

证券代码：832439

证券简称：马可正嘉

主办券商：国泰君安

## 北京马可正嘉交通科技股份有限公司



# 2022年 半年度报告

# 大事记

**2022年2月25日** 依据《信息安全等级保护管理办法》的有关规定，公司子公司马可运通（南京）交通科技有限公司的第三级网络货运平台系统予以备案。

**2022年6月10日** 公司子公司北斗壹佰交通科技（天津）有限公司道路运输许可证（经营范围：网络货运）成功延期并取得新证，证件有效期至2023年12月31日。

# 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 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	86

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄茅、主管会计工作负责人杨巍及会计机构负责人（会计主管人员）杨巍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收的风险	报告期内，公司应收账款为 94,014,264.68 元，应收账款占资产总额的比例为 55.45%。公司绝大部分应收账款客户多是信用状况良好的企业，应收账款资产可回收性较高，出现坏账损失的风险较小。若公司现有客户未来经营状况恶化，则公司应收账款会面临回收风险，对公司经营生产带来不利影响。
应付账款较大的风险	报告期末，公司应付账款 82,214,574.24 元，占资产总额比例为 48.49%，占比较大。公司主营业务为网络货运，由于业务量大及网络货运的行业特点，导致报告期末公司应付账款金额较大。若公司现有客户要求公司缩短付款账期，则公司需在短期内支付较大金额应付账款，导致资金短缺，对公司经营生产带来不利影响。
公司治理的风险	本公司由马可有限公司于 2014 年 11 月 18 日整体变更设立。股份公司设立后，设置了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立健全了法人治理结构；制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》等制度并在今年新制定了《信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》，

	<p>完善了公司内部控制体系。但由于股份公司设立时间尚短,各项管理制度的执行尚未经过较长经营周期的检验,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;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部治理不善而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>稳定的项目执行团队对本公司持续发展至关重要。本公司在多年生产经营中培养了一支有能力、经验丰富的技术人才队伍。虽然本公司已制定了完善、有吸引力的薪酬制度和激励政策,以维持技术团队的稳定性,同时逐渐实现项目执行的流程化、标准化,以团队协作作为公司项目执行的主要模式,但本公司仍无法完全避免关键技术人才流失或其他个人原因给公司持续发展带来的不利影响。</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
马可正嘉、股份公司、本公司、公司	指	北京马可正嘉交通科技股份有限公司
马可行知	指	北京马可行知科技发展有限公司(公司的全资子公司)
马可智道	指	北京马可智道国际营销咨询有限公司(公司的全资子公司)
马可行道	指	北京马可行道汽车咨询服务有限公司(公司的全资子公司)
北斗壹佰	指	北斗壹佰交通科技(天津)有限公司(公司二级控股子公司的全资子公司)
马可亿佰	指	马可亿佰交通科技(福建)有限公司(公司二级子公司)
马可运通	指	马可运通(南京)交通科技有限公司
新港物流	指	沧州渤海新区新港国际物流有限公司(公司全资子公司马可行知控制的公司)
车罗纪	指	北京车罗纪科技发展有限责任公司(公司全资子公司马可行知控制的公司)
天津汇众	指	天津汇众创富科技有限公司, 为本公司股东
易通融新	指	天津易通融新科技有限公司, 为本公司股东
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京马可正嘉交通科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
董事会	指	北京马可正嘉交通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京马可正嘉交通科技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》
高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京马可正嘉交通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Marcomz Transportation Technology Co.,Ltd. MarcomZ
证券简称	马可正嘉
证券代码	832439
法定代表人	庄茅

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨巍
联系地址	北京市朝阳区亮马河南路14号塔园外交办公楼1-14-2
电话	010-85323608
传真	010-85323878
电子邮箱	yangwei@marcomz.cn
公司网址	<a href="http://www.marcomz.cn/">http://www.marcomz.cn/</a>
办公地址	北京市朝阳区亮马河南路14号塔园外交办公楼1-14-2
邮政编码	100600
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2001年3月26日
挂牌时间	2015年5月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M759 其他科技推广和应用服务业-M7590 其他科技推广和应用服务业
主要业务	网络货运相关业务
主要产品与服务项目	公司网络货运平台通过运输资源聚合、车货匹配、在线竞价、透明交易，满足托运人安全、高质、低价的需求；免费提供物流资源信息交互服务的同时，为托运人提供物流管家式的增值服务。
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）	40,000,002
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为庄茅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为庄茅，一致行动人为康小为、杨巍、叶辉、姜晓



	红
--	---

#### 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	911102298028709994	否
注册地址	北京市延庆区八达岭工业开发区康西路 165 号（中关村延庆园）	否
注册资本（元）	40,000,002	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

#### 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	268,811,852.95	316,334,980.84	-15.02%
毛利率%	-3.54%	-1.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,429,419.43	-152,595.52	-4,113.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,355,626.23	-224,343.76	-2,732.99%
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）	-15.81%	-0.35%	-
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）	-15.63%	-0.51%	-
基本每股收益	-0.16	0.00	-4,113.37%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,556,862.73	191,548,991.10	-11.48%
负债总计	131,553,100.01	146,869,620.65	-10.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,445,520.99	43,874,940.42	-14.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.10	-14.65%
资产负债率%（母公司）	35.48%	48.63%	-
资产负债率%（合并）	77.59%	76.67%	-
流动比率	1.10	1.06	-
利息保障倍数	-9.99	1.85	-

##### (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	1,285,030.02	-22,442,707.68	105.73%
应收账款周转率	2.59	3.94	-
存货周转率	2,867.67	1,334.60	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.48%	-17.81%	-
营业收入增长率%	-15.02%	529.41%	-
净利润增长率%	-664.34%	-225.25%	-

#### （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

北京马可正嘉交通科技股份有限公司（以下简称“公司”）2001 年从赛车运动起家，随着多年的发展，业务方向不断向汽车品牌咨询、市场营销活动管理、汽车后市场、实体物流、网络货运、大数据服务等产业链的上下游延伸。当前主力发展新业务——网络货运平台的开发与运营、物流智能化、智能供应链等交通运输领域的数字化升级。公司网络货运平台——北斗 100 网络货运平台（以下简称“北斗 100”），应用“物流+互联网+北斗”理念打造了 O2O 物流服务与信息平台，不仅是线上互联互通的平台，也是线下和线上双协同、双驱动的物流实操载体。

公司已取得交通运输部《网络平台道路货物运输经营管理暂行办法》中规定的网络货运相关资质，明细如下：

序号	资质名称	初次取得证书时间	证书编号
1	信息系统安全等级保护备案证明（三级）	2019 年 12 月 6 日	12011699081-19001
2	中华人民共和国增值电信业务经营许可证（ICP）	2019 年 12 月 26 日	津 B2-20190125
3	中华人民共和国道路运输经营许可证（网络货运经营许可证）	2020 年 8 月 19 日	津交运管许可保字 120120300954

主要商业模式为：客户在网络货运平台下单后，由平台匹配司机进行货物运输。在运输货物过程中，公司以货物是否准时送达、货损情况、实际运输数量等调整与司机结算运费的金额，甚至决定是否支付司机运费，承担承运人的风险及责任。承运司机需在平台进行注册并对相关资质进行上传和审核，在运输过程中，司机代表公司提供运输服务，并且通过司机 app 端实时上传定位，公司通过监控运输轨迹及实时数据对司机运输服务进行控制。

公司网络货运平台提供运力调度、运力匹配、物流过程监控、在线结算与金融服务等技术服务，提升货物运输的协同效能，实现运输的数字化，实现物流与运力数据资源的聚合、共享和高效管理。

#### 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%	
预付款项	16,426,365.66	9.69%	10,504,287.64	5.48%	56.38%
一年内到期的非流动负债	5,135,208.99	3.03%	1,051,591.95	0.55%	388.33%
长期借款	5,341,252.27	3.15%	89,868.08	0.05%	5,843.44%
应交税费	4,894,262.48	2.89%	12,028,314.80	6.28%	-59.31%

#### 项目重大变动原因：

1、预付款项：报告期内，公司预付款项 16,426,365.66 元，较去年期末增加了 56.38%，主要原因为疫情影响，客户结算周期增加，导致预付款项增加。

2、一年内到期的非流动负债：报告期内，公司一年内到期的非流动负债为 5,135,208.99 元，较去年期末增加了 388.33%，主要原因为公司二级子公司新港物流通过融资租赁方式购买车辆，导致一年内到期的非流动负债增加。

3、长期借款：报告期内，公司长期借款 5,341,252.27 元，较去年期末增加了 5,843.44%，主要原因为公司二级子公司新港物流通过融资租赁方式购买车辆，导致长期借款增加。

4、应交税费：报告期内，公司应交税费 4,894,262.48 元，较去年期末减少 59.31%，主要原因为公司报告期内缴纳税费，导致应交税费减少。

### 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%	
研发费用	1,875,234.87	0.70%	1,157,477.42	0.37%	62.01%
财务费用	662,851.47	0.25%	378,831.32	0.12%	74.97%
信用减值损失	-916,529.11	0.34%	714,058.59	0.23%	-228.35%
资产处置收益	-78,436.99	-0.03%	101,200.00	0.03%	-177.51%
营业利润	-6,998,786.03	-2.60%	1,259,445.75	0.40%	-655.70%
净利润	-6,675,607.73	-2.48%	1,182,906.99	0.37%	-664.34%
经营活动产生的现金流量净额	1,285,030.02	-	-22,442,707.68	-	105.73%
投资活动产生的现金流量净额	-13,626,283.19	-	-2,224,675.22	-	-512.51%
筹资活动产生的现金流量净额	9,899,328.87	-	5,510,112.89	-	79.66%

### 项目重大变动原因:

1、研发费用：报告期内，公司研发费用 1,875,234.87 元，较上年同期增加了 62.01%，主要原因为公司加大对公司网络货运平台的开发，从而导致研发费用增加。

2、财务费用：报告期内，公司财务费用 662,851.47 元，较上年同期增加了 74.97%，主要原因为公司二级子公司新港物流通过融资租赁方式购买车辆，导致财务费用增加。

3、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失-916,529.11 元，较上年同期减少 228.35%，主要原因为应收账款账龄增加。

4、资产处置收益：报告期内，公司资产处置收益-78,436.99 元，较上年同期减少 177.51%，主要原因为去年处置固定资产产生收益。

5、营业利润：报告期内，公司营业利润-6,998,786.03 元，较上年同期减少 655.70%，主要原因为因疫情导致公司业务量减少，营业收入减少。

6、净利润：报告期内，公司净利润-6,675,607.73 元，较上年同期减少 664.34%，主要原因为因疫情导致公司业务量减少，营业收入减少。

7、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,285,030.02 元，较上年同期增加 105.73%，主要原因为因疫情导致公司业务量减少，公司支付给司机付款减少，而因国家政策，公司收到增值税留底退税。

8、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-13,626,283.19 元，较上年同期减少了 512.51%，主要原因为公司二级子公司新港物流通过融资租赁方式购买车辆，导致投资活动现金流出增加。

9、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 9,899,328.87 元，较上年同期增加 79.66%，主要原因为公司二级子公司新港物流通过融资租赁方式购买车辆。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-78,436.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	-
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	-
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,926.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-88,363.70</b>
所得税影响数	-6,371.26
少数股东权益影响额（税后）	-8,199.24

非经常性损益净额	-73,793.20

#### 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
北京马可行道汽车咨询服务有限公司	子公司	汽车活动、展览展示相关业务	10,000,000.00	130,882.95	-1,574,940.71	0	-288,847.64
北京马可智道国际营销咨询有限公司	子公司	未开展业务	10,000,000.00	313,959.91	-2,961,787.79	28,301.89	-160,053.57
北京马可行科技发展有限公司	子公司	技术开发等相关业务	10,000,000.00	16,756,410.56	8,967,470.09	0	-268,654.88
马可运	子	尚未开	1,000,000.00	124,326.93	123,325.20	0	-44,678.87

通（南京）交通科技有限公司	公司	展业务					
马可亿佰交通科技（福建）有限公司	子公司	尚未开展业务	10,000,000.00	14,157.44	-196,892.56	0	-15,826.99
沧州渤海新区新港国际物流有限公司	子公司	道路运输	12,000,000.00	31,313,117.15	12,238,423.84	8,692,647.25	235,610.02
北斗壹佰交通科技（天津）有限公司	子公司	网络货运	10,000,000.00	139,031,823.61	-1,958,711.08	261,877,401.51	-2,725,761.92
河北华茂园林工程有限公司	子公司	未开展业务	50,000,000.00	-	-	-	-
北京车罗纪科技发展有限公司	子公司	技术开发等相关业务	4,850,000.00	15,442.57	-4,487,518.34	44,339.63	10,969.71

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,680,000.00	9,478,420.87
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

## 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

### 1、被担保人基本信息：

名称：沧州渤海新区新港国际物流有限公司  
注册地址：沧州渤海新区鑫源建材市场 6 号交易楼 6 号门市  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：多志刚  
实际控制人：庄茅  
注册资本：12,000,000  
主营业务：道路运输  
关联关系：为公司二级子公司

### 2、担保事项主要内容

根据生产经营需要，满足中长期的资金需求。公司二级控股子公司沧州渤海新区新港国际物流有限公司（以下简称“新港物流”）以部分车辆向狮桥融资租赁（中国）有限公司出售并申请融资租赁（售后回租）。租赁方案如下：二级控股子公司新港物流租赁物为部分运营车辆，租赁本金 1068 万元，租赁期限为 36 个月，由公司全资子公司北京马可行知科技发展有限公司（以下简称“马可行知”）；公司股东、董事杨巍；公司股东、监事会主席姜晓红；新港物流法定代表人多志刚；业务经理薛常友提供连带责任保证。以上融资租赁业务具体方案以正式合同为准。

### 3、担保事项对公司的影响

关联方无偿为公司开展融资租赁业务提供连带责任保证，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，支持公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

上述担保事项已于 2022 年 1 月 27 日经马可正嘉 2022 年第一次临时股东大会审议通过。该担保事项不构成违规担保的情况。

## 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

## 担保合同履行情况

公司全资子公司马可行知为公司二级控股子公司新港物流融资租赁提供连带责任保证，目前正在履行中。

## （三） 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

## （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	889,453.22
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	852,603.67
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

1、公司接受北京萨拉维亚文化传播有限公司提供服务 315,366.34 元。

- 2、公司接受北京路顺竺物流有限公司提供运输服务 574,086.88 元。
- 3、公司提供北京弘运中天物流有限公司运输服务 428,596.33 元。
- 4、公司提供北京路顺竺物流有限公司运输服 424,007.34 元。

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	25,680,000	26,680,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为满足日常经营及业务发展需要，公司向北京农村商业银行天通苑支行申请贷款不超过人民币壹仟万元整，期限 12 个月（2021 年 3 月-2022 年 3 月）。该笔贷款由公司董事康小为向北京农村商业银行天通苑支行提供个人连带责任的保证担保。

2021 年 3 月 16 日，公司召开第三届董事会第三次会议就上述事项进行审议并通过。本次关联交易系公司正常经营所需，是合理的、必要的，本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司日常性经营产生较为积极的影响，进一步促进公司业务更好地发展。

2、为满足日常经营及业务发展需要，公司向北京农村商业银行天通苑支行申请续贷，贷款金额不超过人民币 1000 万元整，期限 12 个月（2022 年 3 月-2023 年 3 月）。该笔贷款由公司董事康小为向北京农村商业银行天通苑支行提供个人连带责任的保证担保。

2022 年 2 月 3 日，公司召开第三届董事会第十次会议就上述事项进行审议并通过。本次关联交易系公司正常经营所需，是合理的、必要的，本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司日常性经营产生较为积极的影响，进一步促进公司业务更好地发展。

3、为满足日常经营及业务发展需要，公司向向中国银行股份有限公司北京使馆区支行申请贷款 500 万元整，期限 12 个月（2021 年 9 月-2022 年 9 月）。该笔贷款由公司董事康小为、杨巍向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人连带责任反担保。

2021 年 9 月 24 日，公司召开第三届董事会第六次会议就上述事项进行审议并通过。本次关联交易系公司正常经营所需，是合理的、必要的，本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司日常性经营产生较为积极的影响，进一步促进公司业务更好地发展。

4、根据生产经营需要，满足中长期的资金需求。公司二级控股子公司沧州渤海新区新港国际物流有限公司（以下简称“新港物流”）拟以部分车辆向狮桥融资租赁（中国）有限公司出售并申请融资租赁（售后回租）。租赁本金 1068 万元，租赁期限为 36 个月，由公司全资子公司北京马可行科技发展有限公司（以下简称“马可行知”）；公司股东、董事杨巍；公司股东、监事会主席姜晓红；新港物流法定代表人多志刚；业务经理薛常友提供连带责任保证，具体以合同为准。

2022 年 1 月 27 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会就上述事项进行审议并通过。本次关联交易系公司正常经营所需，是合理的、必要的，本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司日常性经营产生较为积极的影响，进一步促进公司业务更好地发展。

5、为满足公司日常经营及业务发展需要，公司股东、董事杨巍个人向北京银行翠微路支行申请高管贷 100 万元，并将此款拆借给公司用于生产经营。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影

响公司的独立性,有利于补充公司未来发展的流动资金,对公司日常性经营产生较为积极的影响,进一步促进公司业务更好地发展。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定,挂牌公司单方面获得利益的交易,包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等,可免于按照第八十二条的规定履行股东大会审议程序。根据《公司章程》规定,关联交易金额不超过100万元,可由董事会授权董事长或者总经理审批实施,此项关联交易已经董事长审批并实施。

#### (六) 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12月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	个人诚信情况承诺	2015年1月15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	10,837,750	27.09%	0	10,837,750	27.09%
	其中:控股股东、实际控制人	5,016,402	12.54%	0	5,016,402	12.54%
	董事、监事、高管	5,016,402	12.54%	0	5,016,402	12.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,162,252	72.91%	0	29,162,252	72.91%
	其中:控股股东、实际控制人	15,049,207	37.62%	0	15,049,207	37.62%
	董事、监事、高管	27,370,680	68.43%	0	27,370,680	68.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,002	-	0	40,000,002	-
普通股股东人数						19

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	庄茅	20,065,609	0	20,065,609	50.16%	15,049,207	5,016,402	0	0
2	康小为	6,167,045	0	6,167,045	15.42%	6,167,045	0	0	0
3	天津汇众	3,646,144	0	3,646,144	9.12%	1,791,572	1,854,572	0	0
4	杨巍	3,583,144	0	3,583,144	8.96%	3,583,144	0	0	0
5	叶辉	1,854,656	0	1,854,656	4.64%	1,854,656	0	0	0
6	易通融新	1,398,183	0	1,398,183	3.50%	0	1,398,183	0	0
7	张彤	531,181	0	531,181	1.33%	0	531,181	0	0
8	吕游	315,400	0	315,400	0.79%	0	315,400	0	0
9	姜晓红	716,628	0	716,628	1.79%	716,628	0	0	0
10	宋伟朋	691,713	0	691,713	1.73%	0	691,713	0	0
	<b>合计</b>	<b>38,969,703</b>	<b>-</b>	<b>38,969,703</b>	<b>97.42%</b>	<b>29,162,252</b>	<b>9,807,451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东之间不存在关联关系。公司法人股东天津汇众由公司自然人股东庄茅、康小为出资设立。

## 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
庄茅	董事长	男	1971年5月	2020年12月10日	2023年12月9日
康小为	董事、总经理	男	1970年7月	2020年12月10日	2023年12月9日
杨巍	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1975年5月	2020年12月10日	2023年12月9日
叶辉	副总经理	男	1977年11月	2020年12月10日	2023年12月9日
孟冀	董事	男	1961年6月	2020年12月10日	2023年12月9日
刘慧	董事	女	1973年8月	2020年12月10日	2023年12月9日
姜晓红	监事会主席	女	1970年6月	2020年12月10日	2023年12月9日
于哲男	职工代表监事	男	1974年6月	2020年12月10日	2023年12月9日
韩林慧	监事	女	1980年7月	2020年12月10日	2023年12月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事刘慧女士为公司控股股东、实际控制人庄茅配偶外，其余董事、监事和高级管理人员与股东之间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	6	6
技术人员	6	6



执行人员	8	8
其他人员	1	1
员工总计	27	27

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	14,676,205.12	17,118,129.42
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	6.2	271,868.05	380,995.97
应收账款	6.3	94,014,264.68	108,546,304.81
应收款项融资			
预付款项	6.4	16,426,365.66	10,504,287.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	12,337,691.83	15,815,282.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	194,115.04	0
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	6.7	19,956.43	2,288,868.33
<b>流动资产合计</b>		<b>137,940,466.81</b>	<b>154,653,868.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
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	6.8	26,259,348.07	31,434,285.97
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.9	1,354,586.22	1,720,747.06
无形资产	6.10	525,000.00	600,598.30
开发支出			
商誉	6.11	2,510,319.43	2,510,319.43
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	967,142.20	629,172.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		31,616,395.92	36,895,122.84
<b>资产总计</b>		169,556,862.73	191,548,991.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.13	19,760,276.16	18,463,169.56
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	6.14	82,214,574.24	98,829,689.11
预收款项			
合同负债	6.15	7,351,924.87	7,492,480.16
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	6.16	66,374.68	111,573.06
应交税费	6.17	4,894,262.48	12,028,314.80
其他应付款	6.18	5,507,045.24	7,268,016.52
其中：应付利息			
应付股利	6.18	611,300.00	711,300.00
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	6.19	5,135,208.99	1,051,591.95
其他流动负债	6.20	656,538.69	674,309.31
<b>流动负债合计</b>		125,586,205.35	145,919,144.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.21	5,341,252.27	89,868.08
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	6.22	625,642.39	860,608.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,966,894.66	950,476.18
<b>负债合计</b>		131,553,100.01	146,869,620.65
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.23	40,000,002.00	40,000,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.24	680,706.28	680,706.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.25	4,020,631.85	4,020,631.85
一般风险准备			
未分配利润	6.26	-7,255,819.14	-826,399.71
归属于母公司所有者权益合计		37,445,520.99	43,874,940.42
少数股东权益		558,241.73	804,430.03
<b>所有者权益合计</b>		38,003,762.72	44,679,370.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		169,556,862.73	191,548,991.10

法定代表人：庄茅      主管会计工作负责人：杨巍      会计机构负责人：杨巍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,803,498.92	4,467,063.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	6,446,139.68	34,292,256.83
应收款项融资			
预付款项		288,931.48	32,905.58
其他应收款	14.2	45,764,050.64	44,022,334.58
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		12,168.31	280.00
<b>流动资产合计</b>		<b>58,314,789.03</b>	<b>82,814,840.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	11,000,000.00	11,000,000.00
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		854,009.07	1,063,828.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,354,586.22	1,720,747.06
无形资产		525,000.00	600,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		77,614.19	51,921.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,811,209.48</b>	<b>14,436,497.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,125,998.51</b>	<b>97,251,338.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,019,455.00	14,019,455.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,752,992.87	27,522,404.80
预收款项			
合同负债		62,819.58	463.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		52,988.56	48,486.94
应交税费		132,468.16	1,172,587.07
其他应付款		1,182,695.06	2,912,523.70
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		757,343.03	757,343.03
其他流动负债		519.22	27.82
<b>流动负债合计</b>		<b>24,961,281.48</b>	<b>46,433,291.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		625,642.39	860,608.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>625,642.39</b>	<b>860,608.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,586,923.87</b>	<b>47,293,900.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,002.00	40,000,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		430,788.63	430,788.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,020,631.85	4,020,631.85
一般风险准备			
未分配利润		2,087,652.16	5,506,015.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,539,074.64</b>	<b>49,957,438.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>72,125,998.51</b>	<b>97,251,338.27</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		268,811,852.95	316,334,980.84
其中：营业收入	6.27	268,811,852.95	316,334,980.84
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		287,509,411.63	330,826,937.91
其中：营业成本	6.27	278,329,221.63	321,956,872.20
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	6.28	3,098,735.28	3,649,340.36
销售费用	6.29	225,463.80	211,092.80
管理费用	6.30	3,317,904.58	3,473,323.81
研发费用	6.31	1,875,234.87	1,157,477.42
财务费用	6.32	662,851.47	378,831.32
其中：利息费用		637,922.86	400,102.94
利息收入		17,926.81	34,967.39
加：其他收益	6.33	12,693,738.75	14,936,144.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	-916,529.11	714,058.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.35	-78,436.99	101,200.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,998,786.03	1,259,445.75
加：营业外收入	6.36	14.59	0.46
减：营业外支出	6.37	9,941.30	7,756.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,008,712.74	1,251,689.51
减：所得税费用	6.38	-333,105.01	68,782.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,675,607.73	1,182,906.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,182,906.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-246,188.30	1,335,502.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,429,419.43	-152,595.52



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,675,607.73	1,182,906.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,429,419.43	-152,595.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-246,188.30	1,335,502.51
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			0

法定代表人：庄茅      主管会计工作负责人：杨巍      会计机构负责人：杨巍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	14.4	259,003.8	5,835,161.59
减：营业成本	14.4	223,036.44	5,487,703.99
税金及附加		6,255.62	46,877.53
销售费用		174,138.01	118,469.21
管理费用		1,910,681.10	2,302,878.68
研发费用		1,038,591.13	677,469.59
财务费用		364,202.50	223,909.64
其中：利息费用		330,633.34	231,688.92
利息收入		4,742.37	11,361.27
加：其他收益		185,126.59	330,987.28

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-171,281.39	595,823.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			101,200.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,444,055.80	-1,994,136.43
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,444,055.80	-1,994,136.43
减：所得税费用		-25,692.21	148,955.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,418,363.59	-2,143,092.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,418,363.59	-2,143,092.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,418,363.59	-2,143,092.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,408,124.74	350,065,829.32
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		2,750,901.83	1,085.78
收到其他与经营活动有关的现金	6.39	21,923,618.69	31,406,611.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>331,082,645.26</b>	<b>381,473,527.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		281,106,605.24	347,071,942.34
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		4,173,796.28	3,977,614.51
支付的各项税费		32,581,150.64	36,365,749.84
支付其他与经营活动有关的现金	6.39	11,936,063.08	16,500,928.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>329,797,615.24</b>	<b>403,916,234.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,285,030.02</b>	<b>-22,442,707.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,716.81	101,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>63,716.81</b>	<b>101,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,690,000.00	2,325,875.22

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,690,000.00	2,325,875.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,626,283.19	-2,224,675.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,713,750.00	11,504,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,713,750.00	11,504,500.00
偿还债务支付的现金		12,076,498.27	5,597,146.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		737,922.86	397,240.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,814,421.13	5,994,387.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,899,328.87	5,510,112.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,441,924.30	-19,157,270.01
加：期初现金及现金等价物余额		17,118,129.42	33,269,725.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,676,205.12	14,112,455.20

法定代表人：庄茅      主管会计工作负责人：杨巍      会计机构负责人：杨巍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,047,427.19	19,704,288.26
收到的税费返还			955.41
收到其他与经营活动有关的现金		18,850,674.72	1,923,509.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,898,101.91	21,628,753.07
购买商品、接受劳务支付的现金		19,923,480.75	25,907,083.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,685,103.12	1,664,329.30
支付的各项税费		35,323.20	63,503.37
支付其他与经营活动有关的现金		23,587,126.41	1,922,717.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,231,033.48	29,557,634.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,667,068.43	-7,928,881.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			101,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			101,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,804.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			3,804.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			97,395.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,633.34	228,826.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,330,633.34	5,228,826.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-330,633.34	4,771,173.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,336,435.09	-3,060,312.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,467,063.83	5,983,333.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,803,498.92	2,923,020.88

### 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

## 北京马可正嘉交通科技股份有限公司 2022年6月财务报表附注

(金额单位: 元)

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

北京马可正嘉交通科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京马可正嘉汽车运动推广有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司,公司于2014年11月18日在北京市工商局延庆分局办理了工商登记,注册号为911102298028709994。截至2022年6月30日,注册资本为4000.0002万元,法定代表人为庄茅。注册地址为北京市延庆区八达岭工业开发区康西路165号(中关村延庆园)。经营地址为北京市朝阳区亮马河南路14号塔园外交办公楼1单元14层2号。公司股票于2015年5月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,所属层级:基础层,股票代码:832439。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

## 1.3 经营范围

公司经营范围：汽车运动；承办展览展示；组织文化艺术交流活动；经济信息咨询（不含心理咨询）；零售汽车、汽车零配件、计算机；会议服务；技术开发；软件开发；美术图案设计服务、多媒体设计服务；汽车租赁（不含九座以上客车）；仓储服务；租赁道路障碍模拟器；技术服务、技术转让；信息系统集成服务；道路货物运输；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输、经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

### 2.2 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各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、研究开发支出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“4.27 收入”各项描述。

### 4.1 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。

### 4.2 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。

### 4.3 记账本位币



本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

##### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资

方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方

在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 4.7 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。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 4.8.2 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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 4.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

4.9.1.1 收取金融资产现金流量的权利届满；

4.9.1.2 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 4.9.2 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 4.9.2.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

##### 4.9.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### 4.9.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

#### 4.9.3 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 4.9.3.1 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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

##### 4.9.3.2 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4.9.4 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 4.9.5 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 4.9.6 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 4.10 应收票据

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

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

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：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收账款

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

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合，对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用账龄分析法计算预期信用损失。

##### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.12 应收款项融资



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

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

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

#### 4.13 其他应收款

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

##### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项测试后已发生信用减值的其他应收款组合	单项测试	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项测试后未发生信用减值的其他应收款组合：		
（1）关联方组合	除资不抵债、严重亏损等具有重大经营风险以外的关联方。	不计提坏账准备
（2）无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工备用金、保证金及押金。	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
（3）账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	账龄分析法

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
0-6个月	0.50
7-12个月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	75.00
5年以上	100.00

组合中，采用特定信用特征组合法计提坏账准备的计提方法：

组合	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无回收风险组合	0.00	0.00

特定信用特征组合包括质保金与应收关联方的款项等，根据历史经验判断，该等款项不存在回收风

险，不计提坏账准备。

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

#### 4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.14 存货

#### 4.14.1 存货的分类

存货分类为：库存商品。

#### 4.14.2 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

#### 4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### 4.14.4 存货的盘存制度为

#### 4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 4.15 合同资产

### 4.15.1 合同资产的确认方法及标准

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

### 4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.16 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。

### 4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

### 4.16.2 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。

#### 4.16.2.1 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。

#### 4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合

考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注 4.6。

#### 4.16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 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。

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。

#### 4.17 固定资产

##### 4.17.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 4.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
融资租入固定资产：				
其中：运输设备	年限平均法	8	3.00	12.12

##### 4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

##### 4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## 4.18 借款费用

### 4.18.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 4.18.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 4.18.3 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.18.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 4.19 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 4.20 无形资产

##### 4.20.1 无形资产的计价方法

##### 4.20.1.1 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 4.20.1.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产



为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 4.20.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产摊销年限如下：

类别	预计使用寿命
专利权	120
软件	60

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 4.20.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4.20.4 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4.20.5 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4.20.6 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

#### 4.21 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租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销（经营租赁方式租入的固定资产摊销年限为租赁期）。

#### 4.22 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净

资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### **4.23 长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.24 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。

#### 4.25 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 4.25.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 4.25.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

##### 4.25.3 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4.25.4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 4.25.2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.26 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.27 收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。本公司认为“极可能”为发生的概率高于 90%。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价

格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该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的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。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的服务时，本公司将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。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 4.27.1 销售商品收入

根据商品销售合同，在将产品交付给客户并经客户签收确认后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

#### 4.27.2 提供服务收入

本公司在订立服务协议基础上，为客户提供运输服务，通常在履约过程中无法准确预计服务进度，并就已发生的服务成本能否收回具有不确定性，认为此类业务属于在某一时刻履约的业务，本公司综合考虑在某一时刻履约义务控制权转移因素的基础上，在货物运达时点确认收入。

本公司为客户提供其他服务收入，购成单项履约义务，本公司综合考虑在某一时刻履约义务控制权转移因素的基础上，在客户验收时点确认收入。

#### 4.28 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### 4.29 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 4.29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 4.29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### 4.29.3 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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### 4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.31 租赁

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

##### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### 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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

##### ③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。



## (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。

## 4.32 其他重要的会计政策和会计估计

### 4.32.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 4.33 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.33.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
2018年，财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	2021年1月1日合并资产负债表：使用权资产：增加2,453,068.73元，一年内到期的非流动负债：增加660,117.60元，租赁负债：增加1,792,951.13元；母公司资产负债表：使用权资产：增加2,453,068.73元，一年内到期的非流动负债：增加660,117.60元，租赁负债：增加1,792,951.13元。

### 4.33.2 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司（母公司）	25%
北京马可行道汽车咨询服务有限公司	20%
北京马可行知科技发展有限公司	20%
北京马可智道国际营销咨询有限公司	20%
沧州渤海新区新港国际物流有限公司	20%
北京车罗纪科技发展有限责任公司	20%
河北华茂园林工程有限公司	20%
北斗壹佰交通科技（天津）有限公司	25%
马可亿佰交通科技（福建）有限公司	20%
马可运通（南京）交通科技有限公司	20%

## 5.2 税收优惠及批文

### 5.2.1 企业所得税

根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）通知：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司北京马可行道汽车咨询服务有限公司、北京马可行知科技发展有限公司、北京马可智道国际营销咨询有限公司、沧州渤海新区新港国际物流有限公司、北京车罗纪科技发展有限责任公司、马可亿佰交通科技（福建）有限公司、马可运通（南京）交通科技有限公司 2021 年度按照 20% 税率征收企业所得税。

### 5.2.2 增值税

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告[2019] 39 号）的相关规定，本公司及子公司作为生活性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

### 5.2.3 其他说明

无。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1 月至 6 月，上期指 2021 年 1 月至 6 月。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,650.67	1,650.67
银行存款	13,650,091.55	15,963,305.05
其他货币资金	1,002,462.90	1,153,173.70
<b>合计</b>	<b>14,676,205.12</b>	<b>17,118,129.42</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金为宝付网络科技（上海）有限公司结算资金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 6.2 应收票据

### 6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	281,440.05	401,048.39
小计	281,440.05	401,048.39
减：坏账准备	9,572.00	20,052.42
合计	<b>271,868.05</b>	<b>380,995.97</b>

### 6.2.2 期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	<b>100,000.00</b>	

### 6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	281,440.05	100	9,572.00	3.40	271,868.05	401,048.39	100	20,052.42	5.00	380,995.97
合计	<b>281,440.05</b>	<b>/</b>	<b>9,570.00</b>	<b>/</b>	<b>271,868.05</b>	<b>401,048.39</b>	<b>/</b>	<b>20,052.42</b>	<b>/</b>	<b>380,995.97</b>

#### 6.2.3.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	100,000.00	500.00	0.50
商业承兑汇票	181,440.05	9,072.00	5.00
合计	<b>281,440.05</b>	<b>9,572.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照应收账款披露。

### 6.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	20,052.42	500.00	10,980.42		9,572.00
合计	<b>20,052.42</b>	<b>500.00</b>	<b>10,980.42</b>		<b>9,572.00</b>

## 6.3 应收账款

### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	52,934,822.83	102,268,214.18
7-12 个月	40,465,511.92	3,886,332.58
1 至 2 年	2,586,657.60	2,379,296.78
2 至 3 年	611,076.16	96,273.84
3 至 4 年	284,438.99	1,769,483.90
4 至 5 年	15,660.00	15,660.00
<b>小计</b>	<b>96,898,167.50</b>	<b>110,415,261.28</b>
减：坏账准备	2,883,902.82	1,868,956.47
<b>合计</b>	<b>94,014,264.68</b>	<b>108,546,304.81</b>

### 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	96,898,167.50	100.00	2,883,902.82	2.98	94,014,264.68	110,415,261.28	100.00	1,868,956.47	1.69	108,546,304.81
其中：组合 1-账龄组合	96,898,167.50	100.00	2,883,902.82	2.98	94,014,264.68	110,415,261.28	100.00	1,868,956.47	1.69	108,546,304.81
特定信用特征组合										
<b>合计</b>	<b>96,898,167.50</b>	/	<b>2,883,902.82</b>	/	<b>94,014,264.68</b>	<b>110,415,261.28</b>	/	<b>1,868,956.47</b>	/	<b>108,546,304.81</b>

#### 6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	52,934,822.83	264,674.11	0.5
7-12 个月	40,465,511.92	2,023,275.60	5
1 至 2 年	2,586,657.60	258,665.76	10
2 至 3 年	611,076.16	183,322.85	30
3 至 4 年	284,438.99	142,219.50	50
4 至 5 年	15,660.00	11,745.00	75
<b>合计</b>	<b>96,898,167.50</b>	<b>2,883,902.82</b>	

### 6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	1,868,956.47	1,014,946.35			2,883,902.82
<b>合计</b>	<b>1,868,956.47</b>	<b>1,014,946.35</b>			<b>2,883,902.82</b>

### 6.3.4 本期无实际核销的应收账款

### 6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 54,501,396.88 元，占应收账款期末

余额合计数的比例为 56.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,032,562.98 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
远大阀门集团有限公司	22,798,611.67	23.53	356,934.77
北京星辉物流有限公司	11,948,605.80	12.33	359,035.98
河北追风豹物流有限公司	10,215,041.46	10.54	52,454.93
北京奔驰汽车有限公司	4,809,813.60	4.96	240,490.68
济南清霖商贸有限公司	4,729,324.35	4.88	23,646.62
<b>合计</b>	<b>54,501,396.88</b>	<b>56.24</b>	<b>1,032,562.98</b>

6.3.6 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.3.7 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,243,975.33	98.89	10,273,022.06	97.80
1 至 2 年	182,390.33	1.11	231,265.58	2.20
<b>合计</b>	<b>16,426,365.66</b>	<b>100.00</b>	<b>10,504,287.64</b>	<b>100.00</b>

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,311,754.76 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.87%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
河北追风豹物流有限公司	6,439,787.76	39.20
中地信诚供应链管理（天津）有限公司	2,700,000.00	16.44
沧州中铁装备制造材料有限公司	750,000.00	4.57
天津陆隆国际货运代理有限公司	721,967.00	4.40
北京中锐银通科技有限公司	700,000.00	4.26
<b>合计</b>	<b>11,311,754.76</b>	<b>68.87</b>

## 6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,337,691.83	15,815,282.09
<b>合计</b>	<b>12,337,691.83</b>	<b>15,815,282.09</b>

### 6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	5,821,797.79	15,334,671.06

7-12个月	6,280,282.49	738,321.79
1至2年	400,000.00	102,500.00
2至3年	175,362.00	144,000.00
小计	12,677,442.28	16,319,492.85
减：坏账准备	339,750.45	504,210.76
合计	<b>12,337,691.83</b>	<b>15,815,282.09</b>

#### 6.5.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	504,210.76			504,210.76
2022年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回	164,460.31			164,460.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	339,750.45			339,750.45

#### 6.5.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
坏账准备	504,210.76		164,460.31		339,750.45
合计	<b>504,210.76</b>		<b>164,460.31</b>		<b>339,750.45</b>

其中本期无坏账准备转回或收回金额

#### 6.5.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
石家庄滴水贸易有限公司	3,546,652.90	1年以内	27.98	177,332.65
铜陵市铜官区财政局	2,271,790.40	1年以内	17.92	11,358.95
多志刚	1,751,590.00	1年以内	13.82	8,757.95
河北三贵科技有限公司	1,533,629.59	1年以内	12.10	76,681.48
北京路顺竺物流有限公司	1,000,000.00	1年以内	7.89	50,000.00
合计	<b>10,103,662.89</b>		<b>79.71</b>	<b>324,131.03</b>

## 6.6 存货

### 6.6.1 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	194,115.04		194,115.04			
<b>合计</b>	<b>194,115.04</b>		<b>194,115.04</b>			

#### 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	19,956.43	2,288,868.33
<b>合计</b>	<b>19,956.43</b>	<b>2,288,868.33</b>

#### 6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,259,348.07	31,434,285.97
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>26,259,348.07</b>	<b>31,434,285.97</b>

##### 6.8.1 固定资产

项目	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,302,454.85	45,178,944.26	8,058,405.12	95,034.27	54,634,838.50
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		361,025.64			361,025.64
(1) 处置或报废		361,025.64			361,025.64
4.期末余额	1,302,454.85	44,817,918.62	8,058,405.12	95,034.27	54,273,812.86
二、累计折旧					
1.期初余额	1,181,520.72	14,313,085.60	7,630,067.05	75,879.16	23,200,552.53
2.本期增加金额	3,373.14	5,026,208.04	2,775.42	427.50	5,032,784.10
(1) 计提	3,373.14	5,026,208.04	2,775.42	427.50	5,032,784.10
3.本期减少金额		218,871.84			218,871.84
(1) 处置或报废		218,871.84			218,871.84
4.期末余额	1,184,893.86	19,120,421.80	7,632,842.47	76,306.66	28,014,464.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	117,560.99	25,697,496.82	425,562.65	18,727.61	26,259,348.07
2.期初账面价值	120,934.13	30,865,858.66	428,338.07	19,155.11	31,434,285.97

#### 6.9 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	2,453,068.73	2,453,068.73
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,453,068.73	2,453,068.73
二、累计折旧		
1.期初余额	732,321.67	732,321.67
2.本期增加金额	366,160.84	366,160.84
(1)计提	366,160.84	366,160.84
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,098,482.51	1,098,482.51
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,354,586.22	1,354,586.22
2.期初账面价值	1,720,747.06	1,720,747.06

## 6.10 无形资产

### 6.10.1 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,500,000.00	28,034.19	1,528,034.19
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,500,000.00	28,034.19	1,528,034.19
二、累计摊销			
1.期初余额	900,000.00	27,435.89	927,435.89
2.本期增加金额	75,000.00	598.30	75,598.30
(1)计提	75,000.00	598.30	75,598.30
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	975,000.00	28,034.19	1,003,034.19
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			



(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	525,000.00	0.00	525,000.00
2. 期初账面价值	600,000.00	598.30	600,598.30

## 6.11 商誉

### 6.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京车罗纪科技发展有限公司	3,008,545.86			3,008,545.86
<b>合计</b>	<b>3,008,545.86</b>			<b>3,008,545.86</b>

### 6.11.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京车罗纪科技发展有限公司	498,226.43			498,226.43
<b>合计</b>	<b>498,226.43</b>			<b>498,226.43</b>

注：本公司全资子公司北京马可行科技发展有限公司于 2018 年 3 月 9 日（购买日）取得对北京车罗纪科技发展有限公司的控制权，持股比例 74.23%，合并成本 3,600,000.00 元，与车罗纪于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额形成合并商誉 3,008,545.86 元。

本公司对股东全部权益进行了价值评估，根据评估报告，车罗纪截至 2022 年 6 月 30 日股东全部权益的公允价值为 295.67 万元人民币，低于商誉及车罗纪的可辨认净资产的公允价值 49.82 万元，因此本公司对车罗纪的商誉计提商誉减值准备。

## 6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	3,233,225.27	733,968.12	2,393,219.64	416,766.78
可抵扣亏损	988,079.76	233,174.08	849,621.22	212,405.30
<b>合计</b>	<b>4,221,305.03</b>	<b>967,142.20</b>	<b>3,242,840.86</b>	<b>629,172.08</b>

### 6.12.2 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	21,811,729.18	22,799,808.94
<b>合计</b>	<b>21,811,729.18</b>	<b>22,799,808.94</b>

### 6.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	98,612.34	1,086,692.10	
2023	9,943,283.68	9,943,283.68	

2024	7,527,255.57	7,527,255.57	
2025	1,308,647.12	1,308,647.12	
2026	2,933,930.47	2,933,930.47	
<b>合计</b>	<b>21,811,729.18</b>	<b>22,799,808.94</b>	<b>/</b>

## 6.13 短期借款

### 6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,736,674.85	2,439,568.25
保证借款	16,023,601.31	16,023,601.31
<b>合计</b>	<b>19,760,276.16</b>	<b>18,463,169.56</b>

注：本公司（母公司）与中国银行北京使馆区支行签订人民币资金借款合同，借款金额 400 万元，借款期限 2021 年 9 月 27 日-2022 年 9 月 26 日，借款利率为 3.85%。担保人：北京中关村科技融资担保有限公司。

本公司（母公司）与北京农村商业银行股份有限公司天通苑支行签订人民币资金借款合同，借款金额 1000 万元，借款期限为 2022.3.24-2023.3.23，借款利率为 5%。，担保人为康小为。

本公司子公司北斗壹佰交通科技（天津）有限公司与北京顺义银座村镇银行股份有限公司石园支行签订人民币资金借款合同，借款金额 200 万元，借款期限 2021.9.8-2022.9.2,借款利率为 7.332%，担保人/共同借款人（姜晓红、庄茅）。

本公司子公司沧洲渤海新区新港国际物流有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司信用借款 2,434,424.35 元，借款期限 24 期，利率 5.33%。

本公司子公司沧洲渤海新区新港国际物流有限公司向天津金城银行信用借款 2,000,000.00 元，借款期限 24 期，利率 16.20%。

## 6.14 应付账款

### 6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,130,838.44	91,622,617.74
1-2 年	35,691,795.85	6,939,007.47
2-3 年	390,939.97	264,578.90
3 年以上	1,000.00	3,485.00
<b>合计</b>	<b>82,214,574.26</b>	<b>98,829,689.11</b>

### 6.14.2 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
北京星辉物流有限公司	8,994,065.20	业务履行中
远大阀门集团有限公司	7,837,183.84	业务履行中
合肥家佳兴物流有限公司	4,278,478.51	业务履行中
北京盛世阜鑫文化传媒有限公司	2,750,000.00	业务履行中
北京冠宇鸿达物流有限公司	1,811,832.00	业务履行中
安徽申茂供应链管理有限公司	1,544,835.55	业务履行中

北京世达威国际货运代理有限公司	1,198,174.00	业务履行中
北京龙泽百旺销售服务有限公司	1,077,600.00	业务履行中
北京佳艺华展览服务有限公司	716,205.48	业务履行中
石家庄荣鑫化工贸易有限公司邢台分公司	683,884.00	业务履行中
<b>合计</b>	<b>30,892,258.58</b>	

## 6.15 合同负债

### 6.15.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	7,351,924.87	7,492,480.16
减：计入其他非流动负债的合同负债（附注 6.31）		
<b>合计</b>	<b>7,351,924.87</b>	<b>7,492,480.16</b>

## 6.16 应付职工薪酬

### 6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,299.82	3,852,736.59	3,900,716.87	25,319.54
二、离职后福利-设定提存计划	38,273.24	255,421.56	252,639.66	41,055.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>111,573.06</b>	<b>4,108,158.15</b>	<b>4,153,356.53</b>	<b>66,374.68</b>

### 6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,700.00	3,624,015.24	3,673,715.24	0.00
二、职工福利费	0.00	485.37	485.37	0.00
三、社会保险费	23,599.82	162,886.98	161,167.26	25,319.54
其中：医疗保险费	22,731.98	155,491.66	153,839.38	24,384.26
工伤保险费	867.84	7,395.32	7,327.88	935.28
生育保险费				
四、住房公积金	0.00	65,349.00	65,349.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>73,299.82</b>	<b>3,852,736.59</b>	<b>3,900,716.87</b>	<b>25,319.54</b>

### 6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,113.44	247,404.62	244,707.02	39,811.04
2、失业保险费	1,159.80	8,016.94	7,932.64	1,244.10
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>38,273.24</b>	<b>255,421.56</b>	<b>252,639.66</b>	<b>41,055.14</b>

## 6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,951,394.61	10,332,396.96

企业所得税	0.00	34,164.88
印花税	47,874.02	104,791.06
个人所得税	440,442.84	448,319.16
城市维护建设税	251,590.03	629,267.99
教育费附加	107,814.22	269,601.55
地方教育费附加	71,876.14	179,734.37
其他	23,270.62	30,038.83
<b>合计</b>	<b>4,894,262.48</b>	<b>12,028,314.80</b>

#### 6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	611,300.00	711,300.00
其他应付款	4,895,745.24	6,556,716.52
<b>合计</b>	<b>5,507,045.24</b>	<b>7,268,016.52</b>

##### 6.18.1 其他应付款

###### 6.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
项目代垫款	412,315.99	432,159.42
员工社保	26,204.00	24,424.70
往来借款	1,777,225.25	3,420,132.40
股权收购款	2,680,000.00	2,680,000.00
<b>合计</b>	<b>4,895,745.24</b>	<b>6,556,716.52</b>

###### 6.18.1.2 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
李东剑	25,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	

#### 6.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,993,748.96	294,248.92
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁（附注6.22）	1,141,460.03	757,343.03
<b>合计</b>	<b>5,135,208.35</b>	<b>1,051,591.95</b>

#### 6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	656,538.69	674,309.31
<b>合计</b>	<b>656,538.69</b>	<b>674,309.31</b>

#### 6.21 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,335,001.23	384,117.00
减：一年内到期的长期借款（附注6.19）	3,993,748.96	294,248.92

项目	期末余额	期初余额
合计	5,341,252.27	89,868.08

注：2020年5月8日，本公司与狮桥融资租赁（中国）有限公司签订融资租赁合同用于购置车辆，借款金额293.31万元，借款期限为36个月，自2020年6月16日至2023年5月15日止，年利率10.12%。

2022年3月4日，本公司与狮桥融资租赁（中国）有限公司签订融资租赁合同用于购置车辆，借款金额785.67万元，借款期限为36个月，自2022年3月4日至2025年2月4日止，年利率10.12%。

2022年3月10日，本公司与狮桥融资租赁（中国）有限公司签订融资租赁合同用于购置车辆，借款金额285.70万元，借款期限为36个月，自2022年3月10日至2025年2月10日止，年利率10.12%。

## 6.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,767,102.42	1,617,951.13
减：一年内到期的租赁负债（附注6.19）	1,141,460.03	757,343.03
合计	625,642.39	860,608.10

## 6.23 股本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增股	其他	小计	
庄茅	20,065,609.00						20,065,609.00
康小为	6,167,045.00						6,167,045.00
天津汇众创富科技有限公司	3,646,144.00						3,646,144.00
杨巍	3,583,144.00						3,583,144.00
叶辉	1,854,656.00						1,854,656.00
天津易通融新科技有限公司	1,398,183.00						1,398,183.00
张彤	531,181.00						531,181.00
吕游	315,400.00						315,400.00
姜晓红	716,628.00						716,628.00
宋伟朋	691,713.00						691,713.00
安信证券股份有限公司	270,783.00						270,783.00
许宏鑫	190,251.00						190,251.00
王一如	158,233.00						158,233.00
信达证券股份有限公司	143,119.00						143,119.00
孙继清	113,550.00						113,550.00
上海博观投资管理有限公司-博观新三板一期证券投资基金	72,925.00						72,925.00
李舟平	37,850.00						37,850.00
张纪秋	35,831.00						35,831.00
董云立	7,757.00						7,757.00
合计	40,000,002.00						40,000,002.00

## 6.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	680,706.28			680,706.28
合计	680,706.28			680,706.28

#### 6.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,020,631.85			4,020,631.85
合计	4,020,631.85			4,020,631.85

#### 6.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-826,399.71	-859,656.04
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-826,399.71	-859,656.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,429,419.43	33,256.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,255,819.14	-826,399.71

#### 6.27 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	268,811,852.95	278,329,221.63	316,334,980.84	321,956,872.20
合计	268,811,852.95	278,329,221.63	316,334,980.84	321,956,872.20

#### 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
<b>商品类型</b>	
新车评测、活动策划	23,186.95
网络货运	268,788,666.00
<b>合同类型</b>	
销售合同	
技术服务合同	268,811,852.95
<b>按商品转让的时间分类</b>	
在某一时点	268,811,852.95
在某一时间段	
<b>按销售渠道分类</b>	
直销	268,811,852.95

#### 6.27.1 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
远大阀门集团有限公司	15,963,217.67	5.94

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
海兴县陆港物流有限公司	14,379,811.35	5.35
湖南睿邦船务有限公司	11,928,346.88	4.44
河北华通重工机械制造有限公司	10,443,652.29	3.89
石家庄中运物流有限公司	9,556,880.76	3.56
合计	<b>62,271,908.95</b>	<b>23.18</b>

续表 1

项目	上期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北华通重工机械制造有限公司	30,741,394.60	9.72
湖南振中运输有限公司	13,568,467.91	4.29
北京安联正点国际冷链物流有限公司	11,928,686.32	3.77
北铁快运（北京）有限公司	10,482,568.86	3.31
安徽卓航物流有限公司	9,716,192.62	3.07
合计	<b>76,437,310.31</b>	<b>24.16</b>

#### 6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	142,562.16	244,981.80
城市维护建设税	1,628,561.38	1,869,818.24
教育费附加	697,999.01	804,261.00
地方教育费附加	465,332.65	536,174.01
其他	164,280.08	194,105.31
合计	<b>3,098,735.28</b>	<b>3,649,340.36</b>

#### 6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	225,463.80	211,092.80
合计	<b>225,463.80</b>	<b>211,092.80</b>

#### 6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,481,697.99	1,515,243.76
房租费	303,553.15	298,074.58
专业服务费	724,328.98	749,466.79
社会保险费	318,231.09	335,065.05
劳保福利费	485.37	5,913.14
住房公积金	45,144.00	60,252.00
办公费	75,111.53	77,012.41
交通费	90,857.18	143,545.90
差旅费	15,444.98	49,412.51
折旧摊销费	207,773.56	209,834.42
水电费	6,066.89	5,096.09
商业保险	39,139.75	15,413.61
通讯费	10,070.11	8,993.55
合计	<b>3,317,904.58</b>	<b>3,473,323.81</b>

### 6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	563,053.32	443,237.28
社会保险费	114,420.18	123,687.86
住房公积金	20,205.00	23,334.00
委托开发	1,093,925.30	477,946.95
其他	83,631.07	89,271.33
<b>合计</b>	<b>1,875,234.87</b>	<b>1,157,477.42</b>

### 6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	637,922.86	400,102.94
减：利息收入	17,926.81	34,967.39
手续费	6,963.97	13,695.77
其他	35,891.45	
<b>合计</b>	<b>662,851.47</b>	<b>378,831.32</b>

### 6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收减免	184,131.02	334,961.45
返税收入	12,504,861.40	14,599,537.00
个人所得税手续费返还	1,928.01	1,085.78
其他	2,818.32	560.00
<b>合计</b>	<b>12,693,738.75</b>	<b>14,936,144.23</b>

### 6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,480.42	
应收账款坏账损失	1,014,946.35	-872,909.50
其他应收款坏账损失	-87,936.82	158,850.91
<b>合计</b>	<b>916,529.11</b>	<b>-714,058.59</b>

### 6.35 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-78,436.99	101,200.00
<b>合计</b>	<b>-78,436.99</b>	<b>101,200.00</b>

### 6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14.59	0.46	14.59
<b>合计</b>	<b>14.59</b>	<b>0.46</b>	<b>14.59</b>

### 6.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



其他	9,941.30	7,756.70	9,941.30
<b>合计</b>	<b>9,941.30</b>	<b>7,756.70</b>	<b>9,941.30</b>

## 6.38 所得税费用

### 6.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,865.11	8,114.69
递延所得税费用	-337,970.12	60,667.83
<b>合计</b>	<b>-333,105.01</b>	<b>68,782.52</b>

### 6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,008,712.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,752,178.19
子公司适用不同税率的影响	17,234.32
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,185.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,025,067.64
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	286,585.70
税率调整导致期初递延所得税资产	
<b>所得税费用</b>	<b>-333,105.01</b>

## 6.39 现金流量表项目

### 6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,409,266.18	15,498,973.06
其他收益	16,496,411.11	15,872,671.00
利息收入	17,926.81	34,967.39
营业外收入	14.59	0.46
<b>合计</b>	<b>21,923,618.69</b>	<b>31,406,611.91</b>

### 6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,910,975.83	14,425,320.08
房租水电费	334,093.85	303,170.67
上市费用	230,000.00	0.00
业务招待费	225,463.80	211,092.80
研发费用	1,206,670.63	479,206.95
服务费	761,737.05	758,050.17
办公费	74,111.53	95,383.07
差旅费	15,444.98	49,412.51
其他	177,565.41	179,291.75
<b>合计</b>	<b>11,936,063.08</b>	<b>16,500,928.00</b>

## 6.40 现金流量表补充资料

### 6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,675,607.73	1,182,906.99
加：资产减值损失		
信用减值损失	916,529.11	-714,058.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,032,784.10	3,188,430.44
无形资产摊销	75,598.30	75,997.15
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	78,436.99	-101,200.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	637,922.86	400,102.94
投资损失		
递延所得税资产减少	-337,970.12	60,667.83
递延所得税负债增加		
存货的减少	-194,115.04	-482,476.99
经营性应收项目的减少	13,675,114.31	9,165,425.51
经营性应付项目的增加	-11,923,662.76	-35,218,502.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,285,030.02	-22,442,707.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,676,205.12	14,112,455.20
减：现金的期初余额	17,118,129.42	33,269,725.21
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	-2,441,924.30	-19,157,270.01

#### 6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,676,205.12	17,118,129.42
其中：库存现金	23,650.67	1,650.67
可随时用于支付的银行存款	13,650,091.55	15,963,305.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,002,462.90	1,153,173.70
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	14,676,205.12	17,118,129.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 7、合并范围的变更

本公司本期无合并范围变更。

#### 8、在其他主体中的权益

##### 8.1 在子公司中的权益

### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京马可行道汽车咨询服务	北京	北京	承办展览展示、会议服务、汽车租赁	100.00		出资设立
北京马可行科技发展有限公司	北京	北京	技术开发、转让、服务	100.00		出资设立
北京马可智道国际营销咨询有限公司	北京	北京	企业管理咨询、商务咨询、策划创意服务、汽车租赁	100.00		出资设立
沧州渤海新区新港国际物流有限公司	沧州渤海新区	沧州渤海新区	普通货运；国内货运代理；包装服务；		90.00	非同一控制下企业合并
北京车罗纪科技发展有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术服务；计算机技术培训等		76.29	非同一控制下企业合并
河北华茂园林工程有限公司	沧州渤海新区	沧州渤海新区	园林绿化工程、绿化苗木培育、园林绿化技术咨询、信息服务		51.00	认缴设立
北斗壹佰交通科技（天津）有限公司	全国	天津	机械设备租赁；汽车租赁；国际货物运输代理		90.00	出资设立
马可亿佰交通科技（福建）有限公司	福建	福建	技术开发、转让、服务		95.00	出资设立
马可运通（南京）交通科技有限公司	南京	南京	道路运输		51.00	出资设立

## 9. 与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

### 9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 9.1.1 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

#### 9.1.2 应收款项

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

#### 9.1.3 其他应收款

本公司的其他应收款主要系项目保证金等，公司对此等款项主要采用保证金管理、定期检查清收管理等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

### 9.2 市场风险

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

### 9.2.1 利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

### 9.2.2 外汇风险

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

### 9.2.3 其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

## 9.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 存在控制关系的关联方

本企业最终控制方是庄茅。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京路顺竺物流有限公司	二级子公司沧州渤海新区新港国际物流有限公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
河北临港富奥商贸集团有限公司	二级子公司沧州渤海新区新港国际物流有限公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
北京弘运中天物流有限公司	二级子公司沧州渤海新区新港国际物流有限公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
北京萨拉维亚文化传播有限公司	威海汉邦生物环保科技股份有限公司股东天津众新泰企业管理咨询中心（有限合伙）、威海鼎安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，威海汉邦生物环保科技股份有限公司与母公司北京马可正嘉交通科技股份有限公司为同一实际控制人控制的企业
康小为	母公司北京马可正嘉交通科技股份有限公司股东、董事、总经理
杨巍	母公司北京马可正嘉交通科技股份有限公司股东、董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人

### 10.5 关联方交易情况

#### 10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京萨拉维亚文化传播有限公司	服务费	315,366.34	320,246.27
北京路顺竺物流有限公司	运输服务费	574,086.88	200,288.63

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京弘运中天物流有限公司	运输服务	428,596.33	1,338,212.85
北京路顺竺物流有限公司	运输服务	424,007.34	

### 10.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康小为	10,000,000.00	2022/3/24	2023/3/23	否
康小为	10,000,000.00	2021/3/24	2022/3/23	是
康小为、杨巍	5,000,000.00	2021/9/27	2022/9/27	否
马可行知	10,680,000.00	2022/3/4	2025/2/10	否

### 10.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨巍	1,000,000.00	2021.11		

### 10.5.4 关联方应收应付款项

应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京路顺竺物流有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	5,000.00

## 11. 承诺及或有事项

### 11.1 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。

### 11.2 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。

## 12、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 13、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 14、母公司财务报表重要项目注释

### 14.1 应收账款

#### 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	600,000.00	34,440,737.31
7-12 个月	6,130,701.55	
1 至 2 年		
2 至 3 年	28,297.44	28,297.44

3至4年		
4至5年	15,660.00	15,660.00
小计	6,774,658.99	34,484,694.75
减：坏账准备	328,519.31	192,437.92
合计	6,446,139.68	34,292,256.83

#### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,524,658.99	96.31	328,519.31	5.04	6,196,139.68	34,484,694.75	100.00	192,437.92	0.56	34,292,256.83
其中：组合1-账龄组合	6,524,658.99	96.31	328,519.31	5.04	6,196,139.68	34,484,694.75	100.00	192,437.92	0.56	34,292,256.83
特定信用特征组合	250,000.00	3.69			250,000.00					
合计	6,774,658.99	/	328,519.31	/	6,446,139.68	34,484,694.75	/	192,437.92	/	34,292,256.83

#### 14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	350,000.00	1,750.00	0.50
7-12个月	6,130,701.55	306,535.08	5.00
1至2年			
2至3年	28,297.44	8,489.23	30.00
3至4年			
4至5年	15,660.00	11,745.00	75.00
合计	6,524,658.99	328,519.31	

#### 14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	192,437.92	136,081.39			328,519.31
合计	192,437.92	136,081.39			328,519.31

#### 14.1.4 本期无实际核销的应收账款

#### 14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,469,034.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 180,692.92 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北京奔驰汽车有限公司	4,809,813.60	71.00	240,490.68
一汽红旗汽车销售有限公司	1,320,887.95	19.50	66,044.40

戴姆勒大中华区投资有限公司	350,000.00	5.17	1,750.00
北斗壹佰交通科技(天津)有限公司	250,000.00	3.69	
北京君为仁和大型活动咨询管理有限公司	28,297.44	0.42	8,489.23
<b>合计</b>	<b>6,758,998.99</b>	<b>99.78</b>	<b>316,774.31</b>

14.1.6 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

14.1.7 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,764,050.64	44,022,334.58
<b>合计</b>	<b>45,764,050.64</b>	<b>44,022,334.58</b>

##### 14.2.1 其他应收款

###### 14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	44,642,000.64	43,630,000.64
7-12 个月	1,028,500.00	161,083.94
1 至 2 年	0.00	102,500.00
2 至 3 年	144,000.00	144,000.00
<b>小计</b>	<b>45,814,500.64</b>	<b>44,037,584.58</b>
减: 坏账准备	50,450.00	15,250.00
<b>合计</b>	<b>45,764,050.64</b>	<b>44,022,334.58</b>

###### 14.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	15,250.00			15,250.00
2021 年 1 月 1 日余额在本 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	35,200.00			35,200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	50,450.00			50,450.00

###### 14.2.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	15,250.00	35,200.00			50,450.00
<b>合计</b>	<b>15,250.00</b>	<b>35,200.00</b>			<b>50,450.00</b>

#### 14.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
北斗壹佰交通科技(天津)有限公司安徽分公司	18,300,000.00	1-2年	39.94	
北斗壹佰交通科技(天津)有限公司	14,180,000.64	1-2年	30.95	
北京马可行知科技发展有限公司	5,100,000.00	1-3年	11.13	
北京马可智道国际营销咨询有限公司	3,270,000.00	1-3年	7.14	
北斗壹佰交通科技(天津)有限公司芜湖分公司	2,000,000.00	1年以内	4.37	
<b>合计</b>	<b>42,850,000.64</b>	/	<b>93.53</b>	

### 14.3 长期股权投资

#### 14.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
<b>合计</b>	<b>11,000,000.00</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>		<b>11,000,000.00</b>

#### 14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马可行知	10,000,000.00			10,000,000.00		
马可智道	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>11,000,000.00</b>			<b>11,000,000.00</b>		

### 14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	259,003.80	223,036.44	5,835,161.59	5,487,703.99
其他业务				
<b>合计</b>	<b>259,003.80</b>	<b>223,036.44</b>	<b>5,835,161.59</b>	<b>5,487,703.99</b>

### 15、补充资料

#### 15.1 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	-78,436.99	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		



项目	金额	说明
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-9,926.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-88,363.70	
所得税影响额	-6,371.26	
少数股东权益影响额（税后）	-8,199.24	
合计	-73,793.20	

## 15.2 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	-15.81	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.63	-0.16	-0.16

北京马可正嘉交通科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

## 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