

Roiland Group

楼兰科技股份·移动物联专家

ST 楼兰

NEEQ : 430657

大连楼兰科技股份有限公司

Dalian Roiland Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人田雨农、主管会计工作负责人郭鑫及会计机构负责人（会计主管人员）郭鑫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内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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
技术更新及保密风险	公司属于高新技术行业，技术进步日新月异，竞争者层出不穷，技术壁垒维持难度较大；同时公司产品核心为软件技术，对公司的保密管理体系和预警机制要求较高。应对措施：（1）公司不断通过升级原有产品、发布新产品增加市场竞争力，同时进行核心技术创新以保持公司的技术领先性，报告期内，公司完成新产品的开发，并通过测试。（2）公司注重知识产权保护，积极进行专利、软件著作权等申请，提高自主技术转化率，并通过法律手段保护自身的合法权益。报告期内，公司取得发明专利 5 件，软件著作权 2 件，获得辽宁省瞪羚企业，新型研发机构等奖项。
持续经营风险	受 2022 年上半年疫情影响，公司两个汽车厂商大客户均出现较长时间的停工减产，对公司前装、后装产品销量影响严重，同时多个计划内的项目也因此出现暂停、延期，导致公司半年收入未能达到预期目标，产生亏损，对持续经营有一定压力。应对措施：1、在疫情缓解后，力保销售工作全面恢复，实现收入持续性增长。具体如下：（1）在公司稳固传统燃油汽车市场的基础上拓展新能源汽车市场；（2）扩大移动出行项目的市场份额，增加相关服务型项目合作；（3）推出多种适配汽

	<p>车用户的产品，通过提供增值服务和产品获得持续收入；（4）基于多年来的数据应用基础，提高公司咨询服务类项目的业务比重。</p> <p>2、严格控制运营成本。具体如下：（1）优化产品数据平台结构，降低运维成本；（2）注重内控管理，采用兼职/外包等优化人力手段，提升工作效率，降低人员成本；（3）分流业务降低房租，动态削减流量池，降低固定运营费用。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、ST 楼兰	指	大连楼兰科技股份有限公司
大连润德	指	大连润德兴业科技有限公司，楼兰股份的控股子公司
北京文化	指	北京润德兴业文化传播有限公司，楼兰股份的全资子公司
沈阳海纳	指	沈阳海纳科技有限公司，楼兰股份的全资子公司
西安知几	指	西安知几天线技术有限公司，楼兰股份的全资子公司
湖南知几	指	湖南知几科技有限公司，楼兰股份的全资子公司
深圳新航景	指	深圳新航景科技有限公司，楼兰股份的全资孙公司
大连波塞冬	指	大连波塞冬汽车电子科技有限公司，楼兰股份的全资孙公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《大连楼兰科技股份有限公司章程》
《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》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
期初	指	2022 年 01 月 01 日
期末	指	2022 年 06 月 30 日
上期、上年同期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日
RDM	指	基于车联网无线车载网关，远程采集的车辆诊断、车辆安全、行驶状态、车辆位置等信息，并通过 3G/4G 无线通信技术上传至车联网信息服务平台。以经销商为主体，以车辆维修服务为核心内容，为经销商建设基于车联网的汽车远程诊断维修服务管理系统
Digital Twin	指	数字服务跟踪器
T-BOX	指	车载远程信息处理器
AI	指	人工智能
O2O	指	是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
UBI	指	基于使用量的保险
DMS	指	汽车经销商管理系统
SDV	指	软件定义汽车
OTA	指	空中下载技术

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连楼兰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Roiland Technology Co.,Ltd
证券简称	ST 楼兰
证券代码	430657
法定代表人	田雨农

二、 联系方式

董事会秘书	郭鑫
联系地址	大连高新园区七贤岭爱贤街 10 号设计城 A 座 202 室
电话	0411-66889595
传真	0411-668895952
电子邮箱	richard.guo@roiland.com
公司网址	www.roiland.com
办公地址	大连高新园区七贤岭爱贤街 10 号设计城 A 座 202 室
邮政编码	116025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 24 日
挂牌时间	2014 年 2 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）
主要业务	RDM 产品销售及各系统增值服务
主要产品与服务项目	RDM 产品销售及各系统增值服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	238,742,798
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（田雨农、田润霖）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田雨农），一致行动人为（田润霖）

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	912102007772690099	否
注册地址	辽宁省大连市高新园区七贤岭爱贤街 10 号设计城 A 座 202 室	否
注册资本（元）	238,742,798	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	15,708,490.66	15,075,334.49	4.2%
毛利率%	59.79%	62.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,196,980.99	-4,623,952.27	9.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,565,072.43	-4,847,068.73	5.82%
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）	3.35%	3.58%	-
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）	3.64%	3.75%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,320,086.22	35,875,778.76	-29.42%
负债总计	169,882,614.20	175,896,843.61	-3.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	-127,441,696.90	-123,244,715.91	-3.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.53	-0.52	-1.92%
资产负债率%（母公司）	187.65%	180.78%	-
资产负债率%（合并）	670.94%	490.29%	-
流动比率	0.14	0.17	-
利息保障倍数	-0.33	1.23	-

(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	-7,261,166.74	-811,779.72	-794.48%
应收账款周转率	1.64	1.42	-
存货周转率	0.44	0.51	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.42%	-19.99%	-
营业收入增长率%	4.20%	-48.05%	-
净利润增长率%	-45.97%	15.23%	-

（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

公司产品及服务专注于车联网领域，通过自主研发及生产，能够为汽车用户、汽车厂商、汽车经销商（4S 店）、汽车保险公司、汽车金融公司、汽车租赁公司等提供专业车联网产品以及大数据应用服务。

公司提供的产品和服务分为以下几类：

第一类、数字服务跟踪器（Digital Twin）-楼兰宝盒。

楼兰宝盒属于汽车 T-BOX “灰色服务”中的核心设备，由数据采集系统、通讯系统、定位系统、云平台、信息安全系统等主要模块构成，整合了计算机软硬件技术、网络技术、自动控制技术、车联网技术、云计算技术等。楼兰宝盒提供汽车故障专业诊断功能，信息实时传输与反馈功能，对复杂路况的适应性更强、信息安全等级更高；除此之外，还能满足各类企业客户对数据内容及信息安全的专业需求。针对汽车用户，公司产品提供远程控车、远程诊断、安防保障、分享出行、快递到车等需求。楼兰宝盒以前装、准前装、后装三种方式进行销售，目前已有 30 万用户。

第二类、基于 AI 的远程维修估价（非事故类）。

楼兰远程维修诊断与估价技术的核心价值就是“准确量化汽车维修服务需求”。构建人工智能专家系统云平台，通过楼兰宝盒设备，对车辆的故障数据进行读取，采用神经网络算法深度学习维修专家的诊断和维修过程，最终实现对车辆的远程专业诊断和精准估价”，估价准确率已经超过 93%，目前已服务全国 700 家汽车经销商。

第三类、基于 AI 的远程估损（事故类）。

楼兰远程估损核心是通过楼兰宝盒设备对行车数据同步进行仿真分析，根据分析结果建立仿真模型，通过仿真碰撞试验结果建立数据库并与云平台对接，当车辆发生碰撞时，云平台同时将碰撞信息同步至远程无人定损系统，通过远程无人定损模型，碰撞位置、受损部位、受损程度与维修项目等自动生成，有效防止保险欺诈行为，降低定损成本和欺诈损失。目前定损服务解决方案已在汽车分时租赁平台进行较多应用。

第四类、驾驶风险模型和 UBI 保险定价

楼兰驾驶风险模型，不仅涵盖了传统的从“人”、从“车”影响因素，还纳入了楼兰宝盒设备采集的驾驶行为、用车习惯、天气环境等显著风险因素，经过多次迭代升级，形成了可实用的风险预测模型，系列模型通过多家保险公司多种样本空间的数据验证。

第五类、二手车远程评估及辅助延保定价

凭借楼兰宝盒设备，远程获取汽车全生命周期的用车历史和实时车况数据、故障数据、发生频次等，结合各类维修保养、事故保险、索赔召回，驾驶行为等数据，预估出二手车合理剩余残值。通过

对车况 7X24 全时监测，针对延保部件的可疑突发故障或损坏，发出自动报警，并保存材料，供延保反欺诈查验。

第六类、车联网平台建设及移动出行运营服务

为汽车厂商、经销商或其他车联网应用企业建立业务应用支撑平台，满足其获取车辆精准数据的需求，对现有 DMS 等系统提供数据/功能/业务的服务支撑，如手机 APP 接入应用与配置下发、行车数据/驾驶行为分析、车辆事故报警、车辆故障报警、维修保养提醒、车辆生命周期分析、位置服务、流量管理、流失挽回计算、数据分析计算等功能。为分时租赁等移动出行公司提供成熟的运营方案，实现基于网联汽车进行分享、监控、回收、计价、安防等管理业务，达到真正的无人租赁，大大降低了租赁业务中的人员成本，目前已为一汽出行、摩捷出行、奥迪试乘试驾车、大众试乘试驾车、奥迪救援车等提供服务。

第七类、汽车用户的衍生服务

目前，使用公司 T-BOX 的汽车用户已有 30 万，并逐年递增，保持了较高的延续使用率。除此以外，公司还依托 T-BOX 软硬件，向汽车用户提供 OTA 服务，如蓝牙无钥匙进入、动力优化、新能源模拟试驾等服务，即无需再投入硬件，仅购买软件服务即可，从而形成基于 T-BOX 的 OTA 服务生态。

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

(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	3,244,434.22	12.81%	8,979,035.96	25.03%	-63.87%
应收票据	100,000.00	0.39%	660,000.00	1.84%	-84.85%
应收账款	1,242,209.39	4.91%	1,450,207.74	4.04%	-14.34%
其他应收款	3,092,158.79	12.21%	207,799.41	0.58%	1,388.05%
存货	13,770,027.29	54.38%	14,888,748.69	41.50%	-7.51%
长期股权投资			5,372,893.23	14.98%	-100.00%
固定资产	854,729.73	3.38%	829,528.82	2.31%	3.04%
无形资产	472,961.86	1.87%	577,224.49	1.61%	-18.06%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 5,734,601.74 元，变动原因：本期销售商品收到的现金减少及支付的工资费用增加；
- 2、其他应收款增加 2,884,359.38 元，变动原因：本期出售北京润霖汽车科技有限公司股权给成都新致云服信息技术有限公司应收 2,750,000.00 元股权转让款；
- 3、存货减少 1,118,721.40 元，变动原因：本期公司控制采购库存；
- 4、长期股权投资减少 5,372,893.23 元，变动原因：本期出售北京润霖汽车科技有限公司股份。

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	15,708,490.66	-	15,075,334.49	-	4.20%
营业成本	6,316,279.61	40.21%	5,595,355.02	37.12%	12.88%
毛利率(%)	59.79%	-	62.88%	-	-
税金及附加	61,172.00	0.39%	68,580.70	0.45%	-10.80%
销售费用	4,198,548.71	26.73%	4,633,550.89	30.74%	-9.39%
管理费用	3,300,749.25	21.01%	5,419,045.69	35.95%	-39.09%
研发费用	4,864,600.84	30.97%	5,398,988.49	35.81%	-9.90%
财务费用	3,406,173.72	21.68%	3,445,137.41	22.85%	-1.13%
信用减值损失	-51,354.49	-0.33%	153,121.38	1.02%	-133.54%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,854,067.05	11.80%	934,564.72	6.20%	98.39%
投资收益	127,106.77	0.81%			-
公允价值变动收益	-32,278.98	-0.21%			-
资产处置收益			-8,437.36	-0.06%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,541,493.12	-28.91%	-8,406,074.97	-55.76%	45.97%
营业外收入	2.00	0.00%	78.99	0.00%	-97.47%
营业外支出	-134.36	0.00%	9.54	0.00%	-
					1,508.39%
利润总额	-4,541,356.76	-28.91%	-8,406,005.52	-55.76%	45.97%
所得税	106.37	0.00%			
净利润	-4,541,463.13	-28.91%	-8,406,005.52	-55.76%	45.97%
经营活动产生的现金流量净额	-7,261,166.74	-	-811,779.72	-	-794.48%
投资活动产生的现金流量净额	2,426,565.00	-	2,065,676.50	-	17.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-900,000.00	-	-1,800,000.00	-	50.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加 633,156.17 元，变动原因：本期主营业务收入与上期基本持平，其他业务收入增加；
- 2、营业成本增加 720,924.59 元，变动原因：本期主营业务成本略有上升；
- 3、销售费用减少 435,002.18 元，变动原因：本期工资费用减少；
- 4、管理费用减少 2,118,296.44 元，变动原因：本期工资费用减少，通过分流业务降低房租；
- 5、研发费用减少 534,387.65 元，变动原因：本期工资费用减少
- 6、信用减值损失增加 204,475.87 元，变动原因：本期计提的坏账准备增加；
- 7、其他收益增加 919,502.33 元，变动原因：本期增值税退税及政府补助增加；
- 8、营业利润增加 3,864,581.85 元，变动原因：本期在营业收入比上期小幅增加的同时通过降低工资性费用支出、业务分流降低房租及其他合理有效的方式减少各项期间费用支出，另外增值税退税及

政府补助较上期增加；

9、净利润增加 3,864,542.39 元，变动原因：本期营业利润增加；

10、经营活动产生的现金流量净额减少 6,449,387.02 元，变动原因：本期销售商品收到的现金减少及支付的工资费用增加；

11、投资活动产生的现金流量净额增加 360,888.50 元，变动原因：本期出售北京润霖汽车科技股份有限公司股份；

12、筹资活动产生的现金流量净额减少 900,000.00 元，变动原因：本期偿还债务利息减少。

三、 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	473,558.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136.36
非经常性损益合计	473,695.09
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	105,603.65
非经常性损益净额	368,091.44

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
大连润德兴业科技有限公司	子公司	软件硬件销售	35,000,000.00	5,554,530.16	-16,362,324.77	4,561,620.84	-1,230,293.34
北京润德	子公	服务	5,000,000.00	3,739,000.62	-584,799.30	549,283.79	196,097.41

兴业文化传播有限公司	司						
沈阳海纳科技有限公司	子公司	软件开发	2,100,000.00	379,429.82	-24,241,969.20	0.00	-14,518.44
湖南知几科技有限公司	子公司	软件开发	7,193,200.00	34,169.23	-2,890,567.85	0.00	-7,143.34
深圳新航景科技有限公司	子公司	生产和供应链采购	1,000,000.00	5,917,193.81	1,848,568.75	5,221,752.59	119,107.74
大连波塞冬汽车电子科技有限公司	子公司	软件硬件销售	500,000.00	1,749,713.35	140,744.77	9,241,670.42	-457,480.90

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 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》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年2月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

（四）失信情况

截至报告期内，公司全资子公司沈阳海纳被列为失信黑名单。

1. 执行依据文号：（2017）辽 0102 民初 6266 号，判决如下：一、被告沈阳海纳科技有限公司于本判决生效之日起 10 日内一次性支付原告杨叶峰工资及经济补偿 23904.91 元；二、驳回原告杨叶峰其他诉讼请求。案件受理费 10 元，已减半收取 5 元，由被告承担；2. 执行依据文号：（2019）辽 0102 执 1146 号，判决如下：被申请人沈阳海纳科技有限公司在本裁决生效之日起 5 日内一次性支付申请人卢林工资 14165.7 元。

公司正就上述案件执行情况与相关方积极推动协调、和解工作，尽快争取能够向法院申请撤出失信被执行人名单，消除被执行的负面影响，努力维护公司中小股东的合法权益。

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	203,901,575	85.41%	2,601,127	206,502,702	86.50%
	其中：控股股东、实际控制人	31,499,064	13.19%	0	31,499,064	13.19%
	董事、监事、高管	2,536,280	1.06%	0	2,536,280	1.06%
	核心员工	2,458,383	1.03%	0	2,458,383	1.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,841,223	14.59%	-2,601,127	32,240,096	13.50%
	其中：控股股东、实际控制人	24,631,241	10.32%	0	24,631,241	10.32%
	董事、监事、高管	7,608,855	3.18%	0	7,608,855	3.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		238,742,798	-	0	238,742,798	-
普通股股东人数						178

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田雨农	32,841,655	0	32,841,655	13.76%	24,631,241	8,210,414	14,324,568	0
2	田润霖	23,288,650	0	23,288,650	9.75%	0	23,288,650	0	0
3	詹美华	21,826,579	0	21,826,579	9.14%	0	21,826,579	0	0
4	刘建	18,701,999	0	18,701,999	7.83%	0	18,701,999	0	0
5	毛六妹	14,798,000	0	14,798,000	6.20%	0	14,798,000	0	0
6	大连知	14,767,748	0	14,767,748	6.19%	0	14,767,748	0	0

	几投资 咨询中 心(有限 合伙)								
7	湖州睿 远企业 管理咨 询合伙 企业(有 限合伙)	11,000,000	0	11,000,000	4.61%	0	11,000,000	0	0
8	赵静	9,720,000	0	9,720,000	4.07%	0	9,720,000	0	0
9	大连贞 正投资 咨询中 心(有限 合伙)	9,591,933	0	9,591,933	4.02%	0	9,591,933	0	0
10	大连积 海投资 咨询中 心(有限 合伙)	7,675,000	0	7,675,000	3.21%	0	7,675,000	0	0
	合计	164,211,564	-	164,211,564	68.78%	24,631,241	139,580,323	14,324,568	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 田雨农与田润霖为父子关系。

(2) 大连知几投资咨询中心（有限合伙）及其合伙人与公司及其他股东之间存在关联关系如下：执行事务合伙人田立平与公司控股股东、实际控制人、董事长田雨农为兄妹关系。

(3) 大连贞正投资咨询中心（有限合伙）及其合伙人与公司及其他股东之间存在关联关系如下：有限合伙人田立平与公司控股股东、实际控制人、董事长田雨农为兄妹关系。

(4) 大连积海投资咨询中心（有限合伙）及其合伙人与公司及其他股东之间存在关联关系如下：执行事务合伙人田立平与公司控股股东、实际控制人、董事长田雨农为兄妹关系。

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
田雨农	董事兼董事长	男	1965年9月	2021年6月4日	2024年5月19日
周波	董事兼总经理	男	1967年11月	2021年6月4日	2024年5月19日
郭鑫	董事兼董事会秘书兼财务总监	男	1980年4月	2021年6月4日	2024年5月19日
吴晓婷	董事	女	1985年6月	2021年5月20日	2024年5月19日
苍柏	董事	男	1962年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
周妍	董事	女	1982年3月	2021年5月20日	2024年5月19日
刘欣	董事	女	1984年6月	2021年5月20日	2024年5月19日
姜范兴	监事会主席兼职工代表监事	男	1976年1月	2021年6月4日	2024年5月19日
杨立华	监事	女	1977年8月	2021年5月20日	2024年5月19日
刘广生	职工代表监事	男	1983年6月	2021年5月20日	2024年5月19日
邵奇	副总经理	男	1980年6月	2021年6月4日	2024年5月19日
姜真喜	副总经理	男	1979年3月	2021年6月4日	2024年5月19日
李洪滨	副总经理	男	1977年8月	2021年6月4日	2024年5月19日
赵南	副总经理	女	1980年8月	2021年6月4日	2024年5月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事长田雨农为公司控股股东、实际控制人，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	5	5
销售人员	23	23
技术人员	27	26
财务人员	7	7
行政人员	3	3
员工总计	71	70

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工未发生变动。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	3,244,434.22	8,979,035.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	40,149.12	72,428.10
衍生金融资产			
应收票据	六、3	100,000.00	660,000.00
应收账款	六、4	1,242,209.39	1,450,207.74
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,195,867.00	1,188,062.52
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、6	3,092,158.79	207,799.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	13,770,027.29	14,888,748.69
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、8	1,307,548.82	1,649,849.80
流动资产合计		23,992,394.63	29,096,132.22
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	六、9		5,372,893.23
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、10	854,729.73	829,528.82
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、11	472,961.86	577,224.49
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			
非流动资产合计		1,327,691.59	6,779,646.54
资产总计		25,320,086.22	35,875,778.76
流动负债：			
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、12	5,629,702.63	6,268,152.01
预收款项			
合同负债	六、13	5,402,181.99	9,558,561.07
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	33,547,082.93	35,654,268.38
应交税费	六、15	813,064.03	1,412,759.38
其他应付款	六、16	123,822,853.86	121,788,808.84
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	六、17	667,728.76	1,214,293.93
流动负债合计		169,882,614.20	175,896,843.61
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			
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			
负债合计		169,882,614.20	175,896,843.61
所有者权益：			
股本	六、18	238,742,798.00	238,742,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	42,283,548.55	42,283,548.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,993,597.40	1,993,597.40
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-410,461,640.85	-406,264,659.86
归属于母公司所有者权益合计		-127,441,696.90	-123,244,715.91
少数股东权益		-17,120,831.08	-16,776,348.94
所有者权益合计		-144,562,527.98	-140,021,064.85
负债和所有者权益总计		25,320,086.22	35,875,778.76

法定代表人：田雨农

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

（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
流动资产：			
货币资金		20,356.35	319,654.96
交易性金融资产		40,149.12	72,428.10
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	660,000.00
应收账款	十三、1	2,958,320.53	870,458.01
应收款项融资			
预付款项		762,031.00	793,310.55
其他应收款	十三、2	26,277,937.88	23,531,536.54
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,714,653.80	8,455,703.87
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		368,650.38	498,614.71
流动资产合计		38,242,099.06	35,201,706.74
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	十三、3	35,598,694.66	40,971,587.89
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		279,360.66	294,387.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		466,796.64	567,976.68
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			
非流动资产合计		36,344,851.96	41,833,952.08
资产总计		74,586,951.02	77,035,658.82
流动负债：			
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		4,982,575.04	4,949,577.81
预收款项			
合同负债		2,687,623.81	3,189,007.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,160,327.02	10,899,804.55
应交税费		72,253.36	299,490.97
其他应付款		121,742,821.32	119,537,706.95
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		314,836.19	386,252.02
流动负债合计		139,960,436.74	139,261,840.28
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			
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			
负债合计		139,960,436.74	139,261,840.28
所有者权益：			
股本		238,742,798.00	238,742,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,448,201.96	40,448,201.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,993,597.40	1,993,597.40
一般风险准备			
未分配利润		-346,558,083.08	-343,410,778.82
所有者权益合计		-65,373,485.72	-62,226,181.46
负债和所有者权益合计		74,586,951.02	77,035,658.82

（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		15,708,490.66	15,075,334.49
其中：营业收入	六、22	15,708,490.66	15,075,334.49

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,147,524.13	24,560,658.20
其中：营业成本	六、22	6,316,279.61	5,595,355.02
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、23	61,172.00	68,580.70
销售费用	六、24	4,198,548.71	4,633,550.89
管理费用	六、25	3,300,749.25	5,419,045.69
研发费用	六、26	4,864,600.84	5,398,988.49
财务费用	六、27	3,406,173.72	3,445,137.41
其中：利息费用		3,405,000.00	3,443,878.00
利息收入		2,907.32	4,338.16
加：其他收益	六、28	1,854,067.05	934,564.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	127,106.77	
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）	六、30	-32,278.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-51,354.49	153,121.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		-8,437.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,541,493.12	-8,406,074.97
加：营业外收入	六、33	2.00	78.99
减：营业外支出	六、34	-134.36	9.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,541,356.76	-8,406,005.52
减：所得税费用	六、35	106.37	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,541,463.13	-8,406,005.52
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）		-4,541,463.13	-8,406,005.52
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）		-344,482.14	-3,782,053.25

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,196,980.99	-4,623,952.27
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		-4,541,463.13	-8,406,005.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,196,980.99	-4,623,952.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-344,482.14	-3,782,053.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

法定代表人：田雨农

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	4,324,219.93	3,641,160.55
减：营业成本	十三、4	1,517,053.80	2,448,992.04
税金及附加		21,580.03	10,935.40
销售费用		1,005,744.38	69,554.65
管理费用		1,076,682.32	1,875,515.55
研发费用		944,336.69	95,063.48
财务费用		3,408,155.42	3,444,889.89

其中：利息费用		3,405,000.00	3,443,878.00
利息收入		483.61	523.11
加：其他收益		462,802.53	167,401.53
投资收益（损失以“-”号填列）		127,106.77	
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）		-32,278.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,601.87	269,147.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,670.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,147,304.26	-3,874,911.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,147,304.26	-3,874,911.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,147,304.26	-3,874,911.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,147,304.26	-3,874,911.95
（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		-3,147,304.26	-3,874,911.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.01	-0.02
------------------	--	-------	-------

(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
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		12,867,966.81	15,294,568.60
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		1,380,565.82	576,681.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、36 (1)	519,571.20	429,714.69
经营活动现金流入小计		14,768,103.83	16,300,965.23
购买商品、接受劳务支付的现金		6,203,101.61	4,065,933.73
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		11,165,506.53	7,548,713.11
支付的各项税费		1,471,440.33	882,608.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、36 (2)	3,189,222.10	4,615,489.74
经营活动现金流出小计		22,029,270.57	17,112,744.95
经营活动产生的现金流量净额		-7,261,166.74	-811,779.72
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			1,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			120,924.50

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		2,750,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,750,000.00	2,080,924.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,435.00	15,248.00
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		323,435.00	15,248.00
投资活动产生的现金流量净额		2,426,565.00	2,065,676.50
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			
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			
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		900,000.00	1,800,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		900,000.00	1,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000.00	-1,800,000.00
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		-5,734,601.74	-546,103.22
加：期初现金及现金等价物余额		8,979,035.96	2,444,065.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,244,434.22	1,897,962.56

法定代表人：田雨农

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

（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
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		2,520,255.66	5,932,221.19
收到的税费返还		367,102.53	29,920.01
收到其他与经营活动有关的现金		108,127.98	3,904,110.52
经营活动现金流入小计		2,995,486.17	9,866,251.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,061,612.55	1,135,242.23

支付给职工以及为职工支付的现金		2,230,669.13	568,481.27
支付的各项税费		539,620.35	353,131.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,312,882.75	8,577,239.72
经营活动现金流出小计		5,144,784.78	10,634,094.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,149,298.61	-767,842.64
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			1,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,924.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,750,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,750,000.00	2,080,924.50
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			3,200.00
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			3,200.00
投资活动产生的现金流量净额		2,750,000.00	2,077,724.50
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			
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			
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		900,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		900,000.00	1,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000.00	-1,800,000.00
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		-299,298.61	-490,118.14
加：期初现金及现金等价物余额		319,654.96	743,824.99
六、期末现金及现金等价物余额		20,356.35	253,706.85

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

大连楼兰科技股份有限公司
2022 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连楼兰科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2012年3月由田雨农、吴德成等40名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:912102007772690099,并于2014年2月21日在全国股份转让系统挂牌上市,证券代码430657。

经过历年的转增股本及增发新股,截至2022年6月30日,本公司累计发行股本总数23,874.2798万股,注册资本为23,874.2798万元,注册地址:辽宁省大连高新园区七贤岭爱贤街10号设计城A座202室,总部地址:辽宁省大连高新园区七贤岭爱贤街10号设计城A座202室,实际控制人为田雨农。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业。产品及服务专注于车联网领域，通过自主研发及生产，能够为汽车用户、汽车厂商、汽车经销商（4S 店）、汽车保险公司、汽车金融公司、汽车租赁公司等提供专业车联网产品以及大数据应用服务。

本公司经营范围主要包括：计算机软硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；增值电信业务；集成电路设计；计算机系统集成；安全技术防范工程设计、施工；企业管理咨询；投资咨询；货物、技术进出口；国内一般贸易；普通货运；国内货物运输代理；汽车租赁；机电设备租赁；通讯设备的研发和销售；互联网地图服务***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

本公司 2022 年半年度归属于母公司的净利润-419.70 万元，截止 2022 年 6 月 30 日归属于母公司的股东权益-12,744.17 万元。

为进一步提高自身持续经营能力，公司拟采取以下措施来应对持续经营的不确定性：

1、在疫情缓解后，力保销售工作全面恢复，实现收入持续性增长。具体措施：（1）在公司稳固传统燃油汽车市场的基础上拓展新能源汽车市场；（2）扩大移动出行项目的市场份额，增加相关服务型项目合作；（3）推出多种适配汽车用户的产品，通过提供增值服务和产品获得持续收入；（4）基于多年来的数据应用基础，提高公司咨询服务类项目的业务比重。

2、严格控制运营成本。具体措施：（1）对公司主营产品进行持续升级，通过产品迭代优化降低成本；（2）优化产品数据平台结构，降低运维成本；（3）注重内控管理，采用兼职/外包等人力优化手段，提升工作效率，降低人员成本；（4）分流业务降低房租，动态削减流量池，降低固定运营费用。

3、积极利用融资工具引入外部投资。具体措施：通过公司股权转让或定向增发，引入外部投资。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司产品及服务专注于车联网领域，通过自主研发及生产，能够为汽车用户、汽车厂商、汽车经销商（4S 店）、汽车保险公司、汽车金融公司、汽车租赁公司等提供专业车联网产品以及大数据应用服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策、会计估计的变更的说明，请参阅附注四、26“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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

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。

7、金融工具

在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。

（1）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以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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（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。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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。

（3）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收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融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。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的国有企业

信誉较好的银行承兑汇票及发生违约风险较小的国有企业商业承兑汇票不考虑计提坏账准备。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款和合同资产。

项 目	确定组合的依据
关联方组合	关联方

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
关联方组合	关联方

9、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。作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、自制半成品、库存商品、在产品等。

（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

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。

（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。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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（%）
机器设备	直线法	5.00	5.00	19.00
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020年度适用，2021年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 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。

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。

（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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、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。

17、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、使用权资产、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

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。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

20、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。

21、收入

(1) 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。

本公司销售产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司向客户提供软件服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照累计服务期间占合同服务期间的比例确定。

(2) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

(3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照或有事项准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的

商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（4）合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

（4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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。

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。

25、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

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。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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。

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。

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 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：本报告期主要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；履约进度的确定。

①确定履约进度的方法：

履约进度的确定方法按照累计服务期间占合同服务期间的比例确定。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%和13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
大连楼兰科技股份有限公司	25.00%
大连润德兴业科技有限公司	15.00%
北京润德兴业文化传播有限公司	25.00%
沈阳海纳科技有限公司	25.00%
湖南知几科技有限公司	25.00%
大连波塞冬汽车电子科技有限公司	25.00%
深圳新航景科技有限公司	25.00%

3、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

大连润德兴业科技有限公司 2020 年 12 月获得编号为 GR202021200880 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，2020-2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2001]4号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。此项税收优惠适用于大连楼兰科技股份有限公司、大连润德兴业科技有限公司、大连波塞冬汽车电子科技有限公司、深圳新航景科技有限公司。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,774.36	21,774.36
银行存款	3,222,659.86	8,957,261.60
合计	3,244,434.22	8,979,035.96

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	40,149.12	72,428.10
其中：权益工具投资	40,149.12	72,428.10
合计	40,149.12	72,428.10

3、应收票据

项目	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

（续）

项目	上年年末账面余额	坏账准备	上年年末账面价值
银行承兑汇票	660,000.00		660,000.00
合计	660,000.00		660,000.00

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,277,363.99	1,524,069.58
1至2年	31,904.00	2,601.81
2至3年		
3至4年		
4至5年		8,113,669.40

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	8,157,669.40	44,000.00
小计	9,466,937.39	9,684,340.79
减：坏账准备	8,224,728.00	8,234,133.05
合计	1,242,209.39	1,450,207.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	8,113,669.40	85.71	8,113,669.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	1,353,267.99	14.29	111,058.60	8.21	1,242,209.39
其中：账龄组合	1,353,267.99	14.29	111,058.60	8.21	1,242,209.39
合计	9,466,937.39	100.00	8,224,728.00	86.88	1,242,209.39

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,113,669.40	83.78	8,113,669.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,570,671.39	16.22	120,463.65	7.67	1,450,207.74
其中：账龄组合	1,570,671.39	16.22	120,463.65	7.67	1,450,207.74
合计	9,684,340.79	100.00	8,234,133.05	85.03	1,450,207.74

①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳楼兰辉煌科技有限公司	8,113,669.40	8,113,669.40	100.00	进入破产程序
合计	8,113,669.40	8,113,669.40	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,277,363.99	63,868.20	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	31,904.00	3,190.40	10.00
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	1,353,267.99	111,058.60	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,524,069.58	76,203.47	5.00
1 至 2 年	2,601.81	260.18	10.00
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	1,570,671.39	120,463.65	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	8,113,669.40				8,113,669.40
组合计提坏账准备	120,463.65	-9,405.05			111,058.60
合计	8,234,133.05	-9,405.05			8,224,728.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳楼兰辉煌科技有限公司	8,113,669.40	85.71	8,113,669.40
重汽(重庆)轻型汽车有限公司	1,118,343.99	11.81	55,917.20
一汽奥迪销售有限责任公司	124,020.00	1.31	6,201.00
兰州芄辰汽车用品有限公司	44,000.00	0.46	44,000.00
山东远通汽车用品有限公司	35,000.00	0.37	1,750.00
合计	9,435,033.39	99.66	8,221,537.60

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	935,117.27	7.68	46,755.86	1,091,152.79	8.99	54,557.64
1 至 2 年	200,571.66	1.65	20,057.17	149,049.23	1.23	14,904.92

2至3年	143,586.93	1.18	28,717.39	8,159.62	0.07	1,631.92
3年以上	10,899,887.16	89.49	10,887,765.60	10,891,727.54	89.71	10,880,932.18
合计	12,179,163.02	100.00	10,983,296.02	12,140,089.18	100.00	10,952,026.66

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备	未结算原因
深圳楼兰辉煌科技有限公司	10,874,817.78	89.29	10,874,817.78	进入破产程序
惠州市博实结科技有限公司	490,805.00	4.03	24,540.25	交易未完成
聊城交运集团汽车销售服务有限责任公司	162,800.00	1.34	8,140.00	交易未完成
开源证券股份有限公司	111,250.00	0.91	5,562.50	交易未完成
华为云计算技术有限公司	108,074.07	0.89	5,403.70	交易未完成
合计	11,747,746.85	96.46	10,918,464.23	

注：1、账龄超过3年的预付账款主要为深圳楼兰辉煌科技有限公司10,874,817.78元，因该公司已被法院受理进入破产清算程序，对该项预付账款全额计提坏账准备。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,092,158.79	207,799.41
合计	3,092,158.79	207,799.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,920,358.85	76,313.28
1至2年	73,813.20	133,504.21
2至3年	129,495.00	80,843.02
3至4年	80,843.02	234,100.00
4至5年	234,100.00	11,943,606.49
5年以上	56,995,586.83	45,051,980.34
小计	60,434,196.90	57,520,347.34
减：坏账准备	57,342,038.11	57,312,547.93
合计	3,092,158.79	207,799.41

备注：1年以内含成都新致云服信息技术有限公司股权转让尾款2,750,000.00元，已于2022年

7月全部收回，未计提坏账准备。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金、押金、备用金	430,294.85	266,445.29
股权转让款	2,750,000.00	
借款	57,253,902.05	57,253,902.05
小 计	60,434,196.90	57,520,347.34
减：坏账准备	57,342,038.11	57,312,547.93
合 计	3,092,158.79	207,799.41

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	58,645.88		57,253,902.05	57,312,547.93
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	29,490.18			29,490.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	88,136.06		57,253,902.05	57,342,038.11

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	58,645.88	29,490.18			88,136.06
第二阶段					
第三阶段	57,253,902.05				57,253,902.05
合 计	57,312,547.93	29,490.18			57,342,038.11

④坏账准备的情况

其中：处于第三阶段其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
北京贞正物联网技术有限公司	23,067,900.00	100.00	23,067,900.00	已进入破产清算程序,回收可能性较小
西安知几天线技术有限公司	22,496,571.56	100.00	22,496,571.56	已进入破产清算程序,回收可能性较小
深圳楼兰辉煌科技有限公司	11,689,430.49	100.00	11,689,430.49	已进入破产清算程序,回收可能性较小
合计	57,253,902.05		57,253,902.05	

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
北京贞正物联网技术有限公司	借款	23,067,900.00	注 1	38.17	23,067,900.00
西安知几天线技术有限公司	借款	22,496,571.56	注 2	37.22	22,496,571.56
深圳楼兰辉煌科技有限公司	借款	11,689,430.49	注 3	19.34	11,689,430.49
成都新致云服信息技术有限公司	股权转让款	2,750,000.00	注 4	4.55	
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.08	10,000.00
合计		60,053,902.05		99.36	57,263,902.05

注 1: 北京贞正物联网技术有限公司余额中 22,895,000.00 元五年以上, 其余 3-5 年,

注 2: 西安知几天线技术有限公司余额中 22,474,828.54 元五年以上, 其余 3-5 年,

注 3: 深圳楼兰辉煌科技有限公司余额中 11,583,830.49 元五年以上, 其余 4-5 年,

注 4: 成都新致云服信息技术有限公司 2,750,000.00 元股权转让款, 已于 2022 年 7 月全部收回, 未计提坏账准备。

7、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,760,829.16		6,760,829.16
库存商品	5,848,701.67		5,848,701.67
半成品	1,160,496.46		1,160,496.46
合计	13,770,027.29		13,770,027.29

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,272,888.59		7,272,888.59
库存商品	6,997,898.51		6,997,898.51
委托加工物资	107,155.63		107,155.63
半成品	510,805.96		510,805.96
合计	14,888,748.69		14,888,748.69

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	67,628.57	50,064.43
留抵税额	1,239,920.25	1,599,785.37
合计	1,307,548.82	1,649,849.80

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：北京润霖汽车科技有限公司	5,372,893.23		5,372,893.23			
合计	5,372,893.23		5,372,893.23			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：北京润霖汽车科技有限公司				0.00	
合计				0.00	

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	854,729.23	829,528.82
固定资产清理		
合计	854,729.23	829,528.82

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合并增加	合计
一、账面原值				

项目	运输设备	电子设备及其他	合并增加	合计
1、上年年末余额	460,525.53	5,871,034.62	99,021.69	6,430,581.84
2、本期增加金额	116,000.00	30,678.76		146,678.76
(1) 购置	116,000.00	30,678.76		146,678.76
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	576,525.53	5,901,713.38	99,021.69	6,577,260.60
二、累计折旧				
1、上年年末余额	144,962.45	5,437,905.13	18,185.44	5,601,053.02
2、本期增加金额	50,326.44	55,472.95	15,678.46	121,477.85
(1) 计提	50,326.44	55,472.95	15,678.46	121,477.85
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	195,288.89	5,493,378.08	33,863.90	5,722,530.87
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	381,236.64	408,335.30	65,157.79	854,729.73
2、年初账面价值	315,563.08	433,129.49	80,836.25	829,528.82

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

11、无形资产

项目	软件	专利、著作权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,124,060.90		2,124,060.90
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,124,060.90		2,124,060.90
二、累计摊销			

项目	软件	专利、著作权	合计
1、上年年末余额	1,546,836.41		1,546,836.41
2、本期增加金额	104,262.63		104,262.63
(1) 计提	104,262.63		104,262.63
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,640,754.21		1,640,754.21
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	472,961.86		472,961.86
2、年初账面价值	577,224.49		577,224.49

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	571,576.33	1,622,854.11
应付服务费	5,058,126.30	4,645,297.90
合计	5,629,702.63	6,268,152.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团吉林有限公司长春分公司	4,426,995.02	未付款
合计	4,426,995.02	

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
货款	4,908,540.48	9,064,919.56
服务费	493,641.51	493,641.51
合计	5,402,181.99	9,558,561.07

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州新达洋汽车用品有限公司	1,250,088.50	交易尚未完成
杭州港华科技有限公司	718,407.08	交易尚未完成

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凯瑞峥辉（北京）贸易有限公司	653,982.30	交易尚未完成
一汽-大众汽车有限公司	493,641.51	交易尚未完成
陕西广信通信息技术有限公司	486,283.19	交易尚未完成
合计	3,602,402.58	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	29,041,115.09	8,876,597.08	10,832,503.40	27,085,208.77
二、离职后福利-设定提存计划	38,595.58	373,136.51	363,273.72	48,458.37
三、辞退福利	6,574,557.71	9,256.00	170,397.92	6,413,415.79
合计	35,654,268.38	9,258,989.59	11,366,175.04	33,547,082.93

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,979,273.07	8,118,235.88	10,089,077.75	27,008,431.20
2、职工福利费				
3、社会保险费	25,692.34	222,870.74	217,385.35	31,177.73
其中：医疗保险	22,506.87	184,202.97	179,813.40	26,896.44
工伤保险费	1,960.50	7,511.96	7,210.67	2,261.79
生育保险费	1,656.33	29,677.45	29,433.28	1,900.50
大病保险	-431.36	1,478.36	928.00	119.00
4、住房公积金	36,149.68	535,490.46	526,040.30	45,599.84
5、工会经费和职工教育经费				
合计	29,041,115.09	8,876,597.08	10,832,503.40	27,085,208.77

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险	37,232.62	358,147.36	348,754.88	46,625.10
2、失业保险费	1,362.96	14,989.15	14,518.84	1,833.27
合计	38,595.58	373,136.51	363,273.72	48,458.37

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	203,549.09	682,807.24
个人所得税	576,294.89	633,687.35

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	9,472.10	44,736.64
教育费附加	4,059.46	19,172.83
地方教育费附加	2,706.30	12,781.90
企业所得税	16,982.19	19,573.42
合计	813,064.03	1,412,759.38

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	123,822,853.86	121,788,808.84
合计	123,822,853.86	121,788,808.84

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	1,329,500.00	1,618,000.00
报销未付款	153,098.43	130,553.41
借款	121,536,256.56	119,036,256.56
一般往来款	800,000.00	1,000,000.00
其他	3,998.87	3,998.87
合计	123,822,853.86	121,788,808.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州惠邦纺织有限公司	25,480,986.30	未偿还的借款
沃新林	37,918,817.19	未偿还的借款
倪小琼	54,736,453.07	未偿还的借款
合计	118,136,256.56	

17、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	667,728.76	1,214,293.93
合计	667,728.76	1,214,293.93

18、股本

项目	上年年末余额	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	238,742,798.00						238,742,798.00

19、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	40,448,201.96			40,448,201.96
其他资本公积	1,835,346.59			1,835,346.59
合计	42,283,548.55			42,283,548.55

20、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,993,597.40			1,993,597.40
合计	1,993,597.40			1,993,597.40

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-406,264,659.86	-409,820,695.35
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-406,264,659.86	-409,820,695.35
加:本期归属于母公司股东的净利润	-4,196,980.99	3,556,035.49
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-410,461,640.85	-406,264,659.86

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,845,961.85	5,600,412.95	14,939,330.36	5,169,657.04
其他业务	862,528.81	715,866.66	136,004.13	425,697.98
合计	15,708,490.66	6,316,279.61	15,075,334.49	5,595,355.02

(2) 营业收入和成本分产品列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件服务	2,958,412.54	713,014.20	5,932,486.93	1,127,244.84
产品销售	11,887,549.31	4,887,398.75	9,006,843.43	4,042,412.20
其他收入	862,528.81	715,866.66	136,004.13	425,697.98
合计	15,708,490.66	6,316,279.61	15,075,334.49	5,595,355.02

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	30,521.62	37,449.99
教育费附加	13,080.68	16,050.00
地方教育费附加	8,720.45	10,700.01
其他税费	8,849.25	4,380.70
合计	61,172.00	68,580.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	2,996,102.71	3,410,874.36
办公费	27,619.43	787.80
差旅费	74,381.61	391,353.09
交通费	54.80	1,085.26
折旧及摊销	16,813.60	17,985.03
业务招待费	18,018.80	6,799.00
车务费	13,221.40	30,276.48
样品样机		135,970.43
劳务费	274,884.29	449,747.80
网络及通讯费	616,149.85	1,227.09
加工费	16,195.25	16,867.80
材料费用	88,321.16	73,393.95
服务费	24,681.76	34,671.87
其他	32,104.05	62,111.93
低值易耗品		399.00
合计	4,198,548.71	4,633,550.89

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	2,033,145.94	2,781,930.88
房租物业费	173,484.98	872,836.06
办公费	12,182.47	8,228.98
折旧及摊销	122,650.03	140,965.00
咨询服务费	248,377.17	203,294.58
差旅费	1,819.06	14,661.09
交通费		2,694.40
业务招待费	20,079.70	17,587.46

车务费	63,714.82	37,572.65
通讯费	21,666.55	83,680.08
审计费	278,301.89	330,188.68
邮运费	27,519.05	43,559.25
劳务费		208,388.00
其他	297,807.59	673,458.58
合计	3,300,749.25	5,419,045.69

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,835,772.29	4,544,395.78
材料费用	46,381.00	51,307.75
办公费	932.31	1,232.00
折旧及摊销	86,276.85	65,078.77
咨询服务费	287,429.99	382,393.03
差旅费	13,786.48	17,823.94
交通费	1,754.15	2,741.84
业务招待费	4,639.29	207.00
网络及通讯费	434,863.59	159,078.92
房租物业费	78,747.30	
加工费	25,113.29	15,625.66
低值易耗品	9,321.00	
样品样机		6,193.81
邮运费	3,146.70	2,657.95
劳务费		146,850.55
车务费	36,436.60	3,401.49
合计	4,864,600.84	5,398,988.49

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,405,000.00	3,443,878.00
减：利息收入	2,907.32	4,338.16
手续费	4,081.04	5,597.57
合计	3,406,173.72	3,445,137.41

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,854,067.05	934,564.72
合计	1,854,067.05	934,564.72

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	1,365,680.00	576,681.94	与收益相关
2018年企业研发投入后补助经费		74,300.00	与收益相关
稳岗补贴		4,283.07	与收益相关
个税手续费返还		26,299.71	与收益相关
疫情防控期间中小微企业培训补贴		3,000.00	与收益相关
大连市科学技术局 2020 年度市科技奖励资金		50,000.00	与收益相关
大连市科学技术局 2020 第三批高企补助		200,000.00	与收益相关
个税手续费返还	14,828.32		与收益相关
大连市商务局拨付 2019 年中小开资金	51,700.00		与收益相关
2019 年度企业研发投入后补助	414,000.00		与收益相关
企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	7,155.90		与收益相关
其他	702.83		与收益相关

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置长期股权投资所产生的投资收益	127,106.77		127,106.77
合计	127,106.77		127,106.77

30、公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	-32,278.98	
合计	-32,278.98	

31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
应收账款坏账损失	9,405.05	152,942.27	9,405.05
预付账款坏账损失	-31,269.36	9,805.84	-31,269.36
其他应收款坏账损失	-29,490.18	9,626.73	-29,490.18
合计	-51,354.49	153,121.38	-51,354.49

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-8,437.36	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益		-8,437.36	
合计		-8,437.36	

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.00	78.99	2.00
合计	2.00	78.99	2.00

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-134.36	9.54	-134.36
合计	-134.36	9.54	-134.36

35、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	106.37	
合计	106.37	

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,907.32	4,338.16
补贴收入	488,387.05	361,503.08
往来款及其他	28,276.83	63,873.45
合计	519,571.20	429,714.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	1,056,064.43	1,789,620.76
管理费用	1,144,953.28	2,084,467.23
研发费用	942,551.70	642,663.39
财务费用	4,081.04	5,597.57
往来款及其他	41,571.65	93,140.79
合计	3,189,222.10	4,615,489.74

37、现金流量表补充资料

(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	-4,541,463.13	-8,406,005.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	51,354.49	-153,121.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,477.85	116,115.10
无形资产摊销	104,262.63	107,913.70
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（收益以“-”号填列）		8,437.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,278.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,405,000.00	3,443,878.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,106.77	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,118,721.40	2,356,704.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,088,537.22	782,693.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,514,229.41	931,605.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,261,166.74	-811,779.72
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	3,244,434.22	1,897,962.56
减：现金的上年年末余额	8,979,035.96	2,444,065.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,734,601.74	-546,103.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,244,434.22	8,675,035.96
其中：库存现金	21,774.36	21,774.36
可随时用于支付的银行存款	3,222,659.86	8,653,261.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,244,434.22	8,675,035.96

七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
大连润德兴业科技有限公司	大连	大连	软件开发	72		非同一控制下企业合并
北京润德兴业文化传播有限公司	北京	北京	广告制作发布	100		同一控制下企业合并
沈阳海纳科技有限公司	沈阳	沈阳	软件开发	100		非同一控制下企业合并
湖南知几科技有限公司	长沙	长沙	软件开发	100		投资设立
大连波塞冬汽车电子科技有限公司	大连	大连	软件开发		100	投资设立
深圳新航景科技有限公司	深圳	深圳	生产和供应链采购		100	非同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为田雨农，一致行动人为田润霖，田雨农和田润霖为父子关系，持股比例合计为23.510785%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
周波	董事兼总经理
苍柏	董事
郭鑫	董事、董事会秘书兼财务总监
周妍	董事
吴晓婷	董事
刘欣	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜范兴	监事会主席
杨立华	监事
刘广生	监事
邵奇	副总经理
赵南	副总经理
姜真喜	副总经理
李洪滨	副总经理

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的其他重大承诺事项

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的或有事项

十二、其他重要事项

1、深圳楼兰辉煌科技有限公司已进入破产程序，于2018年12月29日移交给破产管理人，现处于破产清算阶段，截止2022年6月30日，尚未办理完毕破产程序。

2、北京贞正物联网技术有限公司已进入破产程序，于2020年5月12日移交给破产管理人，现处于破产清算阶段，截止2022年6月30日，尚未办理完毕破产程序。

3、西安知几天线技术有限公司已进入破产程序，于2021年12月20日移交给破产管理人，现处于破产清算阶段，截止2022年6月30日，尚未办理完毕破产程序。

4、截止2022年6月30日，本集团期末辞退福利余额6,413,415.79元，公司与全部辞职员工已签订延期支付协议，协议约定支付时间为2022年12月31日。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,002,481.10	897,440.80
1至2年	17,957.63	2,601.81
4至5年		8,113,669.40
5年以上	8,157,669.40	44,000.00
小计	11,178,108.13	9,057,712.01
减：坏账准备	8,219,787.60	8,187,254.00
合计	2,958,320.53	870,458.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	8,113,669.40	72.59	8,113,669.40	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项	3,064,438.73	27.41	106,118.20	3.46	2,958,320.53
其中：账龄组合	1,286,363.99	11.51	106,118.20	8.25	1,180,245.79
关联方组合	1,778,074.74	15.90			1,778,074.74
合计	11,178,108.13	100.00	8,219,787.60	73.53	2,958,320.53

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,113,669.40	89.58	8,113,669.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	944,042.61	10.42	73,584.60	7.79	870,458.01
其中：账龄组合	633,090.30	6.99	73,584.60	11.62	559,505.70
关联方组合	310,952.31	3.43			310,952.31
合计	9,057,712.01	100.00	8,187,254.00	90.39	870,458.01

①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳楼兰辉煌科技有限公司	8,113,669.40	8,113,669.40	100.00	进入破产程序
合计	8,113,669.40	8,113,669.40	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,242,363.99	62,118.20	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	1,286,363.99	106,118.20	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	586,488.49	29,324.43	5.00
2 至 3 年	2,601.81	260.17	10.00
4 至 5 年	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	633,090.30	73,584.60	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	8,113,669.40				8,113,669.40
组合计提坏账准备	73,584.60	32,533.60			106,118.20
合计	8,187,254.00	32,533.60			8,219,787.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳楼兰辉煌科技有限公司	8,113,669.40	72.59	8,113,669.40
深圳新航景科技有限公司	1,560,669.74	13.96	
重汽(重庆)轻型汽车有限公司	1,118,343.99	10.00	55,917.20
大连波塞冬汽车电子科技有限公司	195,265.00	1.75	
一汽奥迪销售有限责任公司	124,020.00	1.11	6,201.00
合计	11,111,968.13	99.41	8,175,787.60

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,277,937.88	23,531,536.54
合计	26,277,937.88	23,531,536.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,751,500.00	27,713.20
1 至 2 年	27,713.20	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	66,143.02
3 至 4 年	66,143.02	255,600.00
4 至 5 年	255,600.00	13,311,606.49
5 年以上	80,427,732.83	67,116,126.34
小 计	83,533,689.05	80,782,189.05
减：坏账准备	57,255,751.17	57,250,652.51
合 计	26,277,937.88	23,531,536.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金、押金、备用金	72,141.00	72,141.00
股权转让款	2,750,000.00	
借款	80,711,548.05	80,710,048.05
小 计	83,533,689.05	80,782,189.05
减：坏账准备	57,255,751.17	57,250,652.51
合 计	26,277,937.88	23,531,536.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,250.46		57,210,402.05	57,250,652.51
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,098.66			5,098.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	45,349.12			57,255,751.17

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	40,250.46	5,098.66			45,349.12
第二阶段					
第三阶段	57,210,402.05				57,210,402.05
合 计	57,250,652.51	5,098.66			57,255,751.17

其中：处于第三阶段其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预 期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京贞正物联网技术有限公司	23,025,400.00	100.00	23,025,400.00	已进入破产清算程 序，回收可能性较小
西安知几天线技术有限公司	22,495,571.56	100.00	22,495,571.56	已进入破产清算程 序，回收可能性较小
深圳楼兰辉煌科技有限公司	11,689,430.49	100.00	11,689,430.49	已进入破产清算程 序，回收可能性较小
合计	57,210,402.05	100.00	57,210,402.05	

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥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
沈阳海纳科技有限公司	借款	23,501,146.00	注 1	28.13	
北京贞正物联网技术有限公司	借款	23,025,400.00	注 2	27.56	23,025,400.00
西安知几天线技术有限公司	借款	22,495,571.56	注 3	26.93	22,495,571.56
深圳楼兰辉煌科技有限公司	借款	11,689,430.49	注 4	13.99	11,689,430.49
成都新致云服信息技术有限公司	股权转让款	2,750,000.00	注 5	3.29	
合计	—	83,461,548.05		99.90	57,210,402.05

注 1：沈阳海纳科技有限公司余额中 22,432,146.00 元五年以上，其余 1-5 年，

注 2：北京贞正物联网技术有限公司余额中 22,895,000.00 元五年以上，其余 3-5 年，

注 3：西安知几天线技术有限公司余额中 22,474,828.54 元五年以上，其余 3-5 年，

注 4：深圳楼兰辉煌科技有限公司余额中 11,583,830.49 元五年以上，其余 4-5 年，

注 5：成都新致云服信息技术有限公司 2,750,000.00 元股权转让款，已于 2022 年 7 月全部收回，未计提坏账准备。

3、长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	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	105,598,694.66	70,000,000.00	35,598,694.66	105,598,694.66	70,000,000.00	35,598,694.66
对联营、合营企业投资				5,372,893.23		5,372,893.23
合计	105,598,694.66	70,000,000.00	35,598,694.66	110,971,587.89	70,000,000.00	40,971,587.89

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳楼兰辉煌科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
大连润德兴业科技有限公司	25,200,000.00			25,200,000.00
北京润德兴业文化传播有限公司	995,494.66			995,494.66
北京贞正物联网技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
西安知几天线技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
沈阳海纳科技有限公司	2,210,000.00			2,210,000.00
湖南知几科技有限公司	7,193,200.00			7,193,200.00
减：长期投资减值准备	70,000,000.00			70,000,000.00
合计	35,598,694.66			35,598,694.66

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京润霖汽车科技有限公司	5,372,893.23		5,372,893.23		

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
北京润霖汽车科技有限公司						

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,679,607.44	902,836.06	3,505,156.42	2,023,294.06
其他业务	644,612.49	614,217.74	136,004.13	425,697.98
合计	4,324,219.93	1,517,053.80	3,641,160.55	2,448,992.04

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	473,558.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	136.36	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	473,695.09	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	105,603.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	368,091.44	

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	3.35%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.64%	-0.02	-0.02

大连楼兰科技股份有限公司（公章）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年8月29日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室