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津普瑞斯塔科技有限公司	2,576,567.94			2,576,567.94		1,282,880.53
宁夏十一号车咖汽车服务有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		2,911,676.09
宁夏威特朗科贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	11,576,567.94			11,576,567.94		5,176,687.94

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业	12,838,619.57			-17,868.68		
北控宝盈供应链管理（天津）有限公司	12,838,619.57			-17,868.68		
合计	12,838,619.57			-17,868.68		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业				12,820,750.89	
北控宝盈供应链管理（天津）有限公司				12,820,750.89	
合计				12,820,750.89	

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,927.12		32,977.12	5,320.68
商品销售收入			29,203.54	5,320.68
技术服务收入	52,927.12		3,773.58	
平台收入				
其他业务				
合计	52,927.12		32,977.12	5,320.68

##### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例%

贵州锦欣智慧物流有限公司	52,927.12	100.00
合计	52,927.12	100.00

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,868.68	335,190.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		11,659.35
合计	-17,868.68	346,850.27

## 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：

董事会办公室

宁夏纵横宝盈信息技术股份有限公司

二〇二二年八月二十二日