

隆馳®

山东隆驰

NEEQ : 873056

山东隆驰汽车用品股份有限公司

LONGCHI 隆馳
隆 馳 汽 車 用 品 股 份 有 限 公 司

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

事件描述

1、公司于 2022 年 2 月 23 日召开了第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于选举闫茂田先生担任公司董事长一职》及《关于聘任马振元先生担任公司总经理一职》议案。

2. 公司于 2022 年 5 月 18 日召开了 2021 年度股东大会，会议审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2022 年度财务预算报告》、《2021 年年度报告及年度报告摘要》、《未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》等议案。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
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	25
第八节	备查文件目录	66

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。

公司负责人闫茂田、主管会计工作负责人刘强及会计机构负责人（会计主管人员）刘强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
1、行业竞争加剧的风险	<p>近年来，随着国家对信息化建设投入的加大，以及人民消费能力及购物方式的变化，“互联网+”在各个领域潜移默化地影响并改变了我们的生活，在线销售渗透率不断提高，客户的选择性也随之提高；此外，一批早期进入汽车后市场产品销售的企业已经占有一定的市场份额，在客户积累、渠道拓展、品牌影响力、业务模式以及资金实力方面均占有很大的优势，行业市场竞争逐渐加剧，对公司技术、服务水平的要求也逐渐提高，由此给公司带来了更大的竞争压力和竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将结合业务运营具体情况、市场需求发展动向以及业内竞争对手产品或服务的应用领域、品质、价格与收入预期等进行综合评估，有针对性地进行新产品、新应用领域的开拓；公司还将持续不断引进优秀人才，提高运营和服务的创新能力，积极跟踪行业发展最新动态。上述措施可以有效避免公司对产品更新换代、生命周期、应用领域的判断偏差，从而应对公司未来可能面临的行业竞争等方面的风险。</p>
2、专业人才和核心技术人员流失风险	<p>线上线下营销具有高人力资本的特征，高素质的营销服务从业人员必须具备创意策划、项目执行管理等多方面专业知识及行业经验，优秀的业务团队是企业持续发展的重要基础之一。如</p>

	<p>何保持公司管理团队的稳定性、不断吸引优秀人才加盟，将影响公司的持续、稳定和健康发展。如果公司不能建立具有吸引力的薪酬架构和激励机制，或者公司的人力资源储备无法同业务发展相匹配，那么人力资源瓶颈将对公司的业务发展造成不利影响。因此，如果该等专业人才或核心技术人员出现大规模流失，将给公司经营活动带来较大的冲击，影响服务质量和持续服务持续性。</p> <p>应对措施：公司将努力促使高管及核心技术人员的薪酬随着企业发展逐步递增。公司将考虑在适当时候制定并执行股权激励计划，增加核心技术人员人数及其持股数量和覆盖比例，努力实现核心技术人员全员持股，使相关员工充分参与到公司管理决策过程中，实现公司决策的民主性和科学性，保证公司利益与核心技术人员利益的一致性；公司还将吸收更多专业能力强、管理经验丰富的复合型人才，加强公司运营及管理团队建设，补充完善公司人才队伍，降低人才流失的风险。</p>
<p>3、业绩下滑的风险</p>	<p>早期进入汽车后市场产品销售行业的企业已经占有一定的市场份额，在客户积累、渠道拓展、品牌影响力、业务模式以及资金实力方面均占有很大的优势，导致行业市场竞争加剧。虽然公司成立以来大力推广并积累了较多的客户，公司品牌知名度在业内也逐渐提高，但报告期内公司业绩仍出现下滑，2021年1-6月、2022年1-6月，公司营业收入分别为208.68万元、0万元，2022年1-6月收入较2021年同期减少了2,086,776.11元，降低100%。如果公司不能增加客户的粘性、扩大客户规模，公司将有可能在未来的发展中处于不利地位。公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。</p> <p>应对措施：随着人民生活水平逐步提高，人民群众对以汽车电子产品为代表的的需求逐步增长。公司将在维护好已有客户的情况下，进一步加强营销团队建设，提升公司绩效考核水平，改善公司目前业务开发主要依赖于实际控制人、高管团队等少数人的现状，提高公司营销能力，增加公司业务收入，积极利用资本市场融资功能，适时引入合格投资者，提升公司整体市场竞争力。</p>
<p>4、业务模式和产品创新的风险</p>	<p>为保持在行业内的优势地位，除继续扩大现有业务规模外，公司还需要持续推出新的业务和产品，坚持场景化产品战略，及时并精准地为客户提供高质量服务。业务模式和产品的创新将成为公司的核心竞争力之一，但也存在新业务或新产品不被认可以及市场定位错误的经营风险。同时，业务模式和产品的创新需要投入大量的资金和人力成本，如果投放市场后未能达到预期的效果和收益，将会对公司的经营造成一定的负面影响。</p> <p>应对措施：公司将结合广大客户对汽车电子产品需求的发展动向以及行业前沿产品或服务的应用领域、品质、价格等进行综合评估，有针对性地进行市场调研和增加新产品；公司还将积极跟踪行业发展最新动态，积极与上游生产商加强合作，积极探索市场发展趋势。上述措施可以有效提升公司应对业务模式和产品创新风险的能力。</p>

5、资本实力不足风险	<p>公司处于快速发展阶段，扩充产品种类以及拓宽销售渠道导致公司对资金有着较大的需求量。另外，目前国内中小企业的融资渠道较为单一，由于国内融资渠道少，相对于国有企业和外资企业，国内中小企业在融资渠道上处于劣势。公司由于其轻资产的特点，本身固定资产较少，一般无法满足为银行融资提供抵押担保的条件，导致融资渠道更加单一。短缺的资金支持可能使公司在未来业务扩张和市场竞争过程中处于劣势。</p> <p>应对措施：目前，中小企业融资难是客观存在的情况。公司管理层经过综合考虑，拟通过全国中小企业股份转让系统多种融资渠道，为公司争取更多的融资机会，提高自身应对资本不足的风险能力。</p>
6、公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，治理机制运行中存在不规范的情形。股份公司设立后，公司虽然完善了公司治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但由于管理层对相关制度的完全理解和全面执行尚需一定时间，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，公司短期内可能存在内部治理不规范的风险，仍可能发生不按制度执行的情形。未来，随着公司快速发展，公司业务规模的扩大及人员的增加都会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、健康、稳定经营的风险。此外，公司 2021 年完成了收购，并更换了大部分董事、监事及高级管理人员，新任人员存在对新三板治理规则不熟悉，信息披露理解存在偏差的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行公司内部各项管理制度，加强新任人员的培训，使公司在内部管理方面实现提升；公司将继续完善企业内控管理制度，进一步提高总经理等管理层的管控能力；不断加强企业内部的创新精神与协作精神，加强岗位绩效考核，将员工的愿景与公司远景目标有机结合起来，保持公司持续快速发展。</p>
7、实际控制人不当的风险	<p>目前公司实际控制人为台儿庄区财政局，间接控制公司 100.00% 股份。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不当决策，则可能会给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，股份公司成立时，公司建立了健全的法人治理结构，董事会、监事会得到了较好的运行，可以有效防止实际控制人不当控制的风险。</p>
8、疫情对公司生产经营的风险	<p>受境外输入病例、国内疫情防控的影响，公司经营活动将可能受到较大不利。本公司董事会高度关注疫情发展，尽最大努力积极做好公司的防疫控制和经营管理工作。</p> <p>应对措施：公司以保护员工生命安全和身体健康为首要工作，在做好防控措施的同时实时关注员工的身体状况。公司将密切关注疫情发展情况，根据各地政府疫情防控的最新要求及时制定防疫及经营应对工作，确保公司日常正常运行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
山东隆驰、公司、股份公司	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司
控股股东、山东斗辰、王晁投资	指	山东斗辰物资贸易有限公司, 曾用名山东古运良酱酒业有限公司、山东王晁投资有限公司
王晁热电	指	山东王晁煤电集团热电有限公司
王晁集团	指	山东王晁煤电集团有限公司
台儿庄国资中心	指	枣庄市台儿庄区国有资产事务中心
实际控制人、台儿庄区财政局	指	枣庄市台儿庄区财政局
台儿庄财金集团	指	枣庄市台儿庄区财金投资集团有限公司, 前身为枣庄市台儿庄国有资产经营有限公司
股东大会	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《山东隆驰汽车用品股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东隆驰汽车用品股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	山东隆驰
证券代码	873056
法定代表人	闫茂田

二、 联系方式

董事会秘书	刘强
联系地址	山东省枣庄市台儿庄软件与服务外包产业园
电话	0632-7558291
传真	0632-6613448
电子邮箱	sddl1q@163.com
公司网址	www.shlccp.com/
办公地址	山东省枣庄市台儿庄软件与服务外包产业园
邮政编码	277000
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	公司董秘办公室

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	2010年3月30日
挂牌时间	2018年11月14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（F）-零售业（F52）-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售（F526）-汽车零配件零售（F5262）
主要业务	车载导航系统、行车记录仪等汽车后市场产品的销售及服务
主要产品与服务项目	车载导航系统、行车记录仪等汽车后市场产品的销售及服务
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（山东斗辰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（台儿庄区财政局），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310114552932834K	否
注册地址	山东省枣庄市台儿庄区软件与服务外包产业园	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

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	-	2,086,776.11	-100.00%
毛利率%	-	20.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-113,947.94	-222,060.34	-48.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-123,142.05	-222,060.34	-43.17%
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）	-2.94%	-5.02%	-
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）	-3.18%	-5.02%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,818,586.64	6,521,786.74	-41.45%
负债总计	1,535.46	2,590,787.62	-99.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,817,051.18	3,930,999.12	-2.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.79	-3.80%
资产负债率%（母公司）	0.04%	39.73%	-
资产负债率%（合并）	0.04%	39.73%	-
流动比率	2,060.55	2.25	-
利息保障倍数	-	-50.21	-

(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	-421,605.28	1,141,882.10	-136.92%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	0.84	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-41.45%	-27.79%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-9.34%	-
净利润增长率%	-48.69%	-55.57%	-

（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

公司以汽车后市场电子产品的销售和服务为核心业务，充分运用管理层从业经验和网络平台，通过与国内知名汽车电子产品制造商及其经销商合作，借助公司线上线下快速响应和周转能力以及低成本扩张能力，并整合线下安装服务体系，联通上下游，理顺产品资源及服务资源，线上、线下一体化融合运营，为下游客户提供精准的个性化服务。

1、采购模式 公司采购渠道主要包括两个方面：一是向汽车电子产品生产商采购，现阶段以德众尚杰生产商为主，二是向汽车电子产品生产商的经销商采购，公司现阶段以向汽车电子产品生产商直接采购为主。公司在车载导航产品销售行业深耕多年，对市场需求具有较深刻的认识。公司向供应商采购，基本是根据市场需求变化及公司库存情况进行采购，所采购的商品由第三方物流公司负责运输到公司库存点，公司验收确认无误后入库。公司一般系根据市场需求变化及公司库存情况进行订单式采购。

2、销售模式 公司销售业务主要分为线上和线下两部分。线下销售中，大客户占比较大，主要依靠公司管理层特别是公司总经理多年的人脉积累，依托德众尚杰产品的品牌代理权，通过朋友介绍、车友协会以及客户上门等方式获取客户；对于上门零散客户，公司提供舒适的购买环境接待客户，通过与客户交谈，了解客户真实需求和爱好，为客户提供合适的产品及服务。线上销售部分，公司主要以天猫商城为平台进行销售。市场销售部根据商品的实际销售情况和销售前景，确定商铺优惠推广活动，给予采购部门采购建议；不断优化商品的搭配及商品的图片、文案、美工处理，为消费者提供良好的购物氛围，确保客户能及时了解关于产品的各项信息、打消客户的购买疑虑、迅速调配客户所需产品。公司采取线上、线下一体化融合运营方式，通过基于互联网所采取的各种方式进行宣传推广，以提高公司作为汽车后市场产品经销商的品牌知名度，增强对公司品牌的推广和维护。

3、安装售后模式 对于线上销售部分，公司通过线下安装服务点为客户提供服务，一般情况下，客户下单后，如果有安装需求，可以根据地图提示或客服人员介绍同步选择就近的安装点，安装点会为客户进行免费安装。公司提供线下安装点，增强了公司在广大消费者中的口碑，提升了客户忠诚度，促进了公司销售工作取得更大成果。

4、盈利模式 目前车载导航产品的销售是公司主要的收入及利润来源。报告期内，因受新冠疫情影响，公司未对外销售产品，销售收入为0。具体模式为公司向供货商采购汽车后市场电子产品后，公司通过自主线下销售及线上电商平台等销售渠道对客户进行销售并以此获得相关商品销售所带来的销售收入及利润。

5、2021年4月23日在山东王晁投资有限公司与邓伟兵签订《股权转让协议》且已完成股份交割，公司控股股东由邓伟兵变为王晁投资，台儿庄国资中心为山东隆驰的实际控制人。王晁投资实力雄厚，收购公司后已在梳理公司业务，将对原有业务进行调整，积极拓展公司新的业务方向，扩充公司业务规模，及提高公司的盈利能力，增强公司的持续经营能力。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,626,052.85	68.77%	3,047,658.13	46.37%	-13.83%
应收账款	-	-	594,518.00	9.12%	-100.00%
存货	537,841.92	14.08%	537,841.92	8.25%	0.00%
持有待售资产	-	-	1,644,005.94	25.21%	-100.00%
递延所得税资产	654,691.87	17.14%	697,762.75	10.70%	-6.17%
应交税费	1,535.46	0.04%	77,812.69	1.19%	-98.03%
其他应付款	-	-	2,512,974.93	38.53%	-100.00%

项目重大变动原因：

(1) 应收账款：公司 2022 年 6 月末应收账款净额为 0 元，较上年期末应收账款净额减少了 594,518.00 元，变动比例为-100.00%，主要是公司收回了下游分销商欠的货款。

(2) 持有待售资产：公司 2022 年 6 月末持有待售资产净值为 0 元，较上年期末净值减少了 1,644,005.94 元，变动比例为-100.00%，主要是公司出售了无形资产使用权。

(3) 其他应付款：2022 年 6 月末其他应付款余额为 0 元，较上年期末金额减少了 2,512,974.93 元，变动比例为-100.00%，主要是公司在 2022 年上半年归还了两笔往来款项。

(4) 应交税费：2022 年 6 月末应交税费余额较上年期末减少 76,277.23 元，变动比例为-98.03%，主要是公司 2022 年上半年缴纳了计提的税款。

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	0.00	-	2,086,776.11	-	-100.00%
营业成本	0.00	-	1,666,912.96	79.86%	-100.00%
毛利率	-	-	20.12%	-	-
销售费用	0.00	-	262,870.73	12.60%	-100.00%
管理费用	118,776.92	-	343,257.40	16.45%	-65.40%

财务费用	-4,350.62	-	17,003.26	0.81%	-125.59%
信用减值损失	31,290.42	-	-	-	-
营业利润	-83,135.88	-	-222,060.34	-10.64%	-62.56%
营业外收入	12,258.82	-	-	-	-
利润总额	-70,877.06	-	-222,060.34	-10.64%	-68.08%
经营活动产生的现金流量净额	-421,605.28	-	1,141,882.10	-	-136.92%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,047,862.86	-	-100.00%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入: 本期收入较上年同期减少 2,086,776.11 元, 同比下降 100.00%, 主要受新冠疫情影响, 公司线上、线下均未销售产品, 导致本期收入为 0 元。

(2) 营业成本: 本期营业成本较上年同期减少 1,666,912.96 元, 同比下降 100.00%, 主要受新冠疫情影响, 公司线上、线下均未销售产品。

(3) 毛利率: 主要受新冠疫情影响, 公司本期线上、线下均未销售产品, 未实现销售收入, 未结转营业成本, 致使公司本期无毛利率。

(4) 销售费用: 本期销售费用较上年同期减少 262,870.73 元, 主要受新冠疫情影响, 公司本期线上、线下均未销售产品, 未发生销售费用。

(5) 管理费用: 公司本期管理费用较上期减少了 224,480.48 元, 同比下降 65.40%, 主要原因公司管理费用中人员工资减少 218,193.86 元导致。

(6) 财务费用: 本期财务费用较上年同期减少了 21,353.88 元, 同比下降 125.59%, 主要原因本期有利息收入 4,414.12 元, 而去年同期无利息收入且利息支出 15,707.22 元所致。

(7) 经营活动产生的现金流量净额: 公司本期经营活动产生的现金流量净额为-421,605.28 元, 与上年同期相比减少 1,563,487.38 元, 主要原因是公司在本期受新冠疫情影响, 未销售产品, 未实现销售收入。而上年同期公司则针对 2020 年末的存货加大了销售力度, 实现销售收入 2,086,776.11 元, 同时存货采购较少。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额: 公司本期筹资活动产生的现金流量净额为 0 元, 与上年同期相比增加 1,047,862.86 元, 变动比例为-100%。主要是公司在 2021 年 4 月份归还了银行借款 1,000,000.00 元, 并结清了银行借款利息。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
营业外收入	12,258.82
非经常性损益合计	12,258.82
所得税影响数	3,064.71
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	9,194.11

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

(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 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) 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
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于符合收购人资格的声明和承诺）	2022年7月7日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于股份锁定期的声明承诺）	2022年7月7日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或	其他承诺（关	2022年7月7		正在履行中

	控股股东	于规范关联交易的声明承诺)	日		
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年7月7日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于收购后续计划的声明承诺)	2022年7月7日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于未能履行承诺事项时的约束措施的声明承诺)	2022年7月8日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺(保持山东隆驰汽车用品股份有限公司独立性的承诺)	2022年7月7日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	498,000	9.96%		498,000	9.96%
	其中: 控股股东、实际控制人	498,000	9.96%	0	498,000	9.96%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,502,000	90.04%	0	4,502,000	90.04%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,502,000	90.04%	0	4,502,000	90.04%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-

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	山东王晁投资有限公司	4,502,000	0	4,502,000	90.04%	4,502,000	0		
2	山东王晁煤电集团热电有限公司	498,000	0	498,000	9.96%	0	498,000		
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	4,502,000	498,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：山东王晁煤电集团有限公司持有山东王晁投资有限公司100.00%的股权，山东王晁煤电集团有限公司持有山东王晁煤电集团热电有限公司70.00%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

山东王晁投资有限公司与邓伟兵于2021年4月23日签订《关于山东隆驰汽车用品股份有限公司之股份转让协议》，约定山东王晁投资有限公司以1.30元/股的价格通过特定事项协议转让方式受让邓伟兵持有的山东隆驰4,502,000股。山东隆驰履行全国股转公司关于本次收购的信息披露之日起至邓伟兵实际退出公司之日止，邓伟兵同意将其持有公司450.20万股股份对应的股东权利（包括但不限于表决权、董事及监事提名权、董事及监事选举权、提案权、召集权、分配权等《公司章程》和相关法律法规规定的所有股东权利。）授予山东王晁投资有限公司享有和行使。当股东或实际控制人实际支配公司多数股份表决权时，即可通过控制公司股东大会的决策，进而实际控制山东隆驰。目前，上述收购已完成收购的股份交割。收购人王晁投资持有山东隆驰4,502,000股股份，占公司股本总额的90.04%，成为山东隆驰的控股股东。

山东隆驰于2022年4月14日收到公司第一大股东、控股股东山东王晁投资有限公司变更的通知，

其公司名称由“山东王晁投资有限公司”变更为“山东古运良酱酒业有限公司”；法定代表人由“闫茂田”变更为“尤永强”；经营范围由“一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；融资咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”变更为“许可项目：酒类经营；食品销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；融资咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。并已完成相关工商变更手续，已换发新营业执照。除公司名称、法定代表人、经营范围变更外，其工商营业执照其他登记信息不变。

此次第一大股东、控股股东名称、法定代表人、经营范围变更后，其持有的公司股份数量和持股比例不变。

公司于2022年5月30日收到公司第一大股东、控股股东山东古运良酱酒业有限公司变更的通知，其公司名称由“山东古运良酱酒业有限公司”变更为“山东斗辰物资贸易有限公司”。经营范围由“许可项目：酒类经营；食品销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；融资咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。变更为“一般项目：建筑材料销售；煤炭及制品销售；电气设备销售；建筑装饰材料销售；金属制品销售；金属材料销售；机械零件、零部件销售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；汽车零配件批发；计算机软硬件及辅助设备批发；生物质成型燃料销售；仪器仪表销售；日用百货销售；办公用品销售；针纺织品销售；劳动保护用品销售；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；住房租赁；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；融资咨询服务；社会经济咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：酒类经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）”。并已完成相关工商变更手续，已换发新营业执照。除公司名称、经营范围变更外，其工商营业执照其他登记信息不变。

此次第一大股东、控股股东名称、经营范围变更后，其持有的公司股份数量和持股比例不变。此次工商变更不涉及实际控制人的变动，对公司的经营活动不构成影响。

（二）实际控制人情况

山东王晁煤电集团有限公司持有山东王晁投资有限公司100.00%的出资，为山东王晁投资有限公司的控股股东。枣庄市台儿庄国有资产经营有限公司持有山东王晁煤电集团有限公司90.00%的出资，枣庄市台儿庄区国有资产事务中心持有枣庄市台儿庄国有资产经营有限公司100.00%的出资，枣庄市台儿庄区国有资产事务中心对山东王晁投资有限公司日常经营、重大经营决策等层面具有重大影响。因此，枣庄市台儿庄区国有资产事务中心为山东王晁投资有限公司的实际控制人。王晁投资持有山东隆驰4,502,000股股份，占公司股本总额的90.04%，成为山东隆驰的控股股东。因此，台儿庄国资中心为山东隆驰的实际控制人。

山东隆驰原实际控制人枣庄市台儿庄区国有资产事务中心进行组改，根据枣庄市台儿庄区人民政府台政字[2021]63号台儿庄人民政府关于同意枣庄市台儿庄国有资产经营有限公司改组更名为枣庄市台儿庄区财金投资集团有限公司的批复文件，同意枣庄市台儿庄国有资产经营有限公司改组更名为枣庄市台儿庄区财金投资集团有限公司，注册资本人民币49068万元，原枣庄市台儿庄区国有资产管理局（现更名为枣庄市台儿庄区国有资产事务中心）出资比例100%，无偿划转到枣庄市台儿庄区财政局。划转完

成后，公司的实际控制关系发生变化，由枣庄市台儿庄区国有资产事务中心变更为枣庄市台儿庄区财政局。

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
闫茂田	董事长	男	1967年10月	2022年2月23日	2023年9月9日
闫茂田	董事	男	1967年10月	2022年1月26日	2023年9月9日
刘世堂	董事	男	1965年9月	2022年1月26日	2023年9月9日
刘敬琳	董事	男	1972年11月	2022年1月26日	2023年9月9日
王善学	董事	男	1969年9月	2022年1月26日	2023年9月9日
张迎东	董事	男	1975年10月	2022年1月26日	2023年9月9日
王超	监事会主席	男	1979年3月	2022年2月23日	2023年9月9日
王超	监事	男	1979年3月	2022年1月26日	2023年9月9日
孙涛	监事	男	1986年12月	2022年1月26日	2023年9月9日
李琦	职工监事	男	1980年12月	2022年2月16日	2023年9月9日
马振元	总经理	男	1973年3月	2022年2月23日	2023年9月9日
刘强	董事会秘书、 财务负责人	男	1982年4月	2022年2月23日	2023年9月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事张迎东兼任控股股东山东斗辰的董事，公司董事刘敬琳兼任控股股东山东斗辰的董事、总经理，公司董事刘世堂兼任控股股东山东斗辰的监事长，公司监事会主席王超兼任控股股东山东斗辰的监事，公司监事孙涛兼任控股股东山东斗辰的监事。公司董事、监事、高管与实际控制人均没有关联关系。

（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
邓伟凤	董事、董事长、 总经理	离任		个人原因
闫茂田		新任	董事、董事长	由董事会及股东大会 选举任职
杨阳	董事、董事会秘 书、财务负责人	离任		个人原因
赵艳杰	董事	离任		个人原因
张美月	董事	离任		个人原因
刘世堂		新任	董事	由董事会及股东大会 选举任职
刘敬琳		新任	董事	由董事会及股东大会 选举任职
王善学		新任	董事	由董事会及股东大会 选举任职
张迎东		新任	董事	由董事会及股东大会 选举任职
王雪	非职工监事、监 事会主席	离任		个人原因
郑二明	非职工监事	离任		个人原因
王超		新任	非职工监事、监事会 主席	由监事会及股东大会 选举任职
孙涛		新任	非职工监事	由监事会及股东大会 选举任职
孙红香	职工监事	离任		个人原因
李琦		新任	职工监事	由职工代表大会选举 任职
马振元		新任	总经理	由董事会选举任职
刘强		新任	董事会秘书、财务负 责人	由董事会选举任职

（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

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：

闫茂田，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1989年7月至1994年5月任枣庄王晁煤矿有限责任公司采煤工区区长；1994年5月至1996年4月任枣

庄王晁煤矿有限责任公司副矿长兼采煤工区区长；1996年4月至2004年12月任枣庄王晁煤矿有限责任公司副矿长、党委委员；2004年11月至2015年3月任山东王晁煤电集团有限公司党委副书记、总经理；2009年9月至今任山东王晁煤电集团煤矿物资贸易有限公司董事长、法人；2011年6月至今任山东王晁煤电集团绿园置业有限公司董事长、法人；2014年12月至今任枣庄王晁煤矿有限责任公司董事；2014年12月至今任山东王晁煤电集团热电有限公司董事；2015年3月至今任山东王晁煤电集团有限公司党委书记、董事长、法人；2015年3月至今任山东联润新材料科技有限公司董事；2015年7月至今任枣庄青纺织造有限公司董事；2016年4月至今任枣庄市台儿庄运河古城投资股份有限公司董事；2017年3月至今任枣庄市昌恒台装饰新材料科技有限公司监事；2020年8月至今任山东王晁天润机械制造有限公司董事；2020年9月至今任山东王晁投资有限公司董事长、法人；2021年8月至今任枣庄交通发展集团翠屏山矿业有限公司董事；2022年1月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司董事、董事长、法人。

刘世堂，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988年7月至1992年4月任枣庄王晁煤矿有限责任公司技术员、副科长、工程室主任；1992年4月至1998年10月任枣庄王晁煤矿有限责任公司副总工程师、总工程师；1998年10月至2003年3月任枣庄王晁煤矿有限责任公司总经理；2003年3月至2004年11月任山东王晁煤电集团党委委员、党委书记、总经理；2004年11月至2007年7月任枣庄王晁煤矿有限责任公司党委书记、总经理；2004年11月至2007年7月任山东王晁煤电集团副书记、副总经理；2007年7月至2015年3月任山东王晁煤电集团党委副书记、副总经理；2012年4月至今任枣庄台庄公馆有限公司董事、法人；2015年3月至今任山东王晁煤电集团党委副书记、董事；2015年3月至今任枣庄王晁煤矿有限责任公司董事长；2015年3月至今任山东联润新材料科技有限公司董事；2015年9月至今任森佩理特百斯特（山东）制带有限公司副董事长；2017年6月至今任山东荣华纸业股份有限公司董事；2018年5月至今任山东圣马生物科技有限公司董事；2018年3月至今任山东王晁煤电集团热电有限公司董事长；2018年3月至今任山东王晁煤电集团新能发电有限公司董事长；2018年3月至今任山东润源生物质发电有限公司董事长；2019年3月至今任山东王晁煤电集团绿园置业有限公司董事长、法人；2020年11月至今任山东王晁煤电集团煤矿物资贸易有限公司董事；2020年5月至今任山东电立得动力科技有限公司董事；2020年7月至今任山东百斯达化工有限公司董事；2020年9月至今任山东王晁投资有限公司董事；2020年11月至今任山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司董事；2021年8月至今任枣庄交通发展集团翠屏山矿业有限公司董事；2022年1月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司董事。

刘敬琳，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至2004年12月任枣庄王晁煤矿有限责任公司生产技术科科长；2005年1月至2007年5月任枣庄王晁煤矿有限责任公司总工程师；2007年6月至2008年2月任枣庄王晁煤矿有限责任公司副总经理；2008年3月至2016年9月任枣庄王晁煤矿有限责任公司总经理；2016年10月至今任枣庄王晁煤矿有限责任公司党委书记、法人、总经理；2017年5月至今任山东王晁煤电集团有限公司党委副书记、副总经理、董事；2020年9月至今任山东联润新材料科技有限公司董事；2020年7月至今任山东荣华纸业股份有限公司董事；2020年6月至今任山

东王晁煤电集团绿园置业有限公司董事；2020年8月至今任山东王晁天润机械制造有限公司董事；2020年9月至今任山东王晁投资有限公司董事兼总经理；2022年1月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司董事。

王善学，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至1994年8月任枣庄王晁煤矿有限责任公司机电科副科长；1994年8月至2000年7月任山东王晁煤电集团选煤有限公司副总经理、党支部副书记；2000年7月至2001年3月任山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司筹建指挥部办公室主任、临时党支部书记；2001年3月至2003年3月任山东王晁煤电集团热电有限公司厂长、党总支书记；2003年3月至2005年5月任山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司总经理；2005年5月至今任山东王晁煤电集团有限公司党委委员、副总经理、董事；2015年4月至今任山东王晁煤电集团运输有限公司执行董事、法人；2015年12月至今任山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司董事；2018年3月至今任山东王晁煤电集团热电有限公司董事；2020年5月至今任山东电立得动力科技有限公司董事；2022年1月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司董事。

张迎东，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权汉族，本科学历。1998年7月至2003年3月任山东王晁煤电集团选煤有限公司副经理、董事长；2003年3月至今任山东王晁煤电集团有限公司党委委员、副总经理、董事；2022年1月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司董事。

王超，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年3月至2004年12月任枣庄王晁煤矿有限责任公司机电科科员；2005年1月至2016年12月任枣庄王晁煤矿有限责任公司安全科副科长、科长；2017年1月至2017年12月任山东王晁煤电集团有限公司党委办公室副主任、机关党支部书记；2018年1月至今任山东王晁煤电集团有限公司党委办公室主任、机关党支部书记；2020年9月至今任山东王晁投资有限公司监事；2022年1月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司监事、监事会主席。

孙涛，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年3月至2015年4月任山东联润新材料科技有限公司总经理文秘；2015年4月至今任山东王晁煤电集团有限公司副书记；2020年9月至今任山东王晁投资有限公司监事；2022年1月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司监事。

李琦，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年6月至2009年11月任山东神工车业有限公司电子事业部研发经理；2009年12月至2016年6月任山东威斯特车业有限公司电子事业部部长；2016年6月至2019年8月任天臣新能源有限公司pack制造厂长；2019年8月至2021年8月任陕西长风动力有限公司研发中心总监；2021年9月至2021年12月任山东电立得动力科技有限公司副总经理；2022年2月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司职工监事。

马振元，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年3月至2008年10月任中信国安盟固利电源技术有限公司副总工程师；2008年10月至2012年11月任山东神工电池新科技有限公司副总经理；2012年12月至2014年6月任天津中聚新能源科技有限公司常务副总；2014年6月至2019年12月任天臣新能源（渭南）有限公司总经理；2020年1月至2021年12月任山东电立得动力科技有限公司总经理；2022年2月至

今任山东隆驰汽车用品股份有限公司总经理。

刘强，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2015年6月任山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司财务科副科长、科长、副总会计师；2015年6月至2021年12月任山东省台儿庄古城旅游集团有限公司财务总监、上市办主任；2022年2月至今任山东隆驰汽车用品股份有限公司董事会秘书、财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
财务人员	2	2
销售人员	2	1
技术人员	1	1
员工总计	6	5

(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) 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	2,626,052.85	3,047,658.13
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		594,518.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、3	537,841.92	537,841.92
合同资产			
持有待售资产	六、4		1,644,005.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,163,894.77	5,824,023.99
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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、5	654,691.87	697,762.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		654,691.87	697,762.75
资产总计		3,818,586.64	6,521,786.74
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			
预收款项			
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			
应交税费	六、6	1,535.46	77,812.69
其他应付款	六、7		2,512,974.93
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			
流动负债合计		1,535.46	2,590,787.62
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		1,535.46	2,590,787.62
所有者权益：			
股本	六、8	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、9	1,314,103.27	1,314,103.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、10	-2,497,052.09	-2,383,104.15
归属于母公司所有者权益合计		3,817,051.18	3,930,999.12
少数股东权益			
所有者权益合计		3,817,051.18	3,930,999.12
负债和所有者权益总计		3,818,586.64	6,521,786.74

法定代表人：闫茂田

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：刘强

（二） 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		-	2,086,776.11
其中：营业收入	六、11	-	2,086,776.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,426.30	2,308,836.45
其中：营业成本	六、11		1,666,912.96
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、12		18,792.10
销售费用	六、13		262,870.73
管理费用	六、14	118,776.92	343,257.40
研发费用			
财务费用	六、15	-4,350.62	17,003.26
其中：利息费用			15,707.22
利息收入		-4,414.12	75.96
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、16	31,290.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-83,135.88	-222,060.34
加：营业外收入	六、17	12,258.82	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-70,877.06	-222,060.34
减：所得税费用	六、18	43,070.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-113,947.94	-222,060.34
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）		-113,947.94	-222,060.34
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-113,947.94	-222,060.34
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		-113,947.94	-222,060.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-113,947.94	-222,060.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.04

法定代表人：闫茂田

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：刘强

（三）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		625,808.42	2,358,057.00
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、19		850,075.96
经营活动现金流入小计		625,808.42	3,208,132.96

购买商品、接受劳务支付的现金		125,000.00	933,620.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			322,145.40
支付的各项税费		300,043.90	235,104.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、19	622,369.80	575,380.67
经营活动现金流出小计		1,047,413.70	2,066,250.86
经营活动产生的现金流量净额		-421,605.28	1,141,882.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			47,862.86
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			1,047,862.86
筹资活动产生的现金流量净额			-1,047,862.86
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		-421,605.28	94,019.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,047,658.13	51,686.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,626,052.85	145,706.13

法定代表人：闫茂田

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：刘强

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

山东隆驰汽车用品股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(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

公司全称: 山东隆驰汽车用品股份有限公司

统一社会信用代码: 91310114552932834K

类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所: 山东省枣庄市台儿庄软件与服务外包产业园

法定代表人: 闫茂田

注册资本：伍佰万元人民币（人民币500万元）；

营业期限：2010年03月30日至不约定期限

经营范围：汽摩配件、服装鞋帽、家居用品、建材、皮革制品、办公用品、不锈钢制品、铝合金制品、保温隔热材料、防水防漏材料、音响设备、卫生洁具、金属材料、环保设备、电子产品、模具的销售，产品包装设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，从事电子产品技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备安装维修（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）。

山东隆驰汽车用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海隆驰汽车用品有限公司，于2010年3月经上海市工商行政管理局闵行分局批准，由邓伟兵、赵全刚共同出资设立的有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91310114552932834K，并于2018年11月14日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

公司于2020年12月17日将经营地址从上海市市场监督管理局迁出至山东省枣庄市工商行政管理局，并更名为山东隆驰汽车用品股份有限公司。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2022年6月30日，本公司累计发行股本总数500万股，注册资本为500万元，注册地址：山东省枣庄市台儿庄软件与服务外包产业园。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零配件零售行业，本公司主要业务为车载导航系统、行车记录仪等汽车后装市场产品的销售及服务等。

（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31日决议批准报出。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事车载导航系统、行车记录仪等汽车后市场产品的销售及服务。本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、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

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、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。

5、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。

6、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，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（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。

（3）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，在组合的基础上评估信用风险。

（4）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。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	合并范围内关联方款项
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②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，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（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。领用和发出时按移动加权平均计价。

（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。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。

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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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、6、金融资产减值。

9、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、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（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、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。

13、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
PC 客户端	10	预计受益年限

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、15“长期资产减值”。

14、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、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。

17、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、收入

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。

关于公司收入确认的具体原则

与商品相关的收入在商品所有权上的主要风险和报酬全部转移给购货方时予以确认。商品在客户签收并验收合格后作为收入确认时点。

20、合同成本

本集团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。

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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、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。

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。

23、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用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，并计入当期损益，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。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。

(3) 售后租回交易对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

24、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：无。

25、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

如本附注四、19、“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；识别合同中的履约义务；估计合同中存

在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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。

（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

本公司对固定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) 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。

(9) 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。

(10) 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。

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13%、6%的税率计算销项税额，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	按应缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%、1%计缴。
企业所得税	所得税减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）文件第一条规定，公司属于小型微利企业，可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

六、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，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,526.90	47,526.90
银行存款	2,578,525.95	3,000,131.23
合计	2,626,052.85	3,047,658.13

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

账 龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	-
1-2年	
2-3年	
3-4年	
4-5年	
小 计	-
减：坏账准备	-
合 计	-

(2) 按坏账计提方法分类列示

单位：元

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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合1 低风险组合					
组合2 账龄组合					
合 计					

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	625,808.42	100.00	31,290.42	5.00	594,518.00
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	625,808.42	100.00	31,290.42	5.00	594,518.00
合 计	625,808.42	——	31,290.42	——	594,518.00

① 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合 计			

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	625,808.42	31,290.42	5.00
合 计	625,808.42	31,290.42	

(3) 坏账准备的情况

本期转回坏账准备金额 31,290.42 元。

单位：元

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,290.42		31,290.42		-
合 计	31,290.42		31,290.42		-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 0 元，不需计提坏账准备。

(5) 本报告期内应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	577,392.70	39,550.78	537,841.92
合计	577,392.70	39,550.78	537,841.92

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	577,392.70	39,550.78	537,841.92
合计	577,392.70	39,550.78	537,841.92

(2) 本报告期内无用于抵押的存货。

4、持有待售资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
无形资产		1,644,005.94
合计		1,644,005.94

5、递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,550.78	9,887.69	314,001.77	78,500.44
可抵扣亏损	2,579,216.73	644,804.18	2,477,049.25	619,262.31
合计	2,618,767.51	654,691.87	2,791,051.02	697,762.75

6、应交税费

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		68,869.14
教育附加费	383.87	2,235.89
地方教育附加费	255.91	1,490.59
企业所得税		

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	895.68	5,217.07
印花税		
合计	1,535.46	77,812.69

7、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款		2,512,974.93
应付利息		
应付股利		
合计		2,512,974.93

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		2,512,974.93
合计		2,512,974.93

②账龄分析

单位：元

账龄结构	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)			2,512,974.93	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计			2,512,974.93	100.00

8、股本

单位：元

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

9、资本公积

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,314,103.27			1,314,103.27
其他资本公积				
合计	1,314,103.27			1,314,103.27

10、未分配利润

单位：元

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-2,383,104.15	-1,780,045.97
调整期初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,383,104.15	-1,780,045.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-113,947.94	-222,060.34
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		
其他利润分配		
净资产改制转股		
期末未分配利润	-2,497,052.09	-2,002,106.31

11、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,086,776.11	1,666,912.96
其他业务				
合计			2,086,776.11	1,666,912.96

(1) 主营业务收入按照商品类别分类

单位：元

项目	本期金额	上期金额
销售商品		2,086,776.11
提供服务		
合计		2,086,776.11

(2) 主营业务收入产品类别分类

单位：元

项目	本期金额	上期金额
导航仪		2,034,032.75
配件		52,743.36
合计		2,086,776.11

12、税金及附加

单位：元

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		8,105.52
教育费附加		6,411.95
地方教育费附加		4,274.63
合计		18,792.10

13、销售费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金等		80,559.54
运费		13,311.17
无形资产摊销		169,000.02
合计		262,870.73

14、管理费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金等		240,381.36
办公费	90.00	
中介费	117,924.53	95,471.70
修理费		6,084.34
差旅费	762.39	1,320.00
合计	118,776.92	343,257.40

15、财务费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出		15,707.22
减：利息收入	4,414.12	75.96
手续费	63.50	1,372.00
合计	-4,350.62	17,003.26

16、信用减值损失

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	31,290.42	
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	31,290.42	

17、营业外收入

单位：元

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
无法支付的应付款项			
其他	12,258.82		12,258.82
合 计	12,258.82		12,258.82

18、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	43,070.88	
合 计	43,070.88	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-70,877.06	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,719.27	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,790.15	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	43,070.88	

19、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
往来款		850,000.00
利息收入		75.96
政府补助		
其他现金收入		
合计		850,075.96

(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
往来款	622,369.80	459,813.67
付现费用		115,567.00
营业外支出		
合计	622,369.80	575,380.67

20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-113,947.94	-222,060.34

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	-31,290.42	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		169,000.02
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		15,707.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,070.88	
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）		1,224,683.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	625,808.42	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,589,252.16	-45,448.54
其他	1,644,005.94	
经营活动产生的现金流量净额	-421,605.28	1,141,882.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,626,052.85	145,706.13
减：现金的期初余额	3,047,658.13	51,686.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-421,605.28	94,019.24

（2）现金及现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,626,052.85	3,047,658.13
其中：库存现金	47,526.90	47,526.90
可随时用于支付的银行存款	2,578,525.95	3,000,131.23

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,626,052.85	3,047,658.13
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	2,626,052.85	3,047,658.13

注：现金和现金等价物不含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、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	持股比例
山东王晁投资有限公司	控股股东	90.04%
枣庄市台儿庄区财政局	实际控制人	间接持有100.00%

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东王晁煤电集团有限公司	持有公司控股股东山东王晁投资有限公司 100%股份
山东王晁煤电集团热电有限公司	直接持有公司 9.96%股份，山东王晁煤电集团有限公司持有其 70%股份
枣庄市台儿庄区财金投资集团有限公司	公司实际控制人枣庄市台儿庄区财政局持有其 100%股份
闫茂田	董事、董事长
刘世堂	董事
王善学	董事
刘敬琳	董事
张迎东	董事
王超	监事会主席
孙涛	非职工监事
李琦	职工监事
马振元	总经理
刘强	财务负责人、董事会秘书

3、关联方交易情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生关联方资金拆借，未发生实际控制人占用公司款项情况。

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

科目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	上海隆烁汽车用品有限公司	0.00	625,808.42
合计		0.00	625,808.42

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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。

3、其他重大事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

单位：元

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

项目	本期金额	上期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,258.82		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	12,258.82		
所得税影响额	3,064.71		
合计	9,194.11		

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	-2.94	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.18	-0.02	-0.02

山东隆驰汽车用品股份有限公司

2022年8月31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：

公司董秘办公室