



马上游

NEEQ : 833158

马上游科技股份有限公司

Mashangyou Technology Corp.,Ltd

半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录 .....	118

## 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。

公司负责人陈勇良、主管会计工作负责人何敏及会计机构负责人（会计主管人员）洪丽华保证本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
公司治理及实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为自然人陈勇良，其同时担任董事长兼总经理职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。
人才竞争的风险	人才是智慧旅游、旅游电子商务业务市场竞争最重要的因素之一。公司经过近几年的业务积累，已拥有一支高素质的人才队伍，构成公司竞争优势的基础。国内对该类人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，特别是同类企业的人才竞争策略，对公司的人才优势形成威胁。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

截至 2022 年 8 月 31 日，公司已连续 49 个交易日（不含停牌日）股票每日收盘价均低于每股面值。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十九条规定，上述情形连续达 60 个交易日的，全国股转公司即时将公司调出创新层。

## 释义

释义项目		释义
马上游、江苏马上游、股份公司、公司、本公司	指	马上游科技股份有限公司
南京微行天下	指	南京微行天下企业管理服务有限公司
南京润铭	指	南京润铭企业管理服务有限公司
湖南电广传媒、电广传媒	指	湖南电广传媒股份有限公司
镇江文旅	指	镇江文化旅游产业集团有限公司
江苏物泰	指	江苏物泰信息科技有限公司
江苏美地	指	江苏美地信息科技有限公司
湖南易游	指	湖南易游信息科技有限公司
宜春云谷	指	宜春云谷信息科技有限公司
江苏微行天下	指	江苏微行天下信息科技有限公司
镇江马上游	指	镇江马上游旅行社有限公司
张家界众创	指	张家界旅游众创科技有限责任公司
海南马上游	指	海南马上游科技有限公司
广州链德	指	广州链德科技有限公司
元/万元	指	人民币元/万元, 文中另有说明的除外
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司董事会	指	马上游科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	马上游科技股份有限公司监事会
公司股东大会	指	马上游科技股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	马上游科技股份有限公司
英文名称及缩写	Mashangyou Technology Corp., Ltd MSY
证券简称	马上游
证券代码	833158
法定代表人	陈勇良

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	鞠静
联系地址	镇江市新区智慧大道 468 号研发双子楼 A 座 SZL-A-2303、2305、2306-1
电话	0511-85576088
传真	0511-85576071
电子邮箱	juj@msy.cn
公司网址	http://www.msy.cn/
办公地址	镇江市新区智慧大道 468 号研发双子楼 A 座 SZL-A-2303、2305、2306-1
邮政编码	212000
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	马上游科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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 6 月 22 日
挂牌时间	2015 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-641 互联网接入及相关服务-6410 指除基础电信运营商外，基于基础传输网络为存储数据、数据处理及相关活动，提供接入互联网的有关应用设施的服务
主要产品与服务项目	公司为立足于智慧旅游发展建设，提供旅游大数据平台、全域旅游管理云平台建设及运营，旅游要素智慧化改造等一整套阶段性、渐进式的解决方案
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）	120,845,454
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（陈勇良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈勇良），一致行动人为（陈勇良、南京微行天下、南京润铭、毛冬、张烨、南京润汇、杨茗珺、徐文华、苏俊、黄御）

#### 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	91321100557135383G	否
注册地址	江苏省镇江市京口区智慧大道 468 号研发双子楼 A 座 SZL-A-2303、2305、2306-1	否
注册资本（元）	120,845,454	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄埔区广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

#### 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	7,492,587.11	2,323,248.18	222.50%
毛利率%	24.27%	75.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,653,938.39	-2,862,398.83	132.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,668,945.18	-2,635,175.63	153.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.32%	-4.49%	-
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）	-11.34%	-4.13%	-
基本每股收益	-0.06	-0.02	-200%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,196,760.25	92,144,281.89	-5.37%
负债总计	36,579,033.35	34,776,510.00	5.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,461,767.61	62,115,705.99	-10.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.51	-9.80%
资产负债率%（母公司）	20.33%	21.01%	-
资产负债率%（合并）	41.95%	37.74%	-
流动比率	1.56	1.75	-
利息保障倍数	-171.19	-109.67	-

##### (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	-1,491,509.79	159,167.49	-1,037.07%
应收账款周转率	0.18	0.10	-
存货周转率	3.24	0.84	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.37%	-1.36%	-
营业收入增长率%	222.50%	-81.34%	-
净利润增长率%	168.84%	70.42%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	13,880.90
其他营业外收入和支出	1,125.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,006.79</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,006.79</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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、 业务概要

##### 商业模式

公司处于信息传输、软件和信息技术服务业中互联网和相关服务中的其他互联网服务，公司以移动互联网、物联网、云计算和大数据、区块链为核心技术，开发适合旅游产业的区块链底层基础设施，和现有行业系统对接的接口、用户界面等，以“互联网+旅游目的地”为主营业务，为旅游目的地提供智慧旅游建设和运营，互动营销；联合旅游供应链核心企业或者核心资源带动上下游企业部署部分业务在区块链平台上试运行，打造基于区块链技术的旅游新模式、新生态。

公司围绕“互联网+旅游”这一核心业务，通过多元化的经营渠道，牢牢扎根旅游目的地、服务旅游目的地，深耕旅游产业链，将互联网理念、模式、区块链技术应用到

旅游行业中，提升旅游目的地、景区整体智慧化水平，整合旅游目的地资源，将产业链中的最前端的智慧旅游平台及智慧旅游项目的系统建设与产业链中间核心环节的旅游电子商务管理服务平台及旅游大数据应用和产业链后端的旅游目的地全媒体互动营销及精准营销有机的结合起来进行市场开拓，公司的收入来源主要是智慧旅游项目建设收入、目的地旅游营销、旅游电子商务服务收入和互动营销服务收入。

报告期内商业模式未发生重大变化。

### 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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年12月02日公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032011749，有效期三年（发证时间：2020年12月2日，认定依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2020年以来，全球经济受新冠肺炎病毒疫情影响呈现明显下行趋势，旅游行业受到冲击尤为突出，公司培育的项目由于疫情影响均暂停或延期，地方财政收入锐减，智慧旅游项目规模也有一定的收减。特别是景区，受疫情影响智慧化建设大多暂缓，对公司项目造成一定影响。同时，公司正在实施的项目所受到的疫情影响仍然没有缓解，例如：镇江魔幻海洋世界项目受疫情影响工期延后，对公司收入造成较大影响；黄山智慧旅游项目交付至今迟迟未能完全回款。

针对这一情况，公司经营计划如下：

#### （1）智慧旅游投资+运营模式在全国拓展

公司系统集成业务标杆和样板项目“张家界全域通系统”从2017年上线到2019年12月31日，三年累计为1325万团队客人提供服务，三年累计交易量44.3亿元，2019年被文旅部评选十大智慧旅游监管系统经典案例，我可以张家界全域通投资+运营模式为创新业务模式，在全国旅游目的地推广。目前正在跟一些知名景区签订战略合作协议，将张家界全域通系统和云投旅务通整合并在这些景区推广，力争实现其他地市级旅游目的地落地。同时，在新疆喀什完成全域通一期项目开发上线，原计划2021年在喀什正式启动的全域通二期项目也受疫情影响延期。

#### （2）文旅线上运营

公司根据疫情对旅游影响以及近几年短视频平台迅猛发展，公司在 2020 年底开展抖音直播带货业务，2022 年在多地搭建直播团队和业务，售卖文旅产品和帮文旅企业代播。

### (3) 途易业务全方位合作，机票+酒店打包产品率先突破

马上游已经在 2022 年与途易签署战略全面合作协议，成为途易全球第一个全面合作伙伴；马上游将和途易共同开拓全球业务，充分利用途易在全球的品牌，供应链和服务网络，结合途易全球旅游供应链成为全球新的旅游平台；马上游和途易已经在与海南航空共同开启机票+酒店+其他旅游产品的业务，已经和海南航空，首都航空等多家航空公司沟通，并和香港航空以及香港快运进入协议阶段；与此同时还在着手在国内尤其是云南引进途易旗下顶级休闲度假产品罗宾逊俱乐部等方面形成联合工作组共同推进业务；同时，马上游还计划促进途易亚太总部落地海南的工作落到实处，并把海南给到途易的优惠更快更好的落到实处，并转化为马上游的收入。

### (4) 旅游供应链

经过两年多疫情，旅游景区和酒店经营压力巨大，现金流短缺，公司从 2021 年 10 月开始在多地洽谈旅游资源，计划通过集采模式抄底旅游资源，目前正在与一些知名景点洽谈集采业务，均已就合同细节进行洽谈中。考虑公司现金流现状，该集采均采用供应链金融模式，项目完全符合文旅供应链金融业务风控体系。

## (二) 行业情况

“智慧旅游”是以物联网、云计算、下一代通信网络、高性能信息处理、数据挖掘、区块链等技术在旅游体验、产业发展、行政管理等方面的应用,使旅游物理资源和信息资源得到高度系统化整合和深度开发激活,并服务于公众、企业、政府等的面向未来的全新的旅游形态。2011 年,时任国家旅游局局长邵琪伟提出要在我国初步实现智慧旅游,提出“我国将争取用 10 年左右时间,使旅游企业经营活动全面信息化,基本把旅游业发展成为高信息含量、知识密集的现代服务业,在我们这个新兴的世界旅游大国初步实现基于信息技术的智慧旅游”。2010 年到 2015 年是智慧旅游的野蛮但缓慢的生长阶段,国家旅游局在 2012 年和 2013 年批准了首批 18 个和第二批 15 个智慧旅游试点城,各地政府、旅游主管部门、景区、涉旅企业在信息技术企业的支持之下,开始在实践中摸索进行智慧旅游体系的建立,建成了各种各样大大小小的智慧旅游系统,但是缺乏全国性的统一规划和标准,智慧旅游行业整体发展速度较慢。2015 年,国家旅游局出台了第一个关于促进智慧旅游发展的指导意见;2017 年,国家旅游局发布了《“十三五”全国旅游信息化规划》和《旅游大数据“十三五”专项规划》,明确了智慧旅游的顶层设计、建设目标和发展重点,智慧旅游产业正式进入了规范高速发展时期。

智慧旅游按不同客户对功能的要求,可以细分成如下几个细分领域:

- 1、各级政府智慧旅游管理和服务平台
- 2、景区智慧系统
- 3、旅行社智慧管理和业务系统
- 4、其他涉旅企业智慧系统

其中,各级政府智慧旅游管理和服务平台和景区智慧系统包含的功能较复杂,需要大量的软硬件支撑,项目规模较大;同时,国家旅游局对各级政府智慧旅游平台和景区智慧化的要求较为明确,所以各级政府智慧旅游平台和景区智慧化是智慧旅游产业的主要组成部分。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	212,079.87	0.24%	1,742,790.14	1.89%	-87.83%
应收票据					
应收账款	39,641,763.44	45.46%	44,248,886.26	48.02%	-10.41%
存货	1,429,344.67	1.64%	2,069,642.48	2.25%	-30.94%
预付款项	7,847,296.39	9.00%	3,978,345.75	4.32%	97.25%
其他应收款	7,360,591.87	8.44%	8,218,054.68	8.92%	-10.43%
其他流动资产	195,849.35	0.22%	184,278.18	0.20%	6.28%
长期股权投资	5,552,386.45	6.37%	5,552,386.45	6.03%	0.00%
固定资产	785,966.57	0.90%	829,415.66	0.90%	-5.24%
无形资产	1,450,863.31	1.66%	2,550,895.17	2.77%	-43.12%
使用权资产	179,549.49	0.21%	228,518.28	0.25%	-21.43%
递延所得税资产	22,541,068.84	25.85%	22,541,068.84	24.46%	0.00%
应付账款	20,638,009.88	23.67%	21,296,946.62	23.11%	-3.09%
预收账款	210,308.53	0.24%			
合同负债	2,829,811.33	3.25%	2,829,811.33	3.07%	0.00%
应付职工薪酬	1,460,392.04	1.67%	464,648.97	0.50%	214.30%
应交税费	2,974,222.81	3.41%	2,751,135.66	2.99%	8.11%
其他应付款	8,324,254.38	9.55%	7,032,968.25	7.63%	18.36%
租赁负债	142,034.38	0.16%	142,034.38	0.15%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金较期初下降87.83%，主要因为疫情影响公司现金收入减少，期初账面资金用于日常工资、办公支出。

(2) 应收账款较上年期末下降10.41%，因为本期计提减值导致应收账款净额下降。

(3) 存货较上年期末下降30.94%，主要因为上年期末未结转项目本期验收结转到成本。

(4) 其他应收款较上年期末下降10.43%，主要因为本期计提减值。

- (5) 预付账款较年期末上升97.25%，主要因为本期未验收项目预付供应商款项。
- (6) 无形资产较上年期末下降了43.12%，主要因为无形资产摊销所致。
- (7) 预收账款较上年增加，主要因为旅游直播运营预收客户款项产生。
- (8) 应付职工薪酬较上年期末上升了214.3%。因为报告期末员工工资未发放。
- (9) 使用权资产较上年期末下降了21.43%，主要因为租赁房屋使用权租金摊销导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	7,492,587.11	-	2,323,248.18	-	222.50%
营业成本	5,674,109.52	75.73%	560,112.22	24.11%	913.03%
毛利率	24.27%	-	75.89%	-	-
销售费用	1,386,443.95	18.50%	2,630,514.19	113.23%	-47.29%
管理费用	2,779,939.85	37.10%	3,944,668.62	169.79%	-29.53%
研发费用	852,128.90	11.37%	1,660,850.38	71.49%	-48.69%
财务费用	52,109.68	0.70%	55,863.51	2.40%	-6.72%
信用减值 损失	- 3,512,906.99	-46.89%	4,452,432.68	191.65%	178.90%
其他收益	13,880.90	0.19%	8,162.78	0.35%	70.05%
营业利润	- 6,751,170.88	-90.10%	- 2,075,348.47	-89.33%	225.30%
营业外收 入	1,209.33	0.02%	9,622.55	0.41%	-87.43%
营业外支 出	83.44	0.00%	245,111.75	10.55%	-99.97%
净利润	- 6,750,044.99	-90.09%	- 2,510,772.68	-108.07%	168.84%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增长222.5%，主要因为受疫情影响前期项目陆续验收；
- 2、营业成本较上年同期增长913.03%，主要因为本期收入增长，对应成本增加；同时去年同期实现收入为公司自研产品，成本较低；
- 3、销售费用较上年同期下降47.29%，主要为业务人员减少，工资支出减少所致；
- 4、管理费用较上年同期下降29.53%，主要为管理人员减少，工资薪酬支出减少；
- 5、研发费用较上年同期下降48.69%，主要研发人员减少，公司研发产品较少，研发

人员工资薪酬支出减少；

- 6、信用减值损失较上年增加178.9%，主要因为本期计提了应收款项减值，去年同期收回已经计提减值的往来款，冲回多计提的减值损失共同原因所致；
- 7、营业利润较去年同期亏损增加225.3%，主要因为疫情影响项目较少、利润较低，项目不能按期回款，本期计提减值数据较大。
- 8、营业外收入较上年同期下降87.43%，主要为政府补贴减少；
- 9、营业外支出较上年同期下降99.97%，主要为上期补交税款缴纳滞纳金所致；
- 10、净利润较上年同期亏损增长168.84%，主要因为疫情影响项目较少，收入较少，同时疫情影响回款受影响本期计提应收款项减值较多，上期冲回多提的减值共同原因所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,492,587.11	1,965,456.67	281.21%
其他业务收入		357,791.51	-100.00%
主营业务成本	5,674,109.52	560,112.22	913.03%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
旅游营销	18,867.92	20,000.00	-6.00%	-95.40%	-103.74%	-236.26%
系统集成	7,329,245.31	5,654,109.52	22.86%	383.29%	416.51%	-4.96%
运营收入	144,473.88	0.00	100.00%	274.80%	0%	0%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

受疫情影响，公司精简业务结构，旅游营销业务逐步砍掉，同时，系统集成业务实施项目本期陆续验收，导致旅游营销大幅度下降，系统集成业务大幅度上升。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,491,509.79	159,167.49	-1,037.07%

投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,200.48	-24,483.69	60.11%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 1037.07%，主要为本期实施项目项目多数包给供应商，主营业务基本无现金净流入，而日常办公、员工薪酬等经营相关净支出导致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期净支出减少 60.11%，主要为当期发生借款，支付利息增加所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南马上游科技有限公司	子公司	网络技术的咨询、开发、转让及服务；软件设计	-	-	10,000,000	370.65	-85,528.03	0	-499.28

		及开发。							
江苏物泰信息科技有限公司	子公司	计算机信息技术；软件研发。	-	-	10,000,000	952,908.97	- 7,881,290.88	0	- 555,309.79
江苏微行天下信息科技有限公司	子公司	信息技术领域的技术研发、技术咨询、技术服务；计算机软件的开发、销售	-	-	5,000,000	37,423.89	- 3,044,031.76	0	- 58,731.90
江苏美地信息科技有限公司	子公司	计算机信息技术；软件研发；信息咨询、技术服务	-	-	10,000,000	19,453.54	- 1,286,471.14	0	-319.49

		及销售							
镇江马上游旅行社有限公司	子公司	国内旅游业务；入境旅游业务	-	-	1,000,000	18,329,975.91	- 10,047,520.51	68,117.11	46,709.56
湖南易游信息科技有限公司	子公司	信息技术、软件业务的研发、咨询、服务和销售	-	-	5,000,000	333,540.73	5,231.68	0	0
宜春云谷信息科技有限公司	子公司	信息技术、软件业务的研发、咨询、服务和销售	-	-	10,000,000	0	0	0	0
江苏爱抱团	子公司	国内旅游业务；入境	-	-	10,000,000	507,885.23	- 42,503,309.64	0	- 961,066.05

旅行社有限公司		旅游业；电子商务						
湖南物泰信息科技有限公司	子公司	信息技术、软件业务的研发、咨询、服务和销售	-	-	10,000,000	507,885.23	- 7,247,278.15	0 324,533.16
湖南马上游旅行社有限公司	子公司	国内旅游业务；入境旅游业务	-	-	10,000,000	507,885.23	-433,137.88 1,681.55	- 57,878.82
北京马上游科技有限责任公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、	-	-	1,900,000	6,277,010.60	- 9,514,862.63	- 791,348.06

公司		技术服务							
桂林马上游科技有限责任公司	子公司	信息技术的研究、咨询、服务；软件开发、销售	-	-	100,000	0	0	0	0
广州链德科技有限公司	子公司	信息技术、软件业务的研发、咨询、服务和销售	-	-	5,000,000	3,910,846.83	3,806,346.83	0	-666.58

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## （二）关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、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

## 十二、评价持续经营能力

公司通过智慧旅游目的地系统项目建设，精准切入旅游目的地，通过数据分析、数据模型测试大大提高旅游目的地管理，提高工作效率，提升服务水平；通过旅游目的地的系统运维，实时动态掌控了旅游目的地大数据并基于对大数据分析，为旅游目的地精准营销、互动营销和提升品牌形象，拓展销售渠道，带来非常直接的效果；通过本地化的旅游电子商务服务管理平台及共创共享旅游撮合平台建设和运营，盘活目的地涉旅资源，并带动当地产业升级。随着进一步的运营和拓展，将最终改变旅游产业链格局，改善终端游客用户体验，并不断满足终端游客日益提升的消费需求。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为；公司的战略目标清晰，管理团队素质高，有完善的管理制度及内控制度，不存在影响持续经营能力的事项。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### 1、人才竞争的风险

人才是智慧旅游、旅游电子商务业务市场竞争最重要的因素之一。公司经过近几年的业务积累，已拥有一支高素质的人才队伍，构成公司竞争优势的基础。国内对该类人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，特别是同类企业的人才竞争策略，对公司的人才优势形成威胁。应对措施：公司将通过人性化的激励及考核制度来提高研发人员的工作积极性和忠诚度。对于考核优秀的人员，公司将给予经济奖励、物质奖励、职称奖励、培训机会、晋升机会等，从而降低优秀骨干人员的流失率。

### 2、收入波动风险

公司目前的收入大多为来源于政府客户的收入，政府需求会受到财政经费额度及政府采购计划的影响，从而导致公司收入波动。应对措施：随着国家对信息化产业的不断重视以及公司技术水平的提高，公司会不断开拓新的政府客户及企业客户，从而避免收入波动风险。同时探索和甲方合作利用建成项目开展线上线下运营，增加服务型可持续性收入。

### 3、行业技术研发及技术革新风险

公司所处的行业是高科技含量的产业，具有技术发展快、产品和服务的开发及升级频繁、行业标准不断推陈出新等特点。一旦企业的技术研发跟不上行业的发展，就有可能使得企业现有的产品服务的竞争力减弱，从而影响企业的发展。应对措施：公司未来将

继续加大研发投入，整合新技术，进一步提升公司产品性能的完备性与兼容性，使公司的技术保持领先水平。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,968,400	7,928,318.98	16,896,718.98	30.47%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	50,000	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	冻结	7,193,259.00	8.25%	公司与上海智蓄源数据科技有限发生的合同纠纷案引起, 上海智蓄源数据科技有限向法院提出起诉, 银行账户被冻结, 冻结资金1,527,600元。中通服创发科技有限责任公司与公司合同纠纷案, 中通服创发冻结公司资金5,665,659元,

					目前在等待一审判决
总计	-	-	7,193,259.00	8.25%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司银行账户被冻结，对公司流动资金、日常经营收支造成一定的不利影响，公司正在积极应对诉讼，同时，公司一般账号未冻结，保障公司日常运营。公司将根据相关事项进展情况依法及时履行信息披露义务，敬请广大投资者关注并注意投资风险。

## 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	78,131,408	64.65%	0	78,131,408	64.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000	0%	0	4,000	0.0033%
	董事、监事、高管	576,046	0.48%	200	576,246	0.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,714,046	35.35%	0	42,714,046	35.35%
	其中：控股股东、实际控制人	19,909,801	16.48%	0	19,909,801	16.48%
	董事、监事、高管	22,650,915	18.74%	0	22,650,915	18.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		120,845,454	-	0	120,845,454	-
普通股股东人数						101

#### 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	湖南电广传媒股份有限公司	45,000,550	0	45,000,550	37.2381%	0	45,000,550	0	0
2	陈勇良	19,913,801	0	19,913,801	16.4787%	19,909,801	4,000	0	0
3	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	18,145,454		18,145,454	15.0154%	0	18,145,454	0	0

4	南京微行天下企业管理服务有限公司	15,345,980	- 40,000	15,305,980	12.6657 %	14,363,180	942,800	0	0
5	南京润铭企业管理服务有限公司	4,949,951	0	4,949,951	4.0961%	4,949,951	0	0	0
6	杨茗珺	3,313,160	200	3,313,360	2.7418%	2,741,114	572,246	0	0
7	南京明润企业管理服务有限公司	2,700,000	0	2,700,000	2.2343%	0	2,700,000	0	0

	限公司								
8	张焯	2,474,975		2,474,975	2.0480%	0	2,474,975	0	0
9	毛冬	2,472,975	0	2,472,975	2.0464%	0	2,472,975	0	0
10	徐文华	2,199,978	0	2,199,978	1.8205%	0	2,199,978	0	0
<b>合计</b>		116,516,824	-	116,477,024	96.385%	41,964,046	74,512,978	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈勇良与杨茗珺是夫妻关系，南京润铭的实际控制人是陈勇良，南京微行天下的实际控制人是杨茗珺。									

## 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
陈勇良	董事长、总经理	男	1969年7月	2021年5月28日	2024年5月27日
杨茗珺	董事、副总经理	女	1977年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
何敏	董事、财务负责人	男	1981年10月	2022年1月14日	2024年5月27日
鞠静	董事、董事会秘书	女	1973年3月	2022年1月14日	2024年5月27日
雷宇	董事	男	1982年12月	2021年5月28日	2024年5月27日
黎意星	董事	女	1992年7月	2021年5月28日	2024年5月27日
周彤	董事	男	1975年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
刘朗宇	监事会主席	男	1988年11月	2021年5月28日	2024年5月27日
张小网	职工监事	男	1979年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
孔瑶	监事	女	1990年3月	2021年5月28日	2024年5月27日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈勇良与杨茗珺是夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

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

陈勇良	董事长、总经理	19,913,801	0	19,913,801	16.48%	0	0
杨茗珺	董事、副总经理	3,313,160	200	3,313,360	2.7418%	0	0
合计	-	23,226,961	-	23,227,161	19.2218%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 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
何敏	财务负责人	新任	董事、财务负责人	职务调整
鞠静	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	职务调整
余玉华	董事	离任	-	个人原因
夏雪玲	董事	离任	-	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

鞠静女士，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师职称。1997年1月至2001年5月，任深圳润迅通信有限公司财务总监助理；2001年5月至2006年7月，任中国网络通信发展有限公司广东省公司财务经理；2006年7月至2008年10月，任北京网尚文化传播有限公司财务总监；2008年10月至2012年12月，任北京讯鸟软件有限公司财务总监及人力资源总监；2012年12月至2021年10月，任启迪国信科技有限公司高级副总裁；2021年12月任马上游科技股份有限公司董事会秘书。

何敏先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，安徽财经大学会计学专业，本科学历。1999年01月起，任巢湖金属材料总公司经理；2008年05-2011年03月，任珠海卓凡集团财务副总监；2011年-2018年先后任泰纳国际果业集团有限公司CFO，国润泰和(北京)投资有限公司CFO，中发乐游(北京)信息有限公司任CFO；2018年05月-至今，任马上游科技股份有限公司任财务负责人、董事。

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
销售人员	13	0	8	4
技术人员	6	0	1	5
财务人员	3	0	0	3
员工总计	30	0	9	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	15	15
专科	11	2
专科以下	0	0
员工总计	30	20

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	212,079.87	1,742,790.14
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	39,641,763.44	44,248,886.26
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,847,296.39	3,978,345.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,360,591.87	8,218,054.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,429,344.67	2,069,642.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	195,849.35	184,278.18
<b>流动资产合计</b>		<b>56,686,925.59</b>	<b>60,441,997.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	5,552,386.45	5,552,386.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	785,966.57	829,415.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	179,549.49	228,518.28
无形资产	六、10	1,450,863.31	2,550,895.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	22,541,068.84	22,541,068.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,509,834.66	31,702,284.4
<b>资产总计</b>		87,196,760.25	92,144,281.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	20,638,009.88	21,296,946.62
预收款项	六、13	210,308.53	
合同负债	六、14	2,829,811.33	2,829,811.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,460,392.04	464,648.97
应交税费	六、16	2,974,222.81	2,751,135.66
其他应付款	六、17	8,324,254.38	7,032,968.25
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	六、18		89,176.12
其他流动负债	六、19		169,788.68
<b>流动负债合计</b>		36,436,998.97	34,634,475.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	142,034.38	142,034.38
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>		142,034.38	142,034.38
<b>负债合计</b>		36,579,033.35	34,776,510.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、21	120,845,454	120,845,454
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	122,001,779.59	122,001,779.59
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-841,500	-841,500.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-186,543,965.99	-179,890,027.60
归属于母公司所有者权益合计		55,461,767.61	62,115,705.99
少数股东权益		-4,844,040.71	-4,747,934.1
<b>所有者权益合计</b>		50,617,726.90	57,367,771.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		87,196,760.25	92,144,281.89

法定代表人：陈勇良  
洪丽华

主管会计工作负责人：何敏

会计机构负责人：

## （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		153,158.71	176,373.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	38,859,555.68	44,069,118.71
应收款项融资			
预付款项		4,885,296.67	2,581,012.50

其他应收款	十四、2	96,016,996.53	96,631,294.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		760,253.57	1,423,502.48
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			
<b>流动资产合计</b>		140,675,261.16	144,881,302.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	13,614,966.25	13,614,966.25
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		694,622.93	705,605.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		179,549.49	228,518.28
无形资产		795,474.26	1,538,000.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,723,603.64	21,729,003.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		37,008,216.57	37,816,093.88
<b>资产总计</b>		177,683,477.73	182,697,395.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,107,905.57	21,270,617.43
预收款项		2,800	
合同负债		2,829,811.33	2,829,811.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		434,365.14	270,128.54
应交税费		2,812,450.98	2,658,713.60
其他应付款		14,791,169.76	10,954,905.3

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			89,176.12
其他流动负债			169,788.68
<b>流动负债合计</b>		35,978,502.78	38,243,140.99
<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		142,034.38	142,034.38
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>		142,034.38	142,034.38
<b>负债合计</b>		36,120,537.16	38,385,175.37
<b>所有者权益：</b>			
股本		120,845,454	120,845,454
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,913,000.12	123,913,000.12
减：库存股			
其他综合收益		-841,500	-841,500
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-102,354,013.55	-99,604,733.52
<b>所有者权益合计</b>		141,562,940.57	144,312,220.60
<b>负债和所有者权益合计</b>		177,683,477.73	182,697,395.97

### （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	六、25	7,492,587.11	2,323,248.18

其中：营业收入		7,492,587.11	2,323,248.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,744,731.9	8,859,192.11
其中：营业成本	六、25	5,674,109.52	560,112.22
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、26		7,183.19
销售费用	六、27	1,386,443.95	2,630,514.19
管理费用	六、28	2,779,939.85	3,944,668.62
研发费用	六、29	852,128.90	1660850.38
财务费用	六、30	52,109.68	55,863.51
其中：利息费用		39,200.48	33,256.87
利息收入		-3,216.62	-3,925.72
加：其他收益	六、31	13,880.90	8,162.78
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）	六、33	-3,512,906.99	4,452,432.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,751,170.88	-2,075,348.47
加：营业外收入	六、36	1,209.33	9,622.55
减：营业外支出	六、37	83.44	245,111.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,750,044.99	-2,310,837.67
减：所得税费用	六、38		199,831.79

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,750,044.99	-2,510,669.46
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）		-6,750,044.99	-2,510,669.46
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）		-96,106.61	351,729.37
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,653,938.39	-2,862,398.83
<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>		-6,750,044.99	-2,510,669.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,653,938.39	-2,862,398.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-96,106.61	351,729.37
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.06	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：陈勇良  
洪丽华

主管会计工作负责人：何敏

会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	7,403,920.53	1,516,532.3
减：营业成本	十四、4	5,654,109.52	222,505.26
税金及附加			4,619.6
销售费用		608,718.13	848,044.01
管理费用		809,248.43	2,352,625.56
研发费用		852,128.90	876,852.71
财务费用		44,865.75	43,501.19
其中：利息费用		39,200.48	33,256.87
利息收入		429.81	-262.93
加：其他收益		1,205.49	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		
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）		-2,654,762.72	1,332,211.9
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,218,707.43	-1,499,404.13
加：营业外收入			3,874.6
减：营业外支出			209,111.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,218,707.43	-1,704,641.28
减：所得税费用			199,831.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,218,707.43	-1,904,473.07

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,218,707.43	-1,904,473.07
(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		-3,218,707.43	-1,904,473.07
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>		-3,218,707.43	-1,904,473.07
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,065,126.59	4,913,969.2
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		13,880.9	490,326.22
收到其他与经营活动有关的现金		6,612,213.21	6,692,015.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,691,220.70</b>	<b>12,096,311.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,286,305.39	2,199,278.15
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		1,975,130.77	6,460,488.7
支付的各项税费		182,944.53	542,911.51
支付其他与经营活动有关的现金		9,738,349.80	2,734,465.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,182,730.49</b>	<b>11,937,143.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,491,509.79</b>	<b>159,167.49</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			
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>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		39,200.48	24,483.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,200.48	24,483.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,200.48	-24,483.69
<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>		-1,530,710.27	134,683.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,742,790.14	31,199.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		212,079.87	165,883.31

法定代表人：陈勇良  
人：洪丽华

主管会计工作负责人：何敏

会计机构负责

#### （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		10,081,461.67	4,304,103.95
收到的税费返还		1,205.49	476,615.49
收到其他与经营活动有关的现金		4,919,829.81	11,028,800.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,002,496.97	15,809,520.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,843,750	1,362,936.02
支付给职工以及为职工支付的现金		747,315.05	2,443,447.48
支付的各项税费		12,693.52	354,279.41
支付其他与经营活动有关的现金		7,376,603.64	11,492,470.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,980,362.21	15,653,132.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,134.76	156,387.12
<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			

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>			
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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		39,200.48	24,483.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,200.48	24,483.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,200.48	-24,483.69
<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>		-17,065.72	131,903.43
加：期初现金及现金等价物余额		170,224.43	18,472.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		153,158.71	150,375.64

### 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:

请参考往期财务报告的相应披露内容

#### (二) 财务报表项目附注

## 马上游科技股份有限公司 2022 年半年度度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

马上游科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为江苏物泰信息科技有限公司(以下简称物泰科技),物泰科技由镇江新区技术产业投资有限公司(以下简称镇江高投)和陈勇共

同出资设立，设立时注册资本 5,500.00 万元。镇江高投以货币认缴 4,400.00 万元出资，占注册资本的 80.00%；陈勇以货币及无形资产分别认缴 100.00 万元、1,000.00 万元人民币，占注册资本的 20.00%。2010 年 6 月 12 日，镇江鼎信联合会计师事务所出具镇鼎所验字（2010）第 068 号《验资报告》；经审验，截至 2010 年 6 月 11 日，公司已经收到股东首次缴纳的注册资本 2,050.00 万元。其中镇江高投货币出资 2,000.00 万元，陈勇货币出资 50.00 万元。

2010 年 6 月 22 日，镇江市工商行政管理局新区分局向物泰科技核发了《企业法人营业执照》，公司成立。

有限公司设立时，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	镇江高投	4,400.00	2,000.00	80.00	货币
2	陈勇	100.00	50.00	20.00	货币
		1,000.00			无形资产
合计		5,500.00	2,050.00	100.00	

2010 年 8 月 6 日，经物泰科技股东会批准，陈勇将所持物泰科技 5% 的股权转让给自然人林辉。转让双方签订了《股权转让协议》，其他股东同意放弃优先受让权。

物泰科技就本次股权转让在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	镇江高投	4,400.00	2,000.00	80.00	货币
2	陈勇	75.00	50.00	15.00	货币
		750.00			无形资产
3	林辉	25.00		5.00	货币
		250.00			无形资产
合计		5,500.00	2,050.00	100.00	

2011 年 10 月 11 日，经物泰科技股东会批准，林辉将所持物泰科技 4.00% 的股权转让给陈勇。转让双方签订了《股权转让协议》，其他股东同意放弃优先受让权。

物泰科技就本次股权转让在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	镇江高投	4,400.00	2,000.00	80.00	货币
2	陈勇	100.00	50.00	19.00	货币
		945.00			无形资产
3	林辉	55.00		1.00	无形资产
合计		5,500.00	2,050.00	100.00	

2011年3月10日，物泰科技公司收到股东镇江高投第二期实缴货币出资600.00万元，本期增加出资实收资本600.00万元由江苏恒正会计师事务所2011年10月31日出具的苏恒正验Z（2011）第032号《验资报告》审验。

2011年5月25日，物泰科技公司收到股东陈勇第二期实缴货币出资50.00万元，本期增加出资实收资本50.00万元由江苏恒正会计师事务所2011年10月31日出具的苏恒正验Z（2011）第059号《验资报告》审验。

本次实缴出资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	镇江高投	4,400.00	2,600.00	80.00	货币
2	陈勇	100.00	100.00	19.00	货币
		945.00			无形资产
3	林辉	55.00		1.00	无形资产
合计		5,500.00	2,700.00	100.00	

2012年3月10日，陈勇与林辉签署《“物联网云计算运营平台”非专利技术知识产权分配协议》，经协商，一致同意：“物联网云计算运营平台”非专利技术知识产权为林辉先生及陈勇先生共同拥有，所占比例如下，林辉先生所占比例为5.50%，陈勇先生所占比例为94.50%。经协商，一致同意将此项非专利技术（评估值为1,045.13万元）投资给物泰科技，实际作价1,000.00万元作为认缴注册资本，其中林辉先生所占55.00万元，陈勇先生所占945.00万元。上述无形资产已经连城资产评估有限公司于2012年3月5日进行了评估，并出具了连资评报字[2012]03002号报告；该评估已经相关国资机构备案。

截至2012年3月5日止，物泰科技公司收到股东陈勇、林辉以无形资产（以非专利专有技术）方式出资1,000.00万元。本次增加出资实收资本1,000.00万元业经江苏恒正会计师事务所有限公司2012年3月21日出具的苏恒正会验（2012）第ZZ-012号《验资报告》审验。

2012年8月3日，经物泰科技股东会批准，林辉将所持物泰科技1.00%的股权以18.00万元的价格转让给陈勇。转让双方签订了《股权转让协议》，其他股东同意放弃优先受让权。此次股权转让价款已支付完毕。

物泰科技就本次股权转让在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

2012年8月3日，经物泰科技股东会批准，同意将注册资本减至3,700.00万元人民币。2012年8月27日扬子晚报刊登了物泰科技减资公告。2012年10月11日，物泰科技出具《债务清偿及担保情况说明》：截止2012年10月11日（公告45日后），本公司已经向申报债权要求清偿债务的债权人清偿了全部债务。没有债权人要求提供偿债担保。本公司承诺若有减资前尚未偿付的债务，减资后仍由公司继续负责清偿，并由减资后的股东承担连带清偿责任。

2012年10月26日，物泰科技在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让及减资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	镇江高投	2,600.00	2,600.00	70.27	货币
2	陈勇	100.00	100.00	29.73	货币
		1,000.00	1,000.00		无形资产
合计		3,700.00	3,700.00	100.00	

2012年12月1日，物泰科技作出股东会决议，一致同意将物泰科技注册资本由3,700.00万元增至4,000.00万元，新增注册资本由陈勇以其非专利技术（“冷链物流管理平台”）评估作价入股。对投入的该无形资产（非专利技术）价值的确认，根据连城资产评估有限公司2012年11月26日出具的连资评报字（2012）11173号报告，陈勇先生所持有的无形资产（非专利技术）“冷链物流管理平台”经全体股东一致确认，同意将此项非专利技术（评估值为363.00万元）投资给物泰科技，实际作价300.00万元作为认缴注册资本，其投资余额63.00万元作为资本公积处理。该评估已经相关国资机构备案。

本次新增无形资产出资实收资本300.00万元业经镇江同泰会计师事务所有限公司2012年12月24日出具同泰验字（2012）第3299号《验资报告》审验。截至2012年12月12日，变更后注册资本及实收资本为4,000.00万元人民币。

2013年1月4日，物泰科技在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	镇江高投	2,600.00	2,600.00	65.00	货币
2	陈勇	100.00	100.00	35.00	货币
		1,300.00	1,300.00		无形资产
合计		4,000.00	4,000.00	100.00	

2013年1月18日，经物泰科技股东会批准，镇江高投将所持物泰科技16.00%的股权作价771.44万元转让给陈勇。转让双方签订了《股权转让协议》。

物泰科技就本次股权转让在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。此次股权转让价款已支付完毕。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	镇江高投	1,960.00	1,960.00	49.00	货币
2	陈勇	740.00	740.00	51.00	货币
		1,300.00	1,300.00		无形资产
合计		4,000.00	4,000.00	100.00	

2014年4月22日，经物泰科技股东会批准，镇江高投将所持物泰科技49.00%的股权作价2,444.00万元转让给陈勇。转让双方签订了《股权转让协议》。此次股权转让价款已支付完毕。

物泰科技就本次股权转让在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈勇	2,700.00	2,700.00	100.00	货币
		1,300.00	1,300.00		无形资产
合计		4,000.00	4,000.00	100.00	

2014年4月28日，经物泰科技一人股东陈勇批准，将其所持物泰科技1.00%的股权作价40.00万元转让给杨茗珺。转让双方签订了《股权转让协议》。此次股权转让价款已支付完毕。

物泰科技就本次股权转让在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈勇	2,660.00	2,660.00	99.00	货币
		1,300.00	1,300.00		无形资产
2	杨茗珺	40.00	40.00	1.00	货币
合计		4,000.00	4,000.00	100.00	

2014年8月6日，经物泰科技股东会批准，陈勇将其所持物泰科技合计71.85%的股权转让给南京微行天下企业管理服务有限公司（以下简称南京微行天下）、毛冬、张焯、南京润汇企业管理有限公司（以下简称南京润汇）、余致春、翟玉锋、梁平、王韧、徐文华、苏俊、黄御、南京趣游企业管理服务中心（以下简称南京趣游）等人，杨茗珺将所持物泰科技1.00%的股权转让给南京润铭企业管理服务有限公司（以下简称南京润铭）。转让双方均签订了《股权转让协议》。此次股权转让价款已支付完毕。

物泰科技就本次股权转让在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	陈勇	1,086.00	1,086.00	27.150
2	南京微行天下	838.00	838.00	20.950
3	南京润铭	270.00	270.00	6.750
4	毛冬	135.00	135.00	3.375
5	张焯	135.00	135.00	3.375
6	南京润汇	80.00	80.00	2.000
7	余致春	80.00	80.00	2.000
8	翟玉锋	40.00	40.00	1.000
9	梁平	40.00	40.00	1.000
10	王韧	56.00	56.00	1.400
11	徐文华	120.00	120.00	3.000
12	苏俊	40.00	40.00	1.000
13	黄御	80.00	80.00	2.000
14	南京趣游	1,000.00	1,000.00	25.000
合计		4,000.00	4,000.00	100.00

2014年8月28日，经物泰科技股东会批准，南京趣游将其所持物泰科技25.00%的股权作价5,000.00万元转让给湖南电广传媒股份有限公司（以下简称湖南电广传媒），转让双方均签订了《股权转让协议》。此次股权转让价款已支付完毕。

2014年8月28日，物泰科技作出股东会决议，一致同意将物泰科技注册资本由4,000.00万元增至5,454.60万元，新增注册资本由湖南电广传媒以货币认缴。

物泰科技就本次股权转让及增资在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	陈勇	1,086.00	1,086.00	19.91
2	南京微行天下	838.00	838.00	15.36
3	南京润铭	270.00	270.00	4.95
4	毛冬	135.00	135.00	2.47
5	张焯	135.00	135.00	2.47
6	南京润汇	80.00	80.00	1.47
7	余致春	80.00	80.00	1.47
8	翟玉锋	40.00	40.00	0.73
9	梁平	40.00	40.00	0.73
10	王韧	56.00	56.00	1.03
11	徐文华	120.00	120.00	2.20
12	苏俊	40.00	40.00	0.73
13	黄御	80.00	80.00	1.47
14	湖南电广传媒	2,454.60	2,454.60	45.00
	合计	5,454.60	5,454.60	100.00

2014年10月16日，物泰科技作出股东会决议，一致同意将物泰科技注册资本由5,454.60万元增至10,000.00万元，新增注册资本4,545.40万元以公司资本公积转增（各股东按持股比例转增）。

物泰科技就本次增资在镇江市工商行政管理局新区分局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	陈勇	1,990.9801	1,990.9801	19.91
2	南京微行天下	1,536.3180	1,536.3180	15.36
3	南京润铭	494.9951	494.9951	4.95
4	毛冬	247.4975	247.4975	2.47
5	张焯	247.4975	247.4975	2.47
6	南京润汇	146.6652	146.6652	1.47
7	余致春	146.6652	146.6652	1.47
8	翟玉锋	73.3326	73.3326	0.73
9	梁平	73.3326	73.3326	0.73

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
10	王韧	102.6656	102.6656	1.03
11	徐文华	219.9978	219.9978	2.20
12	苏俊	73.3326	73.3326	0.73
13	黄御	146.6652	146.6652	1.47
14	湖南电广传媒	4,500.0550	4,500.0550	45.00
合计		10,000.0000	10,000.0000	100.00

2014年10月28日，经物泰科技股东会批准，梁平、翟玉锋将所持物泰科技股份全部转让给杨茗珺，余致春将所持物泰科技0.49%的股权转让给杨茗珺；转让双方均签订了《股权转让协议》。此次股权转让价款已支付完毕。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	陈勇	1,990.9801	1,990.9801	19.91
2	南京微行天下	1,536.3180	1,536.3180	15.36
3	南京润铭	494.9951	494.9951	4.95
4	毛冬	247.4975	247.4975	2.47
5	张烨	247.4975	247.4975	2.47
6	南京润汇	146.6652	146.6652	1.47
7	余致春	97.7768	97.7768	0.98
8	杨茗珺	195.5536	195.5536	1.96
9	王韧	102.6656	102.6656	1.03
10	徐文华	219.9978	219.9978	2.20
11	苏俊	73.3326	73.3326	0.73
12	黄御	146.6652	146.6652	1.47
13	湖南电广传媒	4,500.0550	4,500.0550	45.00
合计		10,000.0000	10,000.0000	100.00

2014年12月2日，有限公司召开股东会，会议作出将有限公司整体变更为股份公司的决议，同意全体股东以经中兴华会计师事务所出具的中兴华专审字[2014]JS0166号《审计报告》审定的截至2014年10月30日的净资产117,867,639.86元，按1.1786763986:1的比例折股，共计10,000.00万股，每股面值1.00元。变更为股份有限公司后，公司注册资本为10,000.00万元，股份总数为10,000.00万股，每股面值1.00元，全部为普通股。审计基准日2014年10月31日至股份公司成立之日产生的损益由股份公司承担或享有。此次整体变更系由有限公司原股东作为发起人，以其拥有的有限公司经审计的净资产份额折股，股份公司成立后各股东的持股比例保持不变。本次整体变更的出资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年1月16日出具[2015]JS0006号验资报告。

2014年11月10日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司以2014年10月31日为评估基准日出具中铭评报字[2014]第0070号评估报告，有限公司净资产评估值为11,788.22万元。

2014年12月18日，公司召开创立大会暨2014年第一次股东大会，全体发起人一致通过了关于设立股份公司等议案，并作出了股东大会决议。

2015年1月16日，公司取得了镇江市工商行政管理局核发的注册号为321191000034286的《企业法人营业执照》，注册资本为10,000.00万元人民币。

股份公司设立时股份结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	出资比例（%）
1	陈勇	19,909,801	19.91
2	南京微行天下	15,363,180	15.36
3	南京润铭	4,949,951	4.95
4	毛冬	2,474,975	2.47
5	张烨	2,474,975	2.47
6	南京润汇	1,466,652	1.47
7	余致春	977,768	0.98
8	杨茗珺	1,955,536	1.96
9	王韧	1,026,656	1.03
10	徐文华	2,199,978	2.20
11	苏俊	733,326	0.73
12	黄御	1,466,652	1.47
13	湖南电广传媒	45,000,550	45.00
	合计	100,000,000	100.00

2015年7月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意江苏马上游科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]4121号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让。本公司股票于2015年8月5日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，公司挂牌简称“马上游”，公司代码为833158。

2016年2月3日，公司通过股东会决议，同意股票定向定价增发方案，本次股票发行股数18,145,454.00股，发行价格每股5.50元，其中：镇江文化旅游产业集团有限责任公司认购18,145,454.00股，认购金额99,800,000.00元。

本次股票发行完成后，股份结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	湖南电广传媒	45,000,550	38.09
2	陈勇	19,909,801	16.85
3	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	18,145,454	15.36
4	南京微行天下	15,363,180	13.00
5	南京润铭	4,949,951	4.19
6	毛冬	2,474,975	2.09
7	张烨	2,474,975	2.09
8	徐文华	2,199,978	1.86
9	杨茗珺	1,955,536	1.66
10	黄御	1,466,652	1.24

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
11	南京润汇	1,466,652	1.24
12	王韧	1,026,656	0.87
13	余致春	977,768	0.83
14	苏俊	733,326	0.62
合计		118,145,454	100.00

本次股票发行认购款的缴纳情况新增股本 18,145,454.00 元，已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字[2016]第 JS-0017 号《验资报告》审验。

2016 年 6 月 18 日，公司通过股东会决议，决定同意股票定向定价增发方案，本次股票发行股数 2,700,000.00 股，发行价格每股 10.00 元，其中：南京明润企业管理服务有限公司认购 2,700,000.00 股，认购金额 27,000,000.00 元。

公司以定向增发公司股票的方式收购本次股票发行对象南京明润企业管理服务有限公司所持有的江苏德高国际旅游有限公司 30% 股权，股权转让对价共计 27,000,000.00 元，以 10 元/股的价格定向发行 2,700,000.00 股。本次发行后公司股本增加 2,700,000.00 元，资本公积增加 24,300,000.00 元，此次发行并不涉及货币资金的增加。

本次股票发行完成后，股份结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	湖南电广传媒	45,000,550	37.24
2	陈勇	19,909,801	16.48
3	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	18,145,454	15.02
4	南京微行天下	15,363,180	12.71
5	南京润铭	4,949,951	4.10
6	南京明润企业管理服务有限公司	2,700,000	2.23
7	毛冬	2,474,975	2.05
8	张烨	2,474,975	2.05
9	徐文华	2,199,978	1.82
10	杨茗珺	1,955,536	1.62
11	黄御	1,466,652	1.21
12	南京润汇	1,466,652	1.21
13	王韧	1,026,656	0.85
14	余致春	977,768	0.81
15	苏俊	733,326	0.61
合计		120,845,454	100.00

2019 年 4 月 22 日，公司换领了镇江市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91321100557135383G 的营业执照。营业期限：2010 年 6 月 22 日至无固定期限。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 120,845,454 股，注册资本为 120,845,454.00 元，股本为 120,845,454.00 元，注册地址：镇江市新区智慧大道 468 号研发双子楼 A 座 SZL-A-2303、2305、2306-1，实际控制人为陈勇良。

本公司属互联网和相关服务 I64 行业。

经营范围：信息技术的研发、咨询和服务；软件开发、销售；计算机、电子产品、土特产（许可项目除外）的网上销售；票务代理；旅游信息咨询；广告设计、制作、发布；文艺创作服务；艺术表演场馆管理；企业形象策划；文化活动的组织与策划；企业营销策划；会议与展览服务；酒店管理；从事货物及技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；电子与智能化工程设计；大数据平台设计；智能化集成系统及信息化应用系统的设计；集成电路设计；软件技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；网络工程技术咨询；计算机系统集成与服务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；网络及计算机软硬件系统运维服务；会务会展服务；营销策划；计算机软硬件开发、集成、销售；文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介）；电器产品、网络设备、工艺品销售。（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）。

产品及提供的劳务主要有：搭建智慧旅游平台、提供智慧营销服务、进行智慧旅游应用建设。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 30 日董事会批准对外报出。

本公司 2022 年半年度纳入合并单位的子公司共 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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 31 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所

有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **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**

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

##### **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。

###### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(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（参见本附注四、5（2）），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四、16“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）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 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。

## 8、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，本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。

### 9、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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- ②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项 目	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	
应收票据——商业承兑汇票	承兑人为企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合		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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄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 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
5 年以上	100.00

3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

## 10、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料、提供劳务过程中耗费的人力成本及其他费用等。

### （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和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产与合同负债

### （1）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、10、金融资产减值。

### （2）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。

### 13、合同成本

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

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

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 14、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，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“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作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。

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。

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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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、23“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
系统平台	10	直线法
商标	5	直线法

项目	使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法

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、23“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、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。

## 20、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及设定受益计划。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。

## 21、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。

## 22、收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

本公司收入主要为提供劳务收入，包括系统开发及系统集成服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据客户的完工（阶段）确认报告确定。

### 2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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。

## **25、租赁**

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

### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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

### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

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

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

## **26、其他重要的会计政策和会计估计**

### **(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本集团作为出租人

不适用

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对本集团2021年1月1日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本集团本报告期无会计估计变更。

### 34、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、28、“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）金融资产减值

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

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

### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

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

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

### 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
马上游科技股份有限公司	15%
除本公司之外的其余子公司	25%

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 02 日通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术委员会、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202032011749的高新技术企业证书，公司 2020 年度-2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,503.96	1,291,093.48
其他货币资金	196,575.91	451,696.66
合计	212,079.87	1,742,790.14
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	156,575.91	148,120.27

注：期末其他货币资金中 40,000 元为旅游保证金，使用受到限制；因诉讼被冻结的资金 156,575.91 元。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,852,197.43	9.33	4,852,197.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,142,170.72	90.67	7,500,407.28	14.56%	39,641,763.44
其中:					
按账龄损失率计提坏账准备的	47,142,170.72	90.67	7,500,407.28	9.06%	39,641,763.44
合计	51,994,368.15	——	12,352,604.71	——	39,641,763.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,567,390.00	4.76	2,567,390.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,393,930.59	95.24	7,145,044.33	13.90	44,248,886.26
其中:					
按账龄损失率计提坏账准备的	51,393,930.59	95.24	7,145,044.33	13.90	44,248,886.26
合计	53,961,320.59	100.00	9,712,434.33		44,248,886.26

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江康飞机器制造有限公司	1,629,990.00	1,629,990.00	100.00	预计收回存在很大难度
北京趣拿软件科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
深圳市鑫梓润物业管理股份有限公司 佛山分公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
湘潭盘龙生态农业示范园有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
镇江新区绿色化工新材料产业园管委会	288,400.00	288,400.00	100.00	预计收回存在很大难度

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	409,000.00	409,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
中国石化集团江苏石油勘探局	185,000.00	185,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
镇江新区公用建设发展有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
江苏超跃化学有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
镇江市水利投资公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
江西探险家软件科技有限公司	405,400.00	405,400.00	100.00	预计收回存在很大难度
贵州桃花源科技文化发展有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
南昌市溪霞风景旅游管理实业有限公司	69,695.00	69,695.00	100.00	预计收回存在很大难度
北京探险家智旅软件有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
北京趣拿软件科技有限公司	270.00	270.00	100.00	预计收回存在很大难度
武汉虎威服饰有限公司	920.00	920.00	100.00	预计收回存在很大难度
洛阳智旅电子信息技术有限公司	1222	1222	100.00	预计收回存在很大难度
创客支付宝	3,300.43	3,300.43	100.00	预计收回存在很大难度
合计	4,852,197.43	4,852,197.43	—	—

②组合中，按账龄损失率计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	471,948.85	4,719.49	1.00
1-2年	25,462,000.00	1,273,100.00	5.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	11,062,820.37	1,106,282.04	10.00
3-4 年	10,000,051.50	5,000,025.75	50.00
4-5 年	145,350.00	116,280.00	80.00
5 年以上	4,852,197.43	4,852,197.43	100.00
合计	51,994,368.15	12,352,604.71	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	467,229.36
1 至 2 年	24,188,900.00
2 至 3 年	9,956,538.33
3 至 4 年	5,000,025.75
4 至 5 年	29,070.00
5 年以上	
合计	39,641,763.44

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	9,712,434.33	2,640,170.38				12,352,604.71
合计	9,712,434.33	2,640,170.38				12,352,604.71

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西好雨旅游发展有限公司	35,000,000.00	67.31	6,250,000.00
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	8,820,844.37	16.96	882,084.44
平安国际智慧城市科技股份有限公司	1,892,000.00	3.64	189,200.00
镇江康飞机器制造有限公司	1,629,990.00	3.13	1,629,990.00
深圳市鑫梓润物业管理股份有限公司佛山分公司	560,000.00	1.08	560,000.00
合计	47,902,834.37	92.13	9,511,274.44

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款  
无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

### 3、预付款项

(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	6,265,980.4	79.85	2,397,029.76	60.25
1 至 2 年	935,511.00	11.92	935,511.00	23.52
2 至 3 年	143,796.44	1.83	143,796.44	3.61
3 年以上	502,008.55	6.40	502,008.55	12.62
合计	7,847,296.39	—	3,978,345.75	100.00

账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江西探险家软件科技有限公司	490,913.55	服务尚未完成
合计	490,913.55	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
信工科技（北京）有限公司	2,100,000.00	16.91
今日头条有限公司	1,041,998.06	16.62
江西好雨旅游发展有限公司	807,886.00	16.28
天津今日头条科技有限公司	791,419.75	10.10
江西探险家软件科技有限公司	490,913.55	6.58
合计	5,232,217.36	66.38

### 4、其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	账面净值	期初余额	坏账准备	账面净值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	20,003,087.76	12,642,495.89	7,360,591.87	19,987,813.96	11,769,759.28	8,218,054.68

项目	期末余额	坏账准备	账面净值	期初余额	坏账准备	账面净值
合计	20,003,087.76	1,2642,495.89	7,360,591.87	19,987,813.96	11,769,759.28	8,218,054.68

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	13,500,000.00	13,500,000.00
借款	2,543,038.19	2,435,242.62
往来款	3,705,708.43	3,774,678.16
保证金及押金	169,614.81	169,614.81
其他	84,726.33	108,278.37
合计	20,003,087.76	19,987,813.96

#### 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12月31日余额		11,769,759.28		11,769,759.28
2021年12月31日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		872,736.61		872,736.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月31日余额		12,642,495.89		12,642,495.89

#### ③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	766.32
1至2年	7,833.93

账龄	期末余额
2至3年	3,304.01
3至4年	6,815,487.23
4至5年	
5年以上	5,815,104.41
合计	12,642,495.89

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	11,769,759.28	872,736.61				12,642,495.88
合计	11,769,759.28	872,736.61				12,642,495.88

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京市国有资产经营有限责任公司	股权转让款	13,500,000.00	3-4年	67.49	6,750,000
南京德高国际旅游有限公司	往来款	2,987,615.15	5年以上	14.94	2,987,615.15
赵滔滔	借款	500,000.00	5年以上	2.50	500,000.00
尹敏娟	借款	164,530.40	5年以上	0.82	164,530.40
浙江大唐环境工程有限公司	往来款	85,902.34	4-5年	0.68	42,951.17
合计	——	17,238,047.89	——	93.10	10,445,096.72

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	合同履约成本跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,431,344.67	2000	1,429,344.67
合计	1,431,344.67	2000	1,429,344.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	合同履约成本跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,071,642.48	2,000.00	2,069,642.48
合计	2,071,642.48	2,000.00	2,069,642.48

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	195,849.35	184,278.18
预缴的企业所得税	0.00	0.00
合计	195,849.35	184,278.18

#### 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司						
广东联合物泰信息科技有限公司						
张家界旅游众创科技有限责任公司						
洛阳智旅电子信息技术有限公司	5,552,386.45					
小计	5,552,386.45					
合计	5,552,386.55					

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司					
广东联合物泰信息科技有限公司					4,412,868.68
张家界旅游众创科技有限责任公司					
洛阳智旅电子信息技术有限公司				5,552,386.45	
小计				5,552,386.45	4,412,868.68
合计				5,552,386.45	4,412,868.68

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	785,966.57	829,415.66
固定资产清理		
合计	785,966.57	829,415.66

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	10,995,304.29	1,055,468.73	1,575,263.48	43,772.82	13,669,809.32
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,995,304.29	1,055,468.73	1,575,263.48	43,772.82	13,669,809.32
二、累计折旧					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1、期初余额	10,445,539.71	977,470.56	1,375,798.96	41,584.43	12,840,393.66
2、本年增加金额		28,904.73	14,544.36		158,333.38
(1) 计提		28,904.73	14,544.36		158,333.38
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,445,539.71	1,006,375.29	1,390,343.32	41,584.43	12,883,842.75
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	549,764.58	49,093.44	184,920.16	2,188.39	785,966.57
2、期初账面价值	549,764.58	77,998.17	199,464.52	2,188.39	829,415.66

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 9、使用权资产

项目	房屋及建筑	合计
一、账面原值		
1、年初余额	358,980.37	358,980.37
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		

项 目	房屋及建筑	合 计
(1) 租赁变更		
4、年末余额	358,980.37	358,980.37
二、累计折旧		
1、年初余额	130,462.09	130,462.09
2、本期增加金额	48,968.79	48,968.79
(1) 计提	48,968.79	48,968.79
3、本期减少金额		
4、年末余额	179,430.88	179,430.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	179,549.49	179,549.49
2、年初账面价值		

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	系统平台	商标权	软件	合 计
一、账面原值				
期初数	25,750,014.59	6,500.00	278,018.73	26,034,533.32
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	25,750,014.59	6,500.00	278,018.73	26,034,533.32
二、累计摊销				
期初数	21,716,869.42	6,500.00	278,018.73	22,001,388.15
本期增加金额				

项目	系统平台	商标权	软件	合计
1) 计提	1,100,031.86			1,100,031.86
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	22,816,901.28	6,500.00	278,018.73	23,101,420.01
三、减值准备				
期初数	1,482,250.00			1,482,250.00
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,482,250.00			1,482,250.00
四、账面价值				
期末账面价值	1,450,863.31			1,450,863.31
期初账面价值	2,550,895.17			2,550,895.17

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (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	23,974,988.24	3,722,620.60	23,974,988.24	3,722,620.60
其他权益工具投资公允价值变动	990,000.00	148,500.00	990,000.00	148,500.00
可抵扣亏损	114,161,877.66	18,656,107.24	114,161,877.66	18,656,107.24
广宣费支出	55,364.00	13,841.00	55,364.00	13,841.00
合计	139,182,229.90	22,541,068.84	94,410,729.25	15,793,959.12

### (2) 未确认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	3,404,324.05	3,404,324.05
可抵扣亏损	28,891,825.61	28,891,825.61
合计	32,296,149.66	32,296,149.66

## 12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款项	20,638,009.88	21,296,946.62

项目	期末余额	期初余额
合计	20,638,009.88	21,296,946.62

### 13、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	210,308.53	
合计	210,308.53	

### 14、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,829,811.33	2,829,811.32
合计	2,829,811.33	2,829,811.32

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	464,648.97	4,599,215.86	3,603,472.79	1,460,392.04
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	464,648.97	4,599,215.86	3,603,472.79	1,460,392.04

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	464,648.97	4,242,187.74	3,246,444.69	1,460,392.04
2、职工福利费		77,632.36	77,632.36	
3、社会保险费		188,015.74	188,015.74	
其中：医疗保险费		61,929.76	61,929.76	
工伤保险费		5,496.76	5,496.76	
生育保险费		3,173.86	3,173.86	
4、住房公积金		91,380.00	91,380.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	464,648.97	4,599,215.86	3,603,472.79	1,460,392.04

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		113,640.16	113,640.16	
2、失业保险费		3,775.2	3,775.2	
3、企业年金缴费				
合计		117,415.36	117,415.36	

#### 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,622,199.62	2,411,159.52
代扣代缴个人所得税	57,797.34	45,750.29
城市维护建设税	176,125.75	176,125.75
教育费附加	71,131.43	71,131.43
地方教育附加	46,814.18	46,814.18
文化建设事业费		
印花税	154.49	154.49
合计	2,974,222.81	2,751,135.66

#### 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,324,254.38	7,032,968.25
合计	8,324,254.38	7,032,968.25

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金保证金		30,004.08
往来款	8,165,468.88	6,915,445.12
代扣代缴款项		15,207.00
其他	158,785.5	72,312.05
合计	8,324,254.38	7,032,968.25

#### 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	-	89,176.12
合计	-	89,176.12

### 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	169,788.68
合计	-	169,788.68

### 20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	231,210.59	231,210.59
减：1年内到期的租赁负债	89,176.12	89,176.12
合计	142,034.38	142,034.38

### 21、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,845,454.00						120,845,454.00

### 22、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	120,793,174.90			120,793,174.90
其他资本公积	1,208,604.69			1,208,604.69
合计	122,001,779.59			122,001,779.59

### 23、其他综合收益

项目	期初余额	本年发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-						-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	841,500.00						841,500.00
其他综合收益合计	841,500.00						841,500.00

## 24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-179,890,027.60	-176,785,105.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-179,890,027.60	-176,785,105.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,653,938.39	-3,104,922.59
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	-186,543,965.99	-179,890,027.60

## 25、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,492,587.11	5,674,109.52	2,323,248.18	560,112.22
其他业务				
合计	7,492,587.11	5,674,109.52	2,323,248.18	560,112.22

### （2）本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品或服务类型：	
系统集成	18,867.92
旅游商务	7,329,245.31
策划服务	144,473.88
合计	7,492,587.11

## 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		1,490.99
教育费附加		639.00
地方教育附加		426.00
印花税		4,627.20
车船税		

项目	本年发生额	上年发生额
其他		
合计		7,183.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,256,822.83	1,656,735.27
业务招待费	13,789.70	65,871.57
差旅费	59,210.56	107,233.92
办公费	3,741.39	7,194.21
交通费	677.80	2,050.77
广告宣传及推广费	5,275.00	59,464.00
折旧费	4,128.13	1,830.84
其他	42,798.54	730,133.61
合计	1,386,443.95	2,630,514.19

## 28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,922,166.37	2,422,192.94
办公费	8,351.86	26,854.13
差旅费	52,568.38	145,897.33
业务招待费	46,263.00	119,706.66
折旧费	39,320.96	68,721.81
无形资产摊销	357,505.98	357,505.98
交通费	5,253.31	24,242.98
租赁费		469,150.75
物业费	50,379.95	
中介服务费	178,365.72	207,327.95
会议费		9,750.00
水电费	6,114.10	
通讯费	32,205.99	
财产保险费	6,146.23	
其他	75,298.00	93,318.09
合计	2,779,939.85	3,944,668.62

## 29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		888,925.46
无形资产摊销	742,525.88	760,383.18
折旧费		
其他费用	109,603.02	11,541.74
合计	852,128.90	1,660,850.38

## 30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	39,200.48	33,256.87
减：利息收入	3,216.62	3,925.72
手续费及其他	16,125.82	26,532.36
合计	52,109.68	55,863.51

## 31、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助			
个税手续费返还	13,880.90	8,162.78	
合计	13,880.90	8,162.78	

## 32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	
合计	-	

## 33、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,640,170.38	-1,357,881.38
其他应收款坏账损失	-872,736.61	-3,094,551.30
合计	-3,512,906.99	-4,452,432.68

## 34、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失		
合计		

## 35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益			
合计			

### 36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的应付款项			
其他	1,209.33	9,622.55	1,209.33
合计	1,209.33	9,622.55	1,209.33

### 37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		209,111.75	
其他	83.44	36,000.00	83.44
合计	86.44	245,111.75	83.44

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
以前期间所得税		
递延所得税费用		199,831.79
合计		199,831.79

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
本年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	

项目	本年发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
内部交易抵消的影响（税率差异调整）	
所得税费用	

### 39、其他综合收益

详见附注六、20。

### 40、现金流量表项目

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入		357,791.51
政府补贴及个税手续费返还	13,880.90	
往来款	6,598,332.31	6,334,224.17
收回保证金		
其他项目		
合计	6,612,213.21	6,692,015.68

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	1,975,130.77	770,648.92
往来款	7,286,305.39	1,899,442.51
其他项目	182,944.53	64,373.82
合计	9,738,349.80	2,734,465.25

### 41、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,750,044.99	-2,510,772.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,657,767.72	4,452,329.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,449.09	70,552.65
无形资产摊销	357,505.98	357,505.98
长期待摊费用摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”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)	52,109.68	55,863.48
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)		199,831.79
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)	640,297.81	-878,646.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,738,172.18	649,289.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,632,349.40	1,605,688.11
其他	-2,863,116.66	-3,842,474.30
其中:经营性流动资产的减少(增加以“—”号填列)		-302,298.81
经营活动产生的现金流量净额	-1,491,509.79	159,167.49
<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	212,079.87	165,883.31
减:现金的期初余额	1,742,790.14	31,199.51
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	-1,530,710.27	134,683.80

(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	212,079.87	1,291,093.48
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,956.60	1,291,093.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	212,079.87	1,742,790.14
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	188,120.27	451,696.66

#### 42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	188,120.27	旅游保证金、诉讼冻结
合计		

#### 七、合并范围的变更

无

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
镇江马上游旅行社有限公司	镇江市	镇江市	旅游服务	100.00		设立
江苏微行天下信息科技有限公司	常州市	常州市	信息技术服务	100.00		设立
江苏爱抱团旅行社有限公司	南京市	南京市	旅游、电子商务	90.00		设立
湖南易游信息科技有限公司	湘潭市	湘潭市	信息技术服务	100.00		设立
湖南物泰信息科技有限公司	长沙市	长沙市	信息技术服务	100.00		设立
湖南马上游国际旅行社有限公司	长沙	长沙	旅游服务	100.00		设立

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	
江苏物泰信息科技有限公司	南京市	南京市	信息技术服务	100.00		设立
北京马上游科技有限责任公司	北京市	北京市	信息技术服务	100.00		设立
江苏美地信息科技有限公司	扬州市	扬州市	信息技术服务	100.00		设立
桂林马上游科技有限责任公司	桂林市	桂林市	信息技术服务	100.00		设立
海南马上游科技有限公司	海口市	海口市	信息技术服务	100.00		设立
宜春云谷信息科技有限公司	宜春市	宜春市	信息技术服务	65.00		设立
广州链德科技有限公司	广州市	广州市	信息技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
宜春云谷信息科技有限公司	35.00			
江苏爱抱团旅行社有限公司	10.00	-96,106.61		-4,844,040.71

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜春云谷信息科技有限公司				6,390.00		6,390.00
江苏爱抱团旅行社有限公司	3,719,724.12	98,096.49	3,817,820.61	43,601,737.29		43,601,737.29

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜春云谷信息科技有限公司				6,390.00		6,390.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏爱抱团旅行社有限公司	7,195,444.59	2,560.44	7,198,005.03	47,629,714.38		47,629,714.38

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜春云谷信息科技有限公司								
江苏爱抱团旅行社有限公司	388,706.13	3,517,293.67	3,517,293.67	3,216.29		-808.81	-808.81	-1,909.90

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东联合泰信息科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务	30.00		权益法核算
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	徐州市	徐州市	信息技术服务	40.00		权益法核算
张家界旅游众创科技有限责任公司	张家界	张家界	信息技术服务	47.50		权益法核算
洛阳智旅电子信息技术有限公司	洛阳市	洛阳市	信息技术服务	30.00		权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额			
	广东联合泰信息科技有限公司	徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	张家界旅游众创科技有限责任公司	洛阳智旅电子信息技术有限公司
流动资产	4,206,513.65	57,040.84	626,182.50	153,025.38
非流动资产		21,922.78	38,159.72	20,683.45
资产合计	4,206,513.65	78,963.62	664,342.22	173,708.83

项目	期末余额/本年发生额			
	广东联合物泰信 息科技有限公司	徐州旅游服务中 心运营管理股份 有限公司	张家界旅游众创 科技有限责任公司 司	洛阳智旅电子信 息技术有限公司
流动负债	-3,100.00	332,065.53	1,028,024.95	178,652.14
非流动负债		524.00		
负债合计	-3,100.00	332,589.53	1,028,024.95	178,652.14
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,209,613.65	-253,625.91	-363,682.73	-4,943.31
按持股比例计算的净资产份额	1,262,884.10	-101,450.36	-172,749.30	-1,482.99
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				5,552,386.45
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续)

项目	期初余额/上年发生额			
	广东联合物泰信 息科技有限公司	徐州旅游服务中 心运营管理股份 有限公司	张家界旅游众创 科技有限责任公司 司	洛阳智旅电子信 息技术有限公司
流动资产	4,206,513.65	57,040.84	626,182.50	153,025.38
非流动资产		21,922.78	38,159.72	20,683.45
资产合计	4,206,513.65	78,963.62	664,342.22	173,708.83
流动负债	-3,100.00	332,065.53	1,028,024.95	178,652.14
非流动负债		524.00		
负债合计	-3,100.00	332,589.53	1,028,024.95	178,652.14
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,209,613.65	-253,625.91	-363,682.73	-4,943.31
按持股比例计算的净资产份额	1,262,884.10	-101,450.36	-172,749.30	-1,482.99
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				5,552,386.45
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值				
营业收入			382,578.19	228,633.56
净利润	23.96	-21,277.92	280,694.15	-332,694.06
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23.96	-21,277.92	280,694.15	-332,694.06
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的86.11%（2019年12月31日：87.94%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司应收款项中没有未逾期且未减值的金额，也没有虽已逾期但未减值的金额；

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	20,638,009.88	20,638,009.88	20,638,009.88		
其他应付款	8,324,254.38	8,324,254.38	8,324,254.38		
合同负债	2,829,811.33	2,829,811.33	2,829,811.33		
小 计	31,792,075.59	31,792,075.59	31,792,075.59		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	21,296,946.62	21,296,946.62	21,296,946.62		
其他应付款	7,032,968.25	7,032,968.25	7,032,968.25		
合同负债	2,829,811.32	2,829,811.32	2,829,811.32		
小 计	31,159,728.19	31,159,728.19	31,159,728.19		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无借款，利率波动对本公司影响较小。

#### 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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
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. 其他权益工具投资				

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司持有的非上市公司股权投资。

因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，本公司以被投资企业期末净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，实际控制人为陈勇良。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
江苏德高国际旅游有限公司	本公司之前联营公司（2018年12月26日退出）

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾耀	本公司监事
孔瑶	本公司监事

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
张家界旅游众创科技有限责任公司	运维服务	-	43,564.36

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	系统集成		152,115.04

#### （2）关联受托管理/委托管理情况

无。

#### （3）关联承包情况

无。

#### （4）关联租赁情况

无。

#### （5）关联担保情况

无。

#### （6）关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	8,820,844.37	882,084.44	8,820,844.37	1,267,317.58
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	409,000.00	409,000.00	409,000.00	136,319.70
张家界旅游众创科技有限责任公司	145,350.00	116,280.00	145,350.00	31,686.30
合计	9,375,194.37	1,407,364.44	9,375,194.37	1,435,323.58
其他应收款：				
江苏德高国际旅游有限公司	2,987,615.15	2,987,615.15		
孔瑶			3,137,615.15	873,053.34
合计	12,362,809.5	4,394,979.59	8,820,844.37	1,267,317.58

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
合计		
合同负债：		
其他应付款：		
陈勇良	5,610,050.00	5,530,785.00
合计	5,561,050.00	5,530,785.00

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、承诺及或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,846,485.00	9.47	4,846,485.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,320,245.80	90.53	7,460,690.10	9.12	38,859,555.68
其中:					
按账龄损失率计提坏账准备	46,320,245.80	90.53	7,460,690.10	9.12	38,859,555.68
合计	51,166,730.87		12,307,175.19		38,859,555.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,567,390.00	4.77	2,567,390.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	51,207,992.37	95.23	7,138,873.66	13.94	44,069,118.71
其中:					
按账龄损失率计提坏账准备	53,775,382.37		9,706,263.66		44,069,118.71
合计	53,775,382.37		9,706,263.66		44,069,118.71

###### ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江康飞机器制造有限公司	1,629,990.00	1,629,990.00	100.00	预计收回存在很大难度
深圳市鑫梓润物业管理股份有限公司佛山分公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
镇江新区绿色化工新材料产业园管委会	288,400.00	288,400.00	100.00	预计收回存在很大难度

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湘潭盘龙生态农业示范园有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
北京趣拿软件科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	409,000.00	409,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
中国石化集团江苏石油勘探局	185,000.00	185,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
镇江新区公用建设发展有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
江苏超跃化学有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
北京探险家智旅软件有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
镇江市水利投资公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
江西探险家软件科技有限公司	405,400.00	405,400.00	100.00	预计收回存在很大难度
贵州桃花源科技文化发展有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计收回存在很大难度
南昌市溪霞风景旅游管理实业有限公司	69,695.00	69,695.00	100.00	预计收回存在很大难度
合计	4,846,485.00	4,846,485.00	——	

②组合中，按账龄损失率计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			1.00
1-2年	25,462,000.00	1,273,100.00	5.00
2-3年	10,712,844.37	1,071,284.44	10.00
3-4年	10,000,051.50	5,000,025.75	50.00
4-5年	145,350.00	116,280.00	80.00
5年以上	4,846,485.00	4,846,485.00	100.00
合计	51,166,730.87	12,307,175.19	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	0
1至2年	24,188,900.00
2至3年	9,641,559.93
3至4年	5,000,025.75
4至5年	29,070.00

账龄	期末余额
5年以上	0
合计	38,859,555.68

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	9,706,263.66	2,635,909.14				12,307,175.20
合计	9,706,263.66	2,635,909.14				12,307,175.20

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西好雨旅游发展有限公司	35,000,000.00	68.4%	35,000,000
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	8,820,844.37	17.24%	882,084.44
平安国际智慧城市科技股份有限公司	1,892,000.00	3.7%	189200
镇江康飞机器制造有限公司	1,629,990.00	3.19%	1,629,990.00
深圳市鑫梓润物业管理股份有限公司佛山分公司	560,000.00	1.09%	560,000.00
合计	47,902,834.37	93.62%	2,946,657.22

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	账面净值	期初余额	坏账准备	账面净值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	103,144,732.00	7,127,735.86	96,016,996.53	103,741,176.79	7,109,882.27	96,631,294.52
合计	103,144,732.00	7,127,735.86	96,016,996.53	103,741,176.79	7,109,882.27	96,631,294.52

### (1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	13,500,000.00	13,500,000.00
往来款	119,644,732.00	90,241,176.79
合计	103,144,732.00	103,741,176.79

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12月31日余额		7,108,882.27		7,108,882.27
2021年12月31日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		18,853.59		18,853.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月31日余额		7,127,735.86		7,127,735.86

③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	3,768.93
2至3年	2,204.01
3至4年	6,808,962.23
4至5年	
5年以上	312,800.70
合计	7,127,735.86

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	7,108,882.27	18,853.59				7,127,735.86
合计	7,108,882.27	18,853.59				7,127,735.86

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏爱抱团旅行社有限公司	往来款	42,088,394.11	1年以内—4-5年	40.81	
镇江马上游旅行社有限公司	往来款	27,051,452.97	1-2年—5年以上	26.23	
南京市国有资产经营有限责任公司	股权转让款	13,500,000.00	3-4年	13.09	6,750,000.00
北京马上游科技有限责任公司	往来款	12,812,631.55	1年以内—5年以上	12.42	
湖南物泰信息科技有限公司	往来款	6,814,857.03	1年以内—5年以上	6.61	
合计	——	102,267,335.66	——	99.15	6,750,000.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	30,377,715.50	22,315,135.70	8,062,579.80	30,377,715.50	22,315,135.70	8,062,579.80

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	9,965,255.13	4,412,868.68	5,552,386.45	9,965,255.13	4,412,868.68	5,552,386.45
合计	40,342,970.63	26,728,004.38	13,614,966.25	40,342,970.63	26,728,004.38	13,614,966.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
镇江马上游旅行社有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
镇江创游信息科技有限公司						
江苏微行天下信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
江苏爱抱团旅行社有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
湖南易游信息科技有限公司	505,463.94			505,463.94		432,884.14
湖南物泰信息科技有限公司	492,384.51			492,384.51		492,384.51
湖南美地国际旅行社有限公司						
湖南马上游国际旅行社有限公司	389,867.05			389,867.05		389,867.05
南京物泰信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
北京马上游科技有限责任公司	990,000.00			990,000.00		
江苏美地信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
广州链德科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	30,377,715.50			30,377,715.50		22,315,135.70

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司						
广东联合物泰信息科技有限公司	4,412,868.68					
张家界旅游众创科技有限责任公司						
洛阳智旅电子信息技术有限公司	5,552,386.45					
小计	9,965,255.13					
合计	9,965,255.13					

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司					
广东联合物泰信息科技有限公司				4,412,868.68	4,412,868.68
张家界旅游众创科技有限责任公司					

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
洛阳智旅电子信息技术有限公司				5,552,386.45	
小计				9,965,255.13	4,412,868.68
合计				9,965,255.13	4,412,868.68

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,403,920.53	5,654,109.52	1,516,532.30	222,505.263
其他业务				
合计	7,403,920.53	5,654,109.52	1,516,532.30	222,505.263

##### (2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型：	
系统集成	7,403,920.53
策划服务	
合计	7,403,920.53

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-	

#### 十五、补充资料

##### 1、本年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		
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	1,205.49	税收返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,205.49	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,205.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	-0.02	-0.03	-0.03

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.02	-0.03	-0.03

## 十六、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 08 月 31 日由董事会通过及批准发布。

法定代表人：陈勇良

主管会计工作负责人：何敏

会计机构负责人：洪丽华

公司名称：马上游科技股份有限公司

日期：2022 年 08 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：

公司董事会秘书办公室