



马上游

NEEQ:833158

马上游科技股份有限公司

MashangyouTechnologyCorp.,Ltd

年度报告

——2017——

公司年度大事记



2017 年 3 月，马上游科技股份有限公司与宜春明月山建设投资开发有限公司签订《关于明月山智慧旅游软件平台及明月山游客服务中心多媒体体验中心等智能化项目》的合同，合同金额为人民币 1,328 万元。

大健康大旅游产业是宜春市重点发展的产业之一，通过大数据的手段发展旅游，将实现全市旅游资源的全域化管理以及互联网化运营、促进传统文化与人工智能的创新融合、以全方位立体化的服务满足游客的多样化需求。



2017 年 10 月中旬，马上游科技股份有限公司为全国著名旅游城市张家界市研发的旅游信息化管理系统“全域通”正式通过评审验收。“全域通”是在张家界市委、市政府直接领导下，由张家界市旅外委委托马上游研发的全域旅游管理平台，于 2017 年 1 月 1 日正式上线，至今总体运行稳定；目前，张家界市已有 140 余家旅行社在“全域通”平台创建行程单，在主要景区（点）共认证团队 20.67 万个，游客 496.63 万人。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
马上游、江苏马上游、股份公司	指	马上游科技股份有限公司
有限公司、物泰科技、江苏物泰	指	江苏物泰信息科技有限公司, 江苏马上游科技有限公司, 申请挂牌公司前身
公司、本公司	指	马上游科技股份有限公司, 江苏物泰信息科技有限公司, 江苏马上游科技有限公司
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
南京趣游	指	南京趣游企业管理服务中心
南京物泰	指	南京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
浙江物泰	指	浙江物泰信息科技有限公司
镇江创游	指	镇江创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
浙江泰德	指	浙江泰德信息科技有限公司
洛阳物泰	指	洛阳物泰信息科技有限公司
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
徐州旅游服务中心	指	徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司
张家界众创	指	张家界旅游众创科技有限责任公司
江东旅游服务中心	指	安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司
海南马上游	指	海南马上游科技有限公司
南京德高	指	南京德高国际旅游有限公司
元/万元	指	人民币元/万元, 文中另有说明的除外
报告期	指	2017 年度
报告期期末	指	2017 年 12 月 31 日
公司股东大会	指	马上游科技股份有限公司股东大会
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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杨茗珺及会计机构负责人（会计主管人员）聂卫华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理及实际控制人不当控制风险	公司在有限公司阶段,由于规模较小,管理层规范治理意识相对薄弱。股份公司成立后,公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短,公司管理层对新三会制度的了解、熟悉有个过程,公司的规范运作仍待进一步考察和提高。 同时,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。
业务战略调整风险	公司目前经营业务正在经历由 B2B 旅游电子商务为主向旅游大数据为核心的智慧旅游项目建设,以大数据为基础的旅游目的地精准营销和基于旅游大数据的目的地 O2O 线上线下一体化运营多元化转变。若公司的智慧旅游业务在未来无法实现良好预期,则将对公司未来的经营模式转变产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

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	MashangyouTechnologyCorp., Ltd
证券简称	马上游
证券代码	833158
法定代表人	陈勇良
办公地址	湖南省娄底市新化县经济开发区勤三村梅山民俗文化村 2 期 1 栋

二、 联系方式

董事会秘书	杨明哲
是否通过董秘资格考试	是
电话	0511-85576088
传真	0511-85576088
电子邮箱	yangmz@msy.cn
公司网址	http://www.msy.cn/
联系地址及邮政编码	湖南省娄底市新化县经济开发区勤三村梅山民俗文化村 2 期 1 栋、417000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	马上游科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	公司为立足于智慧旅游发展建设,并以旅游电子商务服务为核心业务的互联网企业,其业务包括搭建智慧旅游平台、提供智慧营销服务、进行智慧旅游应用建设。
普通股股票转让方式	集合竞价
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	陈勇良
实际控制人	陈勇良

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	湖南省娄底市新化县经济开发区 勤三村梅山民俗文化村 2 期 1 栋	否
注册资本	120,845,454.00	是

五、 中介机构

主办券商	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
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	靳军, 杨宇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街四川大厦 15 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

马上游科技股份有限公司第一届董事会第二十一次会议《关于转让参股子公司股权的公告》、《关于拟注销子公司的公告》，将公司持有的徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司 35.00%股权转让给徐州公路运输集团有限责任公司，将公司持有 39.00%股权的安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司注销。

2018 年第一次临时股东大会审议《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》，陈勇良先生、杨茗珺女士、余玉华女士、蔡其志先生、赵红琼女士、杨桦女士、夏雪玲女士为公司第二届董事会董事，任职期限三年；选举胡望成先生、贾昱先生为公司第二届监事会监事，任职期限三年。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,343,884.53	437,384,204.58	-98.55%
毛利率%	22.20%	0.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,147,776.99	-46,280,666.00	-0.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,214,653.29	-47,146,222.44	12.58%
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）	-32.53%	-33.49%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-29.06%	-34.12%	-
基本每股收益	-0.38	-0.40	-5.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	121,254,449.73	148,410,460.30	-18.30%
负债总计	3,941,713.55	9,741,117.25	-59.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,773,419.72	140,172,813.60	-13.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.19	-15.13%
资产负债率%（母公司）	3.55%	2.70%	-
资产负债率%（合并）	3.25%	6.56%	-
流动比率	5.76	8.94	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-27,460,885.96	-66,655,253.12	-58.80%
应收账款周转率	0.45	28.82	-
存货周转率	1.94	145.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.30%	50.91%	-

营业收入增长率%	-98.55%	183.37%	-
净利润增长率%	0.29%	-130.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	120,845,454	118,145,454	2.29%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	216,280.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,092.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,691,695.33
非经常性损益合计	-5,436,323.18
所得税影响数	66,018.19
少数股东权益影响额（税后）	-569,217.67
非经常性损益净额	-4,933,123.70

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是处于信息传输、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、云计算和大数据为核心技术，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，线上线下旅游产品分销等一揽子解决方案。在过往的业务发展中，公司取得了多项荣誉和专利：包括国家发改委和国家科技部在内的多项科技扶持资金，公司已获得 2 项发明专利、12 项实用新型专利，2 项外观设计专利、16 项软件著作权，并有 12 项发明专利进入实质审查阶段。

公司员工平均学历水平较高，其中本科学历 37 人，研究生及以上学历 10 人，博士 1 人；公司先后被评为江苏省智慧旅游优秀项目、亚洲高成长 100 强、长三角优秀新三板公司、新三板旅游度假领军企业，拥有优秀智慧旅游服务商证、ISO9001 国际质量体系认证。

公司围绕“互联网+旅游目的地”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、技术应用到旅游供应链中，提升旅游目的地整体智慧化水平，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规划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和产业链后端的旅游目的地全媒体互动营销有机结合进行市场开拓，公司的收入来源主要是智慧旅游项目建设收入、旅游电子商务服务收入和互动营销服务收入。

报告期内，公司通过项目建设，提升了旅游目的地及相关资源要素的管理、调度、服务水平和效率；通过互动营销和旅游目的地品牌托管业务，为旅游目的地提升产品、品牌形象，拓展销售渠道，带来良好的营销效果；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，参与到旅游目的地的旅游供给侧改革，盘活目的地涉旅资源，并带动当地产业升级，解决当地旅游就业，参与旅游扶贫攻坚。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。

公司目前已拓展徐州、马鞍山、洛阳、张家界、宜春、新化等多个目的地，落地“互联网+旅游目的地”模式，为目的地景区提供智慧化建设服务，为目的地城市构建以旅游大数据为核心的全域旅游互联网运营平台，并提供平台运营服务和目的地全媒体互动营销服务。到 2017 年年底，徐州，洛阳和张家界已开始运营工作，其他目的地尚处于建设阶段。

核心竞争力分析：

1、对物联网，云计算，大数据和人工智能的积累

马上海是中国最早从事云计算的，也是最早提出并在实践中把物联网和云计算融合发展的。物联网解决了数据多渠道多方式获取的问题，云计算解决了大量数据获取后的计算处理能力问题，这些都是大数据和人工智能应用的基础。

2、智慧旅游建设及目的地运营的经验

马上海是中国最早从事智慧旅游建设及目的地旅游的公司，在镇江，扬州，徐州，马鞍山，张家界，宜春等全国多个目的地从事多个智慧旅游系统的建设和目的地旅游运营，积累了丰富的经验。

3、互联网和旅游深度融合的实践

马上海在互联网和旅游产业的深度融合上进行过大量探索：互联网和旅行社的融合，互联网和景区的融合，互联网和非标准产品的融合，互联网和政府监管的融合，互联网和游客服务的融合。尤其是比起携程和驴妈妈这些公司基本只是互联网和旅游的预订环节的融合，马上海在目的地的各种旅游要素深度广泛融合比起 OTA 公司更深刻。

4、新三板带来的资本市场机会以及贫困县注册地带来的政策红利

5、股东背景

电广传媒占有马上游 37.24%的股份，是中国传媒第一股，具有丰富的媒体资源，又是主板上市公司，有畅通的资本渠道，同时还和湖南电视台有非常密切的关系，旗下有线集团，韵洪集团，世界之窗和圣爵菲斯酒店都和马上游业务很好的协同作用，这样的股东资源是不可复制的。镇江文旅占有马上游 15.02%的股份，是镇江市政府全资国有企业，资产 600 亿，拥有镇江 5A 景点三山和其他旅游资源，同时还在不断投资打造新的旅游景点和资源，也是马上游发展非常好的支持者。

6、在多个目的地有良好的政府支持

马上游在新化，张家界，镇江等多个目的地得到当地政府的大力支持。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司面临旅游大数据为核心的智慧旅游市场大爆发，同时在国家大力支持 PPP 建设的大环境下还面临旅游 PPP 项目建成后运营市场的大爆发，为了紧紧抓住这两个重大机遇，公司把之前造成公司大面积亏损的 B2B 等业务进行战略收缩，集中人力物力和财力进行旅游大数据相关的产品研发、市场开拓以及经典案例打造，进行以旅游大数据为基础的目的地精准营销以及基于旅游大数据的目的地 O2O 线上线下一体化运营。

2017 年，在公司战略重心做出重大调整，原来占比 95%以上的旅游 B2B 业务在战略上大幅收缩，新的战略重点旅游大数据尚在启动的情况下，收入大幅减少，但是公司重大战略转型已初见成效；希望在 2018 年大量合同进入实施阶段，收入得到确认的情况下，实现公司整体盈利，从而摆脱整个旅游电子商务行业全线亏损旅游互联网上市企业动辄亏损上亿甚至数十亿的魔咒。马上游科技股份有限公司与宜春明月山建设投资开发有限公司签订《关于明月山智慧旅游软件平台及明月山游客服务中心多媒体体验中心等智能化项目》的合同，合同金额为人民币 13,275,952.00 元；中城建第四工程局集团有限公司与马上游科技股份有限公司双方基于良好的信任，出于双方长远发展战略上的考虑，决定强强联合，共同携手，就文化旅游领域 PPP 项目开展合作，结成深度的合作伙伴关系，达成战略合作共识，签订合作协议。

（二）行业情况

智慧旅游是一个新兴的产业，是智慧地球、智慧城市的概念延伸和细分市场。在国内，江苏省镇江

市政府和马上游一起在 2010 率先提出了“智慧旅游”概念，开展“智慧旅游”项目建设。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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,388,323.69	2.79%	33,965,292.50	22.89%	-90.02%
应收账款	5,780,771.90	4.77%	8,900,962.71	6.00%	-35.05%
存货	1,304,198.80	1.08%	3,771,768.92	2.54%	-65.42%
长期股权投资	63,762,847.71	52.59%	27,831,191.10	18.75%	129.11%
固定资产	1,695,807.09	1.40%	1,655,973.28	1.12%	2.41%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	121,254,449.73	-	148,410,460.30	-	-18.30%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金减少 90.02%，主要是因为原 B2B 业务压缩，业务中心转为智慧旅游及 O2O 目的地旅游业务，但业务仍在转型期，收入减少致使现金流减少，以及报告期内支付了洛阳智旅股权收购款 600 万元；应收账款减少 35.05%，主要是原 B2B 业务压缩，业务减少，以及资产减值准备增加所致；存货减少 65.42%，主要是原系统集成项目成本结转所致；长期股权投资增加 129.11%，为南京德高、洛阳智旅股权投资增加所致。

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	6,343,884.53	-	437,384,204.58	-	-98.55%
营业成本	4,935,425.88	77.80%	435,451,254.99	99.56%	-98.87%
毛利率%	22.20%	-	0.44%	-	-
管理费用	20,618,125.10	325.01%	24,837,435.78	5.68%	-16.99%
销售费用	30,866,346.85	486.55%	35,407,183.05	8.10%	-12.82%
财务费用	364,566.00	5.75%	-600,919.81	-0.14%	160.67%
营业利润	-52,303,618.88	-824.47%	-62,450,115.87	-14.28%	-16.25%
营业外收入	499,963.10	7.88%	1,005,695.46	0.23%	-50.29%
营业外支出	244,590.95	3.86%	18,101.01	0.00%	1,251.26%
净利润	-49,104,989.98	-774.05%	-48,119,315.82	-11.00%	2.05%

项目重大变动原因：

营业收入减少 98.55%，是由于 2017 年公司战略重心做出重大调整，原来占比 95%的旅游 B2B 业务在战略上大幅收缩，经营业务正在由 B2B 旅游电子商务为主向旅游大数据为核心的智慧旅游项目建设，以大数据为基础的旅游目的地精准营销和基于旅游大数据的目的地 O2O 线上线下一体化运营多元化转变，造成公司收入下降。

营业成本减少 98.87%，因为 B2B 业务暂停，在收入减少的同时，与之相应的营业成本随之减少。

财务费用增加 160.67%，主要是本年利息收入较上年度大幅减少。

营业外收入减少 50.29%，主要是政府补助减少。

营业外支出增加 1,251.26%，主要是年度内滞纳金增加。

(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	5,375,005.67	436,625,431.02	-98.77%
其他业务收入	968,878.86	758,773.56	27.69%
主营业务成本	3,981,504.31	435,389,672.23	-99.09%
其他业务成本	953,921.57	61,582.76	1,449.01%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成	3,871,992.59	61.04%	1,768,712.21	0.40%
旅游商务	403,895.64	6.37%	434,856,718.81	99.42%
策划服务	1,099,117.44	17.33%		

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	2,608,866.10	41.12%	167,857,202.41	38.38%
华中地区	2,441,983.11	38.49%	39,186,224.01	8.96%
华北地区	9,816.84	0.15%	19,960,849.98	4.56%
西北地区			73,931,173.55	16.90%
华南地区			123,900,618.29	28.33%
西南地区	314,339.62	4.96%	7,900,617.50	1.81%
东北地区			3,888,745.28	0.89%

收入构成变动的原因：

2017 年，公司战略重心做出重大调整，原收入占比 95%以上的旅游 B2B 业务在战略上大幅收缩，经营业务正在由 B2B 旅游电子商务为主向旅游大数据为核心的智慧旅游项目建设，以大数据为基础的旅游目的地精准营销和基于旅游大数据的目的地 O2O 线上线下一体化运营多元化转变，在短期内可能造成公司收入有所下降；公司在 2017 年签订了多个大型项目合同、合作协议等。但这些项目都还在实施阶段，收入的确认滞后。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江西探险家软件科技有限公司	885,400.00	13.96%	否
2	宜春市明月山旅游营销有限责任公司	845,800.00	13.33%	否
3	张家界旅客中心有限公司	770,000.00	12.14%	否
4	新化县旅游投资开发有限公司	615,000.00	9.69%	否
5	长沙世界之窗	600,000.00	9.46%	否
合计		3,716,200.00	58.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京世纪恒丰房地产开发有限公司	1,200,883.32	24.33%	否
2	湖南固威智能科技有限公司	222,000.00	4.50%	否
3	南京金昆鹏实业有限公司	220,500.00	4.47%	否
4	长沙市永基电子科技有限公司	179,210.00	3.63%	否
5	杭州海康威视科技有限公司	145,140.00	2.94%	否
合计		1,967,733.32	39.87%	-

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	-27,460,885.96	-66,655,253.12	-58.80%
投资活动产生的现金流量净额	-2,716,336.85	-22,499,706.01	-87.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-399,746.00	98,667,924.53	-100.41%

现金流量分析：

报告期内，原 B2B 业务压缩，业务转为智慧旅游及 O2O 目的地旅游业务，但业务仍在转型期，收入减少致使经营性现金流量净额减少，报告期内股权投资较 2016 年度减少，因此投资活动产生的现金流量净额同比流出减少；因 2016 年度镇江文旅贵公司进行股权投资，报告期内未进行股权融资，因此筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司、参股公司情况：

1、海南马上游科技有限公司，全资子公司，成立于 2016 年 5 月 31 日，统一社会信用代码 91460100MA5RCUHH8J，注册资本 1000 万元，经营范围：网络科技技术的咨询、开发、转让及服务；软件设计及开发；计算机维修；设计、制作、代理、发布各类广告；国内货运代理；企业管理咨询；商务信息咨询；艺术品（除文物）、日用百货、计算机硬件、电子产品、通讯设备的销售；企业形象策划；会展策划；会展会务服务；公关活动策划；营销活动策划；礼仪服务；网上贸易代理；从事货物及技术进出口业务，该公司未实际运营。

2、南京物泰信息科技有限公司，全资子公司成立于 2011 年 5 月 23 日，统一社会信用代码 320102000212931，注册资本 1000 万元，经营范围：计算机信息技术；软件研发该公司 2017 年收入较小，对公司经营无重要影响。

3、江苏微行天下信息科技有限公司，公司全资子公司，成立于 2013 年 6 月 7 日，统一社会信用代码 320483000375122，注册资本 500 万元，经营范围：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；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，该公司未实际运营。

4、江苏美地信息科技有限公司，全资子公司，成立于 2012 年 9 月 2 日统一社会信用代码 321000000086443，注册资本 1000 万元，经营范围：计算机信息技术；软件研发；信息咨询、技术服务及销售，该公司未实际运营。

5、洛阳物泰信息科技有限公司，全资子公司，成立于 2014 年 04 月 29 日，统一社会信用代码 410393000002304，注册资本 500 万，计算机信息技术服务；软件开发、技术服务及销售，该公司未实际运营。

6、镇江马上游旅行社有限公司，全资子公司，成立于 2014 年 4 月 24 日统一社会信用代码 913211113018614537，注册资本 100 万元，经营范围：国内旅游业务；入境旅游业务；网上贸易代理；信息咨询服务；提供会展接待服务；复印、影印、打印服务；汽车配件、日用百货、工艺品、字画、漆器、玉器、针织品、服装的销售；代理销售航空、轮船、火车客票；电脑刻绘；商务信息咨询，旅游软件开发，该公司 2017 年收入较小，对公司经营无重要影响。

7、镇江创游信息科技有限公司，公司控股 80%，成立于 2014 年 7 月 15 日，统一社会信用代码 321191000068341，注册资本 1000000 元，经营范围：信息技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软件的开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；信息咨询服务；提供会展接待服务；复印、影印、打印服务；汽车配件、日用百货、工艺品、字画、漆器、玉器、针织品、服装的销售；

商务信息咨询，该公司未实际运营。

8、浙江物泰信息科技有限公司，公司控股 55%，成立于 2013 年 4 月 1 日，统一社会信用代码 913303013075105669，注册资本 5000000 元，经营范围：计算机信息技术服务；软件开发、技术服务及销售，该公司未实际运营。

9、湖南易游信息科技有限公司全资子公司，成立于 2014 年 7 月 14 日统一社会信用代码 430300000082738，注册资本 500 万元，经营范围：信息技术、软件业务的研发、咨询、服务和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，该公司未实际运营。

10、宜春云谷信息科技有限公司，公司控股 65%，成立于 2014 年 11 月 3 日统一社会信用代码 9136090031474669XD，注册资本 1000 万元，经营范围：信息技术、软件业务的研发、咨询、服务、和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，该公司未实际运营。

11、浙江泰德信息科技有限公司，公司控股 65%，成立于 2014 年 11 月 20 日，统一信用代码 91330300307736792W，注册资本 10000000 元，经营范围：信息技术、软件业务的研发、咨询、服务、和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，该公司未实际运营。

12、江苏爱抱团旅行社有限公司，公司控股 65%，成立于 2015 年 4 月 16 日，统一信用代码 91320118302688496G，注册资本 10000000 元，经营范围：国内旅游业务；入境旅游业务；电子商务；经济信息咨询服务；提供会务服务；复印、影印、打印服务；汽车配件、日用百货、工艺品、字画、漆器、玉器、针织品、服装的销售；代订车、船、机票服务；电脑刻绘；商务信息咨询，旅游软件开发，净利润-29,569,753.01 元，占合并报表总利润 60.22%。

13、湖南物泰信息科技有限公司，全资子公司，成立于 2015 年 1 月 4 日，统一信用代码：91430100329321846G，注册资本 10000000 元，经营范围：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；网络技术的研发；计算机技术开发、技术服务；数据处理和存储服务；广告制作服务、发布服务、国内代理服务；广告设计；其他广告服务；文化活动的组织与策划；会议及展览服务；贸易代理；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

14、湖南美地国际旅行社有限公司，全资子公司，成立于 2015/1/4，统一信用代码：9143010032932190X9，注册资本 1000 万元，经营范围：国内旅游业务；入境旅游业务；贸易代理；商品信息咨询服务；会议及展览服务；文化活动的组织与策划；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务；旅客票务代理；软件开发；软件服务，该公司未实际运营。

15、湖南乡之新发现影视文化有限公司，全资子公司，成立于 2015 年 5 月 4 日，统一信用代码：914301053384420411，注册资本 153.51 万元，经营范围：电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；广告设计；广告制作服务；文艺创作服务；艺术表演场馆管理服务；企业形象策划服务；文化活动的组织与策划；企业营销策划；电影放映；酒店管理；通讯及广播电视设备批发，该公司未实际运营。

16、湖南马上游旅行社有限公司全资子公司，成立于 2015 年 1 月 4 日，统一信用代码：430193000083274，注册资本 1000 万元，经营范围：国内旅游业务；入境旅游业务；贸易代理；商品信息咨询服务；会议及展览服务；文化活动的组织与策划；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务；旅客票务代理；软件开发；软件服务，该公司未实际运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	3,770,392.26	4,920,887.77
研发支出占营业收入的比例	59.43%	259.85%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

注：上期数由于母公司的主要业务为系统集成，而部分子公司的主要业务是旅游电子商务，且母公司享受软件企业以及高新技术企业等税收优惠，因此上期数引用的营业收入为母公司的营业收入。

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科以下	24	24
研发人员总计	34	34
研发人员占员工总量的比例	26%	50%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	16
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

公司现有专职本科以上研发人员 30 余人，占全部研发人员的 90%以上，目前多个经立项的研发项目正在紧张有序的开展之中，其中海量数据处理系统、基于微信的智慧营销系统、马上游移动电子商务平台，马上游智慧旅游等系列产品开发已经接近尾声，部分产品已经进入运营阶段。公司的研发项目都是围绕企业的经营情况展开的，对公司业务收入和商务拓展起到了关键性的作用。特别是基础性的技术课题攻关，如海量数据处理系统等作为公司各应用的核心中间件板块，在公司的产品线中起到了关键的支撑作用

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明：

--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表

格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流

动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述三项规定，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。 比较数据相应调整。	持续经营净利润	-49,104,989.98

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

公司积极响应国家旅游扶贫相关政策，以一系列实际行动参与实施旅游扶贫。其中，“旅游后备箱工程”将“旅游”与“特产”完美结合，通过搭建新式农业休闲服务平台，打造城市外的生活方式，并塑造全新旅游产业生态链。“旅游后备箱工程”以推动乡村旅游发展、实践精准扶贫、增强城市与乡村联系度为己任，以搭建特产（伴手礼）故事型电商平台、塑造地域及产品形象品牌、建立旅游服务小站为具体执行举措，通过“线上+线下”联动的模式，按需为各地域提供形象推广及地方特产（伴手礼）销售等服务。与国家级贫困县政府和企业深度合作，秉承“一县一品”原则，亲自发掘特色旅游产品和当地精选特产（伴手礼），并以开发产品（旅游、特产）背后的故事为运作模式，以图文混排和视频拍摄为传播手法，对其进行泛娱乐化的内容包装。与此同时，在张家界、马鞍山等多地以特色乡村民宿为切入口开展旅游创业创新扶持工作，设立旅游创客基地、举办旅游创客论坛，为地方政府提供乡村民宿规划、建设、发展的咨询服务，为旅游创客提供咨询、培训服务，并发挥自身互联网技术优势，为旅游创客提供互联网管理、营销工具，为地方构建民宿管理和电商平台，帮助旅游目的地创新旅游创业岗位、创造旅游就业机会，实现精准帮扶。

为进一步推进旅游扶贫，公司已迁址至国家级贫困县湖南省新化县，是首家迁址到湖南新化的新三板企业，也是唯一一家新三板创新层企业，为新化招商引资、筑巢引凤起到良好的示范作用。公司迁址新化，除贡献税收外，还将引入先进的互联网+全域旅游目的地运营模式，实施后备箱工程，开展旅游众创共享，发展旅游民宿，将直接带动当地就业，培养优质人才，实现全域旅游下的精准扶贫，全方位、立体化地帮助贫困人口早日实现旅游脱贫，甚至致富。全域旅游目的地建设和发展，将全面带动新化乡村旅游、生态农业、民俗文化等旅游产品发展的创新路径，进一步激发当前县域旅游发展的内生动力和活力，进一步改善民生。公司还将通过互联网技术和先进理念对旅游资源的整合运营，带来新化旅游发展的提质增效、实现旅游产业增收。帮助新化实现旅游的智慧化、全域化、数字化、产业化发展，帮助新化实现旅游形象、品牌的泛娱乐化、互动化营销，打造新化旅游 IP，构建旅游营销闭环，实现游客倍增。公司后期还将帮助新化县设立旅游产业基金，使新化旅游驶上资本化的快车道。

三、 持续经营评价

2017 年，公司战略重心做出重大调整，旅游 B2B 业务在战略上大幅收缩，经营业务正在由 B2B 旅游电子商务为主向旅游大数据为核心的智慧旅游项目建设，以大数据为基础的旅游目的地精准营销和基于

旅游大数据的目的地 O2O 线上线下一体化运营多元化转变，在短期内可能造成公司收入有所下降。

公司在 2017 年签订了多个大型项目合同、合作协议等。但这些项目都还在实施阶段，收入的确滞后。2018 年将逐步步入收获期。

2018 年，公司将积极响应国务院《关于促进全域旅游发展的指导意见》精神，充分利用马上游在智慧旅游领域内的优势和影响力，深耕智慧旅游项目建设，目的地精准营销，O2O 线上线下一体化运营。力争意向项目落地。在大力拓展业务争取收入增长的同时，公司加强成本控制，整合资源，将原拓展 B2B 等业务的人力成本、办公场地成本等进行压缩，优化公司管理构架，提高管理效率。争取 2018 年扭亏为盈。预计今后几年，智慧旅游业务将出现大幅增长。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

智慧旅游发展趋势一、全面物联

智慧旅游的智能化体现在通过互联网使物与物之间进行信息沟通和交换，进而在智能终端上进行智能识别、定位、监督和跟踪等操作，全面物联是智慧旅游发展的必要前提。

智慧旅游发展趋势二、强大云计算

云计算作为一种网络应用模式，其主要目的是解决、处理物联网信息交换中带来的巨大数据和信息，智慧旅游的发展与建设需要云计算作为平台与应用的依托。

智慧旅游发展趋势三、实时移动通信

移动通信是物联网的一种连接方式，它确保了移动智能终端在智慧旅游中的各种应用，为提高服务质量，增强游客体验效果提供了重要保障。

智慧旅游发展趋势四、实用人工智能

利用计算机模拟人进行数据分析、处理、预测；人工智能作为智慧旅游的核心科技，它将极大地应用于人流量、突发事件预测、游客满意度评价等方面。

智慧旅游发展趋势五、大数据全面渗透

大数据技术将全面全方位渗透旅游产业链各个环节和各个方面，大数据成为旅游产业转型升级的必然选择，同时旅游行业也是大数据创新的沃土

(二) 公司发展战略

研发战略：

马上游经过 7 年多的发展，沉淀了自己的核心技术和产品以及一支相对稳定的技术研发团队；由于新一代信息日新月异，市场机遇巨大，研发战略上采取核心技术和产品主要靠自己的研发团队来完成，非核心技术和产品可以采取第三方合作，可以外包，对于前瞻性项目的研发，由于短期内不产生明显收益，可以委托一些大专院校和专业研究机构进行前期预研，可以和一些知名大学成立联合实验室，充分利用产学研联合的优势。

产品战略：

马上游的现金牛业务有很多是项目形式，包括旅游大数据在内，很多是提供一揽子解决方案，而不是一个标准化产品，造成前期大量时间人力物力花在给客户撰写方案，后期大量时间精力人力物力花在实施方案上，今后希望在大量的实际项目的基础上提炼出成熟的标准化的产品，这样可以省去大量售前售后成本，并且可以充分利用各地代理去快速分销覆盖市场。除了实现标准化，还有就是云化，就是在现有产品的基础上开发出 SaaS 版，大大降低客户采购成本和马上游的运维成本推广成本。

并购战略：

一个有着巨大潜力并且高速增长的市场，同时又于高度碎片化，对于龙头企业是个很好的并购机会，

可以通过收购形成产业链和全国甚至全球布局，在市场成熟之前完成对市场 30%以上的份额。

资本市场战略：

首先借助已有的新三板平台这一资本市场发壮大，马上游在 2015 年 8 月登陆新三板，2016 年又率先进入新三板创新层，2017 年新三板推出一系列针对新三板创新层的政策红利：新三板创新层企业可以发双创债和可转债，马上游将充分利用这些政策红利；另外创新层企业将在 2018 年 1 月 15 日开始可以正式使用集合竞价交易，预计在 2018 年末或者 2019 年新三板还将在创新层的基础上优中选优推出“精选层”，进入“精选层”的企业有望享受连续竞价和投资者门槛大大降低，流动性和融资能力大幅提升，甚至能享受绿色 IPO 通道；另一方面，马上游已经在 2016 年 12 月 22 日把注册地搬迁到国家级贫困县湖南娄底市新化县，根据国家证监会在 2016 年 9 月 9 日的扶贫攻坚政策，马上游将能够享受扶贫绿色 IPO 通道，只要业绩达标、公司治理合规合法，届时马上游将享受“即报即审，即审即发”的优惠政策，大大缩短 IPO 的排队时间。除了在新三板创新层以及未来精选层的安排以及国家级贫困县的 IPO 绿色通道的布局，马上游在时机合适的时候将和相关的第三方机构或者地方政府联合发起旅游大数据产业基金，通过金融手段实现资源整合和跨界发展。

（三） 经营计划或目标

2018 年马上游将在现金牛（核心业务），运营业务（成长业务）和大数据和人工智能产品业务（种子业务）同时发力，在时间和力量上预计三个部分将按照 70%，20%，10%来分布。全力做好张家界的全域旅游运营，洛阳的目的地旅游运营，新化的紫鹊界的景点以及环保车运营。对于大数据和人工智能产品业务（种子业务），2018 年主要是把大数据的云化也即是 SaaS 模式的大数据平台推出，并有三个以上的付费客户，人工智能产品的任务是找到人工智能产品的方向和切入点，基本完成产品的设计。2018 年度预计主要业务完成 1.2 亿元，控制营业成本不超过 8000 万元，并实现扭亏为盈。智慧旅游建设多采用预付款模式，营运资金自筹解决，同时引入新的投资机构，进行股权融资，满足承包运营优质旅游资源的资金需求。随着收款周期将会逐步收回大部分的货款后资金呈现富余状态。因此我司本预算年度的主要工作是上半年积极为项目建设筹措资金，而下半年加强应收款的回收，并加强对于收回货款后的资金运行效率的管理，提高资金使用效率，提高富余资金的收益。

2017 年公司已大力优化人力资源，2018 年人力资源成本将有较大幅度下降，同时加强费用管控，降低其他成本支出，公司盈利能力将大幅提升。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

需要特别提示的是：公司的上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，上述经营计划存在不能实现或不能全部实现的风险，还存在即使实现后对公司短期业绩也不一定直接有正面影响的风险。如：自然灾害等不可抗力风险、生产安全风险等。对此，公司将采取各种有效措施积极应对：针对重大自然灾害可能造成不利影响，公司建立了各种应急措施和防范机制，并力图将由此可能带来的损失降到最低；针对安全生产风险，公司已经建立了一整套规范的安全保障制度及完善的安全生产管理体系，确保自营运以来“零事故”。同时购买公众责任险、人身意外险等措施，将可能发生的风险损失降到最低

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1 公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段,由于规模较小,管理层规范治理意识相对薄弱。股份公司成立后,公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短,公司管理层对新三会制度的了解、熟悉有个过程,公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

同时,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。针对以上风险,公司将加强三会治理,严格内部控制制度,建立健全各项管理制度。

2 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。针对以上风险,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。

3 业务战略调整风险

公司目前经营业务正在经历由 B2B 旅游电子商务为主向旅游大数据为核心的智慧旅游项目建设,以大数据为基础的旅游目的地精准营销和基于旅游大数据的目的地 O2O 线上线下一体化运营多元化转变。若公司的智慧旅游业务在未来无法实现良好预期,则将对公司未来的经营模式转变产生一定的影响。针对以上风险,公司将采取相应措施:一是积极开展旅游大数据的研发工作,严格把控研发的进度和质量;二是和包括复旦大学大数据研究院和美国犹他大学大数据研究中心的国内外一流大数据,人工智能研究机构形成产学研联动,共同研究开发大数据和人工智能的领先技术;三是以符合客户需求的业务为导向,探索大数据和人工智能在旅游产业里的应用场景和价值,提升公司竞争力;四是加强公司销售队伍的建设,扩大市场覆盖率,尽快将公司旅游大数据做大做强。五是现在旅游大数据现在仍然处于发展初期,很多客户的需求仍然停留在先建一个大数据中心,实现初步的数据收集和展示阶段,马上游在跑马圈地迅速占领市场的同时,提前布局探索旅游大数据的应用场景和价值,提前做好旅游大数据的深度挖掘分析,做好旅游大数据和人工智能的结合。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式（资金、资产、资源）	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
南京物泰信息科技有限公司	否	资金	6,371,700.00	2,465,200.00	5,000.00	8,831,900.00	否
洛阳物泰信息科技有限公司	否	资金	538,200.00	70,000.00		608,200.00	否
苏微行天下信息科技有限公司	否	资金	1,336,000.00	197,600.00		1,533,600.00	否
镇江马上	否	资金	21,866,300.00	1,942,400.00	410,400.00	23,398,300.00	否

游旅行社有限公司							
湖南易游信息科技有限公司	否	资金	87,300.00	34,900.00		122,200.00	否
湖南马上游国际旅行社有限公司	否	资金	126,900.00	32,600.00		159,500.00	否
湖南美地国际旅行社有限公司	否	资金		13,800.00		13,800.00	否
湖南物泰信息科技有限公司	否	资金	468,600.00	1,000,200.00	1,400.00	1,467,400.00	否
江苏爱抱团旅行社有限公司	否	资金	32,612,300.00	20,903,100.00	20,522,600.00	32,992,800.00	否
海南马上游科技股份有限公司	否	资金		44,800.00	40,000.00	4,800.00	否
夏雪玲	否	资金		21,100.00	7,700.00	13,400.00	否
顾耀	否	资金	5,400.00	15,000.00	10,800.00	9,600.00	是
南京德高国际旅行社有限公司	否	资金	14,041,700.00	350,000.00	5,862,900.00	8,528,800.00	否
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	否	资金		409,000.00		409,000.00	否
安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司			13,800.00			13,800.00	否
总计	-	-	77,468,200.00	27,499,700.00	26,860,800.00	78,107,100.00	-

占用原因、归还及整改情况：

南京物泰，洛阳物泰，江苏微行天下，镇江马上游，湖南易游，湖南马上游，湖南美地，湖南物泰，江苏爱抱团，海南马上游，均为马上游子公司，资金占用系合并范围内资金往来；夏雪玲为本公司

董事，顾耀为本公司监事，资金占用系公务行为暂借款；南京德高系本公司参股企业，资金占用系元开展 B2B 电子商务业务时因旅游业务发生的资金占用，公司将积极收回款项；徐州旅游服务中心资金占用系公司为其提供系统集成服务的应收款，将按照合同约定收回款项；安徽江东旅游服务中心资金占用系其筹备费用，将于公司清理时清理往来。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
南京德高国际旅游有限公司	采购旅游服务	101,186.46	是	2018年4月27日	2018-039
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	销售系统集成	349,572.65	是	2018年4月27日	2018-039
南京德高国际旅游有限公司	预付旅游服务	248,813.54	是	2018年4月27日	2018-039
南京德高国际旅游有限公司	抵减及归还借款	5,761,680.91	是	2018年4月27日	2018-039
洛阳智旅电子信息技术有限公司	往来款	50,000.00	是	2018年4月27日	2018-039
总计	—	6,511,253.56	—	—	—

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，镇江马上游与南京德高发生偶发性旅游采购旅游服务 101,186.46 元；镇江马上游预付南京德高旅游服务费 248,813.54 元；马上游为徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司提供系统集成服务 349,572.65 元，含税价 409,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，应收徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司余额 409,000.00 元。

因子公司江苏爱抱团旅行社有限公司（以下简称“爱抱团”）业务暂停，江苏爱抱团与南京德高签署协议，约定在南京德高按时归还江苏爱抱团所有欠款的前提下将应收其他旅行社保证金 14,200,000.00 元由南京德高代收，同时将 18,168,557.16 元各项支出由南京德高代付。上述各项支出主要包括：爱抱团截至期末尚未支付的推广费金额 9,154,981.16 元（本期共计列支推广费 20,132,697.79 元，已支付 10,977,716.63 元，尚未支付部分中应付广告公司 7,104,981.16 元、张江南团队 1,650,000.00 元及交通费 400,000.00 元）、应付镇江市风景旅游发展有限责任公司借款本息 7,844,476.00 元、相关筹资费用 255,000.00 元、应付房租 914,100.00 元。

上述代收代付后尚欠南京德高 3,968,557.16 元，用于抵减南京德高所借公司款项。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司及子公司应收南京德高余额为 8,528,795.69 元。

马上游收到洛阳智旅电子信息技术有限公司往来款 50,000 元。

上述偶发性关联交易对公司的生产经营无重大影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017 年 6 月 13 日，公司股东会公告，公司拟采用以现金方式支付购买洛阳智旅信息技术有限公司（以下简称“洛阳智旅”）30%的股权，初步总体估值 2000 万元人民币，公司收购 30%股权，交易对价 600 万元，以现金方式支付。本次交易实施完成后，将持有洛阳智旅 30%的股权，洛阳智旅成为马上游的参股子公司，2017 年 6 月 19 日，公司出资到位并办理工商变更登记。

第六节 股本变动及股东情况

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	26,070,927	22.07%	51,787,059	77,857,986	64.43%
	其中：控股股东、实际控制人	25,481,043	21.57%	1,000,000	26,481,043	21.91%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	92,074,527	77.93%	-49,087,059	42,987,468	35.57%
	其中：控股股东、实际控制人	68,919,203	58.33%	-1,000,000	67,919,203	56.20%
	董事、监事、高管	23,155,324	19.60%		23,155,324	19.16%
	核心员工	0	0.00%			0.00%
总股本		118,145,454	-	2,700,000	120,845,454	-
普通股股东人数		57				

(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
1	湖南电广传媒股份有限公司	45,000,550	0	45,000,550	37.24%	0	45,000,550
2	陈勇良	19,909,801	0	19,909,801	16.48%	19,909,801	0
3	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	18,145,454	0	18,145,454	15.02%	0	18,145,454
4	南京微行天下企业管理有限公司	15,363,180	0	15,363,180	12.71%	14,363,180	1,000,000
5	南京润铭企业管理服务有限公司	4,949,951	0	4,949,951	4.10%	4,949,951	0
6	杨茗珺	1,955,536	887,000	2,842,536	2.35%	1,955,536	887,000
7	南京明润企业		2,700,000	2,700,000	2.23%	1,809,000	891,000

	管理服务有限 公司						
8	张烨	2,474,975	0	2,474,975	2.05%		2,474,975
9	毛冬	2,472,975	0	2,472,975	2.05%		2,472,975
10	徐文华	2,199,978	0	2,199,978	1.82%		2,199,978
合计		112,472,400	3,587,000	116,059,400	96.05%	42,987,468	73,071,932
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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

在报告期内控股股东没有发生变化。湖南电广传媒股份有限公司，成立于1999年1月26日，现持有湖南省工商行政管理局颁发的注册号为430000000028050的《企业法人营业执照》，住所为长沙市浏阳河大桥东，公司类型为上市股份有限公司，股票代码为“000917”，法定代表人为陈刚，注册资本为141,755.6338万元人民币，经营范围为“影视节目制作、发行、销售（分支机构凭许可证书在有效期内经营）；广告策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；电子商务、有线电视网络及信息传播服务，旅游、文化娱乐、餐饮服务、贸易业投资，产业政策、创业投资和资本管理（以上法律法规禁止和限制的除外）”。

（二） 实际控制人情况

在报告期内实际控制人未发生变化。公司实际控制人为自然人陈勇良。2014年，陈勇良、南京微行天下、南京润铭、毛冬、张烨、南京润汇、余致春、杨茗珺、王韧、徐文华、黄御等人签署了《一致行动协议》。陈勇良、南京微行天下、南京润铭、毛冬、张烨、南京润汇、余致春、杨茗珺、王韧、徐文华、黄御等人合计持有公司44.85%的股权。根据该协议，为维持公司实际控制权的稳定，保持公司重大事项决策的一致性，各方一致同意根据本协议行使相关股东权利。在协议有效期内，各方应就以下事项与陈勇良保持一致：（1）股权转让、质押及其他处置；（2）股东大会召集权、提案权、投票权的行使；（3）董事、监事候选人的委派；（4）指示各方共同委派的董事在董事会会议上的表决；（5）退出或加入本协议；（6）本协议的变更或终止；（7）本协议各方认为应该作为一致行动事项的其他事项。因此，陈勇良为公司的实际控制人。

陈勇良先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，佛罗里达州大学及欧洲工商管理学院双硕士。1991年8月至1997年6月任中国核工业总公司软件工程师职务；1997年7月至2000年8月于佛罗里达州立大学攻读硕士；2000年8月至2001年8月任ReadySetNet高级软件工程师职务；2001年8月至2003年12月于佛罗里达州立大学攻读博士；2004年1月至2004年12月于欧洲工商管理学院攻读硕士；2005年1月至2010年5月任北京讯鸟软件有限公司副总经理、董事、董事会秘书等职务；2010年6月起任有限公司总经理、董事长等职务。现任公司董事长兼总经理职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月18日	2016年5月5日	5.50	18,145,454	99,800,000.00	0	0	0	0	0	是
2016年6月3日	2017年1月12日	10.00	2,700,000		0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2016年3月1日，公司召开了第一届董事会第六次会议，为更好的开拓众创等共享经济业务，迅速扩大市场规模，提高线上线下O2O产业链结合，公司投资货币资金2,375,000.00元与张家界旅客中心有限公司共同设立张家界众创管理有限责任公司投资，用募集资金于2016年6月1日支付了首期的出资款150万元，变更了募集资金的使用用途。

2016年3月30日，公司召开第一届董事会第7次会议，2016年4月20日，公司召开2015年度股东大会，审议通过了《关于收购南京德高国际旅游有限公司18%股权的议案》，通过现金方式收购南京德高国际旅游有限公司18%的股权，用募集资金分别于2016年4月29日支付了3,000,000.00元及2016年5月19日支付了13,200,000.00元共计16,200,000.00元的股权转让款，变更了募集资金的使用用途。

截至2017年12月31日，马上游本次募集资金已经使用完毕，募集资金专户中剩余金额14,149.23元均为银行结息收入。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
陈勇良	董事长、总经理	男	48	硕士	2014年12月18日至2017年12月17日, 2018年2月28日连选连任	
杨茗珺	董事、副总经理	女	40	硕士	2014年12月18日至2017年12月17日, 2018年2月28日连选连任	
袁楚贤	董事	男	58	硕士	2014年12月18日至2017年12月17日	
王艳忠	董事	男	49	本科	2014年12月18日至2017年12月17日	
彭清	董事	男	52	硕士	2014年12月18日至2017年12月17日	
唐绪兵	监事	男	47	博士	2014年12月18日至2017年12月17日	
顾耀	监事	男	36	本科	2016年5月6日至2017年12月17日, 2018年2月28日连选连任	
贾昱	监事	男	41	本科	2016年1月14日至2017年12月17日, 2018年2月28日连选连任	
张江南	董事	男	39	本科	2016年10月	

					14日至2017年12月17日	
杨桦	董事	女	43	本科	2016年10月14日至2017年12月17日,2018年2月28日连选连任	
杨明哲	董事会秘书	男	35	硕士	2017年12月15日至2017年2月17日	
邹昱良	财务总监	女	49	本科	2017年12月15日至2017年12月17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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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
陈勇良	董事长、总经理	19,909,801		19,909,801	16.48%	0
杨茗珺	董事、副总经理	1,955,536	887,000	2,842,536	2.35%	0
合计	-	21,865,337	887,000	22,752,337	18.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
孙坚	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因离职

杨明哲	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职，杨明哲新任公司董事会秘书
邹昱良	无	新任	财务总监	原财务总监离职，邹昱良新任公司财务总监

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨明哲先生，1983 年出生，毕业于海南大学，硕士学历，法律专业。杨明哲先生历任江苏物泰信息科技有限公司总裁助理、海南省海口市国税局公务员。

邹昱良女士，1969 年 11 月出生，湖南长沙人，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学，中级会计师，1991 年 8 月至 1999 年 7 月任职广州白云山财务核算岗位直至财务总账会计，1999 年 9 月至 2005 年 1 月任职湖南恩特实业有限公司财务负责人，2005 年 3 月至 2011 年 6 月任职湖南食品化工有限公司财务总监，2011 年 9 月至 2014 年 11 月任职湖北湘楚天下工程机械实业有限公司财务总监，2014 年 12 月至 2016 年 4 月自由职业，2016 年 5 月至 2017 年 2 月任职湖南博通工程技术股份有限公司财务总监。2018 年 1 月 16 日收到邹昱良女士递交的辞职报告，由杨茗珺女士代为履行财务总监职责。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
销售人员	53	11
技术人员	52	34
财务人员	11	7
行政人员	8	7
员工总计	131	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	9
本科	74	37
专科	43	19
专科以下	3	1
员工总计	131	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、薪酬政策：

公司董事、监事、独立董事的薪酬按照《公司董事、监事薪酬及独立董事津贴的议案》执行。员工薪酬包括：基本工资、岗位工资、绩效奖金、津贴和补贴；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；员工福利费；因解除与员工的劳动关系给予的补偿；其他与获得员工提供的服务相关的支出。员工工资主要由固定工资、浮动奖金、津贴补助和福利构成。公司执行“绩效付薪”理念，执行全员范围绩效管理。对企业高级管理者和关键、重要岗位人员执行股权激励政策，企业中高层员工执行年薪制并按照绩效考核的情况进行浮动绩效工资的发放。销售体系非

管理层员工执行底薪提成制。

二、招聘：

公司采用内部招聘和外部招聘相结合的方式为公司业务岗位配备输送合格人才；招聘遵循公平、公正、公开的原则，招聘优秀、适用之人才。

三、培训政策：

为保证公司可持续性发展，实现企业的战略转型，据公司战略发展布局，针对未来业务发展所需的人力资源配置与需求，公司有针对性地制订培训计划，并由人力资源行政部牵头组织培训。培训计划，包含入职培训、通用技能类培训、管理类培训、专业类培训等。根据各类管理人员、技术人员和销售人员的特点，采取内训与外训相结合的形式，并对培训结果进行评估和跟踪，进一步推进培训成果的转化。与此同时公司积极创新培训模式，将外训成果成功转为内训成果，扩大培训覆盖面，提高员工素质，为公司业务发展、经营目标的实现提供了有力的人才保障。

四、人才引进

根据公司发展战略，以专业需求为导向，拓展人才引进渠道，创新人才引进方式。重点引进成熟人才、急需专业人才，多渠道引进人才，根据人才的学历、资历、工作能力及工作经历制定不同的福利待遇和有专业性及侧重性的职业生涯规划，同时注重对引进人才进行引进后的评估。

五、截止报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司自成立股份公司以来，设立了股东大会、董事会、监事会。公司股东大会、董事会、监事会和管理层的职责权限明晰，形成了决策、执行和监督的相互分离、相互约束的内控组织架构体系，为公司内部控制提供了良好的环境。股份公司依据《公司法》和公司章程的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的决策机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了针对投资者关系、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立现代企业管理制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事、并针对董事会的具体工作制订了《董事会决议规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规

范性文件的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2017年3月06日 第一届第十五次次董事会：关于法人代表姓名变更的议案、关于董事（长）姓名变更的议案、关于马上游公司发起人姓名变更暨公司章程修正的议案；2017年4月26日 2017年第一届董事会第十六次会议：关于公司2016年度董事会工作报告的议案、关于公司2016年年度财务报告及摘要的议案、关于公司2016年度财务决算报告的议案、关于公司2017年财务预算方案的议案、关于续聘公司2016年度审计机构的议案；2017年5月23日 2017年第一届董事会第十七次会议：关于公司投资洛阳智旅电子信息技术有限公司的议案；2017年7月13日第一届董事会第十八次会议：关于公司2016年度募集资金与实际使用情况的专项报告的议案、关于同意湘盈建设集团有限公司对江苏美地信息科技有限公司增资的议案； 2017年8月29日第一届董事会第十九次会议：关于公司2017年半年度报告的议案、关于公司2017年半年度募集资金与实际使用情况的专项报告的议案、关于公司关联交易的议案；2017年12月15日第一届董事会第二十次会议：关于变更公司管辖税务机关的议案、关于聘任杨明哲先生担任公司董事会秘书的议案、关于聘任邹昱良女士担任公司财务总监的议案。
监事会	2	2017年4月26日 2017年第一届监事会第六次会议：关于公司2016年度监事会工作报告的议案、关于公司2016年度财务报告及摘要的议案、关于公司2016年度财务决算报告的议案、关于公司2017年财务预算方案的议案、关于续聘公司2017年度审计机构的议案； 2017年8月29日 2017年第一届监事会第七次会议：

		2017 年半年度报告的议案、关于公司 2017 年半年度度募集资金与实际使用情况的专项报告的议案
股东大会	5	2017 年 05 月 17 日 2016 年年度股东大会：关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案、关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2016 年年度财务报告及摘要的议案、关于公司 2016 年度财务决算报告的议案、关于公司 2017 年财务预算方案的议案；2017 年 09 月 14 日 2017 年第四次临时股东大会：关于公司 2017 年半年度报告的议案、关于公司 2017 年半年度度募集资金与实际使用情况的专项报告的议案、关于公司关联交易的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员的资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会和监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事、监事能够依据《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异，公司未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司相关人员通过网站、微信、电话、当面交流等方式，与投资者与潜在投资者交流沟通，回答相关问题。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其他关联方。

1、业务独立情况公司主要业务为智慧旅游发展建设以及旅游电子商务服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的运营管理体系，具有独立面向市场经营的能力。

2、资产独立情况公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与经营有关的设施，与生产经营有关的房屋租赁使用权、机器设备所有权均为公司合法拥有，不存在与他人共同使用的情况。公司的资产独立，与公司的股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确，不存在重大权属纠纷。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况公司建立了健全的法人治理机构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制定了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理机构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露相关制度，执行情况良好。2018年4月23日，第二届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》披露义务。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 020990 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	靳军，杨宇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	

审计报告正文：

审计报告

中兴华审字（2018）第 020990 号

马上游科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了马上游科技股份有限公司（以下简称“马上游科技公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马上游科技公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于马上游科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们

相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入大幅下降：

1、事项描述

如附注[六、20]所述，马上游科技公司 2017 年度收入较 2016 年度下降 98.55%，主要原因系 2017 年度马上游科技公司暂停子公司江苏爱抱团旅行社有限公司（以下简称“爱抱团”）业务，2016 年度，该业务占收入总额的 98.94%，对收入影响金额较大，且收入系公司关键业绩指标，因此，我们将收入大幅下降作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对主营业务的重大变动相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试和评价有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性；

（2）了解收入确认的相关政策和经营环境，评价收入确认条件的适当性；与马上游科技公司管理层（以下简称“管理层”）进行沟通，了解和评价管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；

（3）与管理层进行访谈，了解暂停爱抱团业务的原因。

（4）与主要股东进行访谈，了解股东对于暂停爱抱团业务的意见。

（5）获取管理层关于暂停爱抱团业务的决议。

（6）对爱抱团盈利能力、营运能力等财务指标进行分析，结合马上游科技公司整体现金流及筹资能力，分析暂停业务的合理性。

（7）获取与收入确认相关的验收单或结算单，以确认收入确认的真实性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估马上游科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督马上游科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对马上游科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致马上游科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就马上游科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：靳军

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：杨宇

2018 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,388,323.69	33,965,292.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	5,780,771.90	8,900,962.71
预付款项	六、3	1,589,982.77	13,393,493.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	10,494,223.59	26,407,657.73
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,304,198.80	3,771,768.92
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	127,235.67	660,055.23
流动资产合计		22,684,736.42	87,099,230.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	990,000.00	1,275.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	63,762,847.71	27,831,191.10

投资性房地产			
固定资产	六、9	1,695,807.09	1,655,973.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	13,416,428.81	16,067,524.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	18,704,629.70	15,755,265.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,569,713.31	61,311,229.69
资产总计		121,254,449.73	148,410,460.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	967,042.99	493,933.02
预收款项	六、13		6,135,677.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	888,337.77	2,094,399.34
应交税费	六、15	359,558.77	527,178.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	1,726,774.02	489,929.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,941,713.55	9,741,117.25
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,941,713.55	9,741,117.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	120,845,454.00	118,145,454.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	122,001,779.59	96,953,396.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-121,073,813.87	-74,926,036.88
归属于母公司所有者权益合计		121,773,419.72	140,172,813.60
少数股东权益		-4,460,683.54	-1,503,470.55
所有者权益合计		117,312,736.18	138,669,343.05
负债和所有者权益总计		121,254,449.73	148,410,460.30

法定代表人：陈勇良

主管会计工作负责人：杨茗珺

会计机构负责人：聂卫华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,314,227.35	31,659,832.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	5,301,378.72	6,987,680.00

预付款项		1,307,969.23	958,517.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	70,520,902.48	64,746,665.85
存货		1,304,198.80	3,771,768.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			400,675.70
流动资产合计		80,748,676.58	108,525,140.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		990,000.00	1,275.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	65,420,680.09	52,586,238.60
投资性房地产			
固定资产		988,250.44	1,294,510.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,540,911.94	11,461,407.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,674,257.60	8,764,178.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,614,100.07	74,107,610.15
资产总计		174,362,776.65	182,632,750.85
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,356,876.82	2,653,153.54
预收款项			
应付职工薪酬		600,461.37	1,155,923.25
应交税费		137,476.20	98,825.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,086,856.29	1,022,865.68

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,181,670.68	4,930,768.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,181,670.68	4,930,768.40
所有者权益：			
股本		120,845,454.00	118,145,454.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,913,000.12	98,864,617.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-76,577,348.15	-39,308,088.56
所有者权益合计		168,181,105.97	177,701,982.45
负债和所有者权益合计		174,362,776.65	182,632,750.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,343,884.53	437,384,204.58
其中：营业收入	六、20	6,343,884.53	437,384,204.58
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,955,506.91	499,195,239.38
其中：营业成本	六、20	4,935,425.88	435,451,254.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	47,010.77	269,822.86
销售费用	六、22	30,866,346.85	35,407,183.05
管理费用	六、23	20,618,125.10	24,837,435.78
财务费用	六、24	364,566.00	-600,919.81
资产减值损失	六、25	3,124,032.31	3,830,462.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	1,308,003.50	-639,081.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,303,618.88	-62,450,115.87
加：营业外收入	六、27	499,963.10	1,005,695.46
减：营业外支出	六、28	244,590.95	18,101.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,048,246.73	-61,462,521.42
减：所得税费用	六、29	-2,943,256.75	-13,343,205.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,104,989.98	-48,119,315.82
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		-49,104,989.98	-48,119,315.82
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-2,957,212.99	-1,838,649.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		-46,147,776.99	-46,280,666.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-49,104,989.98	-48,119,315.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,147,776.99	-46,280,666.00
归属于少数股东的综合收益总额		-2,957,212.99	-1,838,649.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.38	-0.40
(二) 稀释每股收益		-0.38	-0.40

法定代表人：陈勇良

主管会计工作负责人：杨茗珺

会计机构负责人：聂卫华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	5,765,231.60	1,893,768.76
减：营业成本	十六、4	4,595,500.54	1,341,389.56
税金及附加		41,667.78	13,751.90
销售费用		7,929,137.31	9,226,664.59
管理费用		15,002,743.39	20,325,697.11
财务费用		-1,606,982.65	-1,449,609.91
资产减值损失		26,268,929.72	3,657,486.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,308,003.50	-639,081.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,157,760.99	-31,860,692.08
加：营业外收入		218,380.19	1,005,662.01
减：营业外支出		239,957.70	17,664.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,179,338.50	-30,872,694.91
减：所得税费用		-7,910,078.91	-6,643,348.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,269,259.59	-24,229,346.62
(一) 持续经营净利润		-37,269,259.59	-24,229,346.62
(二) 终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-37,269,259.59	-24,229,346.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,328,727.46	478,312,564.76
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			91,210.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、30、（1）	5,032,333.50	6,781,229.40

经营活动现金流入小计		11,361,060.96	485,185,004.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,128,054.47	477,582,707.78
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			
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		17,536,540.28	19,652,862.36
支付的各项税费		411,910.76	2,207,013.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、30、(2)	16,745,441.41	52,397,673.66
经营活动现金流出小计		38,821,946.92	551,840,257.40
经营活动产生的现金流量净额		-27,460,885.96	-66,655,253.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,017.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,512.86
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	六、30、(3)	7,293,370.83	
投资活动现金流入小计		7,293,370.83	2,014,530.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		644,707.68	914,236.48
投资支付的现金		7,865,000.00	23,600,000.00
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	六、30、(4)	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		10,009,707.68	24,514,236.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,716,336.85	-22,499,706.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			99,800,000.00
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	六、30、(5)	7,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,700,000.00	99,800,000.00
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	六、30、(6)	8,099,746.00	1,132,075.47
筹资活动现金流出小计		8,099,746.00	1,132,075.47
筹资活动产生的现金流量净额		-399,746.00	98,667,924.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-30,576,968.81	9,512,965.40
加：期初现金及现金等价物余额		33,165,292.50	23,652,327.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,588,323.69	33,165,292.50

法定代表人：陈勇良

主管会计工作负责人：杨茗珺

会计机构负责人：聂卫华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,726,598.27	6,037,718.79
收到的税费返还			91,210.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,308,093.01	1,520,273.18
经营活动现金流入小计		6,034,691.28	7,649,202.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,998,527.94	1,486,168.89
支付给职工以及为职工支付的现金		11,579,269.55	13,522,834.34
支付的各项税费		136,971.13	430,559.11
支付其他与经营活动有关的现金		15,082,089.60	45,969,993.38
经营活动现金流出小计		28,796,858.22	61,409,555.72
经营活动产生的现金流量净额		-22,762,166.94	-53,760,353.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,017.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,512.86
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		1,307,333.42	
投资活动现金流入小计		1,307,333.42	2,014,530.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,501.72	903,166.48
投资支付的现金		7,865,000.00	29,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,890,501.72	30,353,166.48
投资活动产生的现金流量净额		-6,583,168.30	-28,338,636.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			99,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			99,800,000.00

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		270.00	1,132,075.47
筹资活动现金流出小计		270.00	1,132,075.47
筹资活动产生的现金流量净额		-270.00	98,667,924.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,345,605.24	16,568,934.89
加：期初现金及现金等价物余额		31,659,832.59	15,090,897.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,314,227.35	31,659,832.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	118,145,454.00				96,953,396.48						-74,926,036.88	-1,503,470.55	138,669,343.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,145,454.00				96,953,396.48						-74,926,036.88	-1,503,470.55	138,669,343.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,700,000.00				25,048,383.11						-46,147,776.99	-2,957,212.99	-21,356,606.87
（一）综合收益总额											-46,147,776.99	-2,957,212.99	-49,104,989.98
（二）所有者投入和减少资本	2,700,000.00				25,048,383.11								27,748,383.11
1．股东投入的普通股	2,700,000.00				24,299,730.00								26,999,730.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					748,653.11								748,653.11

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													-
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	120,845,454.00				122,001,779.59						-121,073,813.87	-4,460,683.54	117,312,736.18

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				15,970,974.37						-28,645,370.88	335,179.27	87,660,782.76

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				15,970,974.37						-28,645,370.88	335,179.27	87,660,782.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,145,454.00				80,982,422.11						-46,280,666.00	-1,838,649.82	51,008,560.29
（一）综合收益总额											-46,280,666.00	-1,838,649.82	-48,119,315.82
（二）所有者投入和减少资本	18,145,454.00				80,982,422.11								99,127,876.11
1．股东投入的普通股	18,145,454.00				80,522,470.53								98,667,924.53
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他					459,951.58								459,951.58
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股													

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	118,145,454.00				96,953,396.48						-74,926,036.88	-1,503,470.55	138,669,343.05

法定代表人：陈勇良

主管会计工作负责人：杨茗珺

会计机构负责人：聂卫华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,145,454.00				98,864,617.01						-39,308,088.56	177,701,982.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,145,454.00				98,864,617.01						-39,308,088.56	177,701,982.45
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	2,700,000.00				25,048,383.11						-37,269,259.59	-9,520,876.48

(一) 综合收益总额											-37,269,259.59	-37,269,259.59
(二) 所有者投入和减少资本	2,700,000.00				25,048,383.11							27,748,383.11
1. 股东投入的普通股	2,700,000.00				24,299,730.00							26,999,730.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					748,653.11							748,653.11
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	120,845,454.00				123,913,000.12						-76,577,348.15	168,181,105.97

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				17,882,194.90						-15,078,741.94	102,803,452.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				17,882,194.90						-15,078,741.94	102,803,452.96
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	18,145,454.00				80,982,422.11						-24,229,346.62	74,898,529.49
（一）综合收益总额											-24,229,346.62	-24,229,346.62
（二）所有者投入和减少资本	18,145,454.00				80,982,422.11							99,127,876.11
1．股东投入的普通股	18,145,454.00				80,522,470.53							98,667,924.53
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他					459,951.58							459,951.58
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分 配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	118,145,454.00				98,864,617.01						-39,308,088.56	177,701,982.45

马上游科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

(一) 公司注册地、组织形式和注册地址

马上游科技股份有限公司(以下简称本公司)是由江苏马上游科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2017 年 4 月 12 日取得湖南省娄底市工商行政管理局核发的 91321100557135383G 号企业法人营业执照, 注册资本为 12,084.5454 万元, 股本总额为 12,084.5454 万股; 组织形式: 股份有限公司; 注册地: 湖南省新化县经济开发区勤三村梅山民俗文化村二期二栋。

本公司成立于 2010 年 6 月, 取得镇江工商行政管理局新区分局核发的企业法人营业执照, 成立时企业名称为江苏物泰信息科技有限公司, 注册资本人民币 5,500 万元, 由股东分期于 2012 年 6 月 10 日之前缴纳, 其中镇江新区技术产业投资有限公司认缴 4,400 万元, 占注册资本的 80%, 自然人陈勇良认缴 1,100 万元, 占注册资本的 20%; 首次出资为 2,050 万元, 其中陈勇良以货币资金出资 50 万元, 镇江新区技术产业投资有限公司以货币资金出资 2,000 万元。

2010 年 8 月, 股东陈勇良将其持有的 5%股权转让给自然人林辉。股权转让后, 本公司注册资本人民币 5,500 万元, 实收资本人民币 2,050 万元, 其中镇江新区技术产业投资有限公司认缴 4,400 万元, 占注册资本的 80%, 实际出资 2,000 万元; 陈勇良认缴 825 万元, 占注册资本的 15%, 实际出资 25 万元; 林辉认缴 275 万元, 占注册资本的 5%, 实际出资 25 万元。

2011 年 3 月 10 日, 股东镇江新区技术产业投资有限公司以货币资金出资 600 万元, 其累计出资 2,600 万元, 本公司实收资本增加至 2,650 万元。

2011 年 5 月 25 日, 股东陈勇良以货币资金出资 50 万元, 其累计出资 75 万元, 本公司实收资本增加至 2,700 万元。

2011 年 10 月, 股东林辉将其持有的 4%股权转让给股东陈勇良。股权转让后, 本公司注册资本人民币 5,500 万元, 实收资本人民币 2,700 万元, 其中镇江新区技术产业投资有限公司认缴 4,400 万元, 占注册资本的 80%, 实际出资 2,600 万元; 陈勇良认缴 1,045 万元, 占注册资本的 19%, 实际出资 100 万元; 林辉认缴 55 万元, 占注册资本的 1%, 实际出资 0 万元。

2012 年 3 月 21 日, 股东陈勇良以无形资产出资 945 万元, 其累计出资 1,045 万元; 股东林辉以无形资产出资 55 万元, 其累计出资 55 万元; 本公司实收资本增加至 3,700 万元。

2012 年 8 月 3 日, 根据股东决议, 本公司注册资本由 5,500 万元减至 3,700 万元, 股东林辉将其持有的本公司 1%股权转让给股东陈勇良。减资及股权转让后, 本公司注册资本人民币 3,700 万元, 实收资本人民币 3,700 万元, 其中镇江新区技术产业投资有限公司出资 2,600 万元, 占注册资本的 70.27%, 陈勇良出资 1,100 万元, 占注册资本的 29.73%。

2012 年 12 月，本公司增加注册资本 300 万元，由股东陈勇良以价值 363 万元无形资产进行增资，其中 300 万元作为实收资本，63 万元作为资本公积。增资后，本公司注册资本人民币 4,000 万元，实收资本人民币 4,000 万元，其中镇江新区技术产业投资有限公司出资 2,600 万元，占注册资本的 65%，陈勇良出资 1,400 万元，占注册资本的 35%。

2013 年 1 月 18 日，股东镇江新区技术产业投资有限公司将其持有的 16%股权转让给股东陈勇良。股权转让后，本公司注册资本 4,000 万元，实收资本人民币 4,000 万元，其中镇江新区技术产业投资有限公司出资 1,960 万元，占注册资本的 49%，陈勇良出资 2,040 万元，占注册资本的 51%。

2014 年 4 月，股东镇江新区技术产业投资有限公司将其持有的 49%股权转让给股东陈勇良。陈勇良将其中 1%转让给自然人杨茗珺，由此，股权结构变更为陈勇良出资 3,960 万元，占注册资本的 99%，杨茗珺出资 40 万元，占注册资本的 1%。

2014 年 8 月，股东陈勇良和杨茗珺将其持有的部分股权转让给南京微行天下企业管理服务有限公司、毛冬等企业和自然人，股权结构变更为陈勇良出资 1,086 万元，占比 27.15%；南京微行天下企业管理服务有限公司出资 838 万元，占比 20.95%；南京润铭企业管理服务有限公司 270 万元，占比 6.75%；毛冬 135 万元，占比 3.38%；张烨 135 万元，占比 3.38%；南京润汇企业管理有限公司 80 万元，占比 2%；余致春 80 万元，占比 2%；翟玉峰 40 万元，占比 1%；梁平 40 万元，占比 1%；王韧 56 万元，占比 1.40%；徐文华 120 万元，占比 3%；苏俊 40 万元，占比 1%；黄御 80 万元，占比 2%；南京市趣游企业管理服务中心 1,000 万元，占比 25%。

2014 年 9 月，股东南京市趣游企业管理服务中心将其持有的 25.00%股份转让给湖南电广传媒股份有限公司，同时湖南电广传媒出资 7,273 万元对本公司进行增资，注册资本变更为 5,454.60 万元，溢价 5,818.40 万元计入资本公积。由此，股权结构变更为陈勇良出资 1,086 万元，占比 19.91%；南京微行天下企业管理服务有限公司出资 838 万元，占比 15.36%；南京润铭企业管理服务有限公司 270 万元，占比 4.95%；毛冬 135 万元，占比 2.47%；张烨 135 万元，占比 2.47%；南京润汇企业管理有限公司 80 万元，占比 1.47%；余致春 80 万元，占比 1.47%；翟玉峰 40 万元，占比 0.73%；梁平 40 万元，占比 0.73%；王韧 56 万元，占比 1.03%；徐文华 120 万元，占比 2.20%；苏俊 40 万元，占比 0.73%；黄御 80 万元，占比 1.47%；湖南电广传媒股份有限公司 2,454.60 万元，占比 45.00%。

2014 年 10 月，本公司将资本公积-资本溢价 4,545.40 万元按照原出资比例转增资本，注册资本变更为 10,000 万元，同时股东翟玉峰和梁平将持有的全部股份、余致春将持有的部分股份转让给杨茗珺，由此，股权结构变更为陈勇良出资 1,990.9801 万元，占比 19.91%；南京微行天下企业管理服务有限公司出资 1,536.318 万元，占比 15.36%；南京润铭企业管理服务有限公司出资 494.9951 万元，占比 4.95%；毛冬出资 247.4975 万元，占比 2.47%；张烨出资 247.4975 万元，占比 2.47%；徐文华出资 219.9978 万元，占比 2.20%；杨茗珺出资 195.5536 万元，占比 1.96%；南京润汇企业管理有限公司出资 146.6652 万元，占比 1.47%；黄御出资 146.6652 万元，占比 1.47%；

余致春出资 97.7768 万元，占比 0.98%；王韧出资 102.6656 万元，占比 1.03%；苏俊出资 73.3326 万元，占比 0.73%；湖南电广传媒股份有限公司出资 4,500.055 万元，占比 45%。

2014 年 12 月，本公司名称变更为江苏马上游科技有限公司，并经本公司股东会决议一致同意以 2014 年 10 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司截止 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产 11,788.22 万元折合股本 10,000 万元，净资产超出部分计入资本公积 1,788.22 万元。折合股本后，陈勇良出资 1,990.9801 万元，占总股本 19.91%；南京微行天下企业管理服务有限公司出资 1,536.318 万元，占总股本 15.36%；南京润铭企业管理服务有限公司出资 494.9951 万元，占总股本 4.95%；毛冬出资 247.4975 万元，占总股本 2.47%；张烨出资 247.4975 万元，占总股本 2.47%；徐文华出资 219.9978 万元，占总股本 2.20%；杨茗珺出资 195.5536 万元，占总股本 1.96%；南京润汇企业管理有限公司出资 146.6652 万元，占总股本 1.47%；黄御出资 146.6652 万元，占总股本 1.47%；余致春出资 97.7768 万元，占总股本 0.98%；王韧出资 102.6656 万元，占总股本 1.03%；苏俊出资 73.3326 万元，占总股本 0.73%；湖南电广传媒股份有限公司出资 4,500.055 万元，占总股本 45%。注册资本经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字 [2015]JS0006 号验资报告验证。2015 年 1 月 16 日，整体变更设立的股份有限公司取得了江苏省镇江工商行政管理局颁发的注册号为 321191000034286 的《企业法人营业执照》，注册资本 10,000 万元，股本 10,000 万元。

2016 年 2 月，根据股东大会决议，本公司收到股东镇江文化旅游产业集团有限责任公司增资款 9,980 万元，增资后持有本公司股份 1,814.5454 万股，占总股本的 15.3586%。本公司增资后总股本为 11,814.5454 万股，其中陈勇良出资 1,990.9801 万元，占总股本 16.8519%；南京微行天下企业管理服务有限公司出资 1,536.318 万元，占总股本 13.0036%；南京润铭企业管理服务有限公司出资 494.9951 万元，占总股本 4.1897%；毛冬出资 247.4975 万元，占总股本 2.0949%；张烨出资 247.4975 万元，占总股本 2.0949%；徐文华出资 219.9978 万元，占总股本 1.8621%；杨茗珺出资 195.5536 万元，占总股本 1.6552%；南京润汇企业管理有限公司出资 146.6652 万元，占总股本 1.2414%；黄御出资 146.6652 万元，占总股本 1.2414%；余致春出资 97.7768 万元，占总股本 0.8276%；王韧出资 102.6656 万元，占总股本 0.8690%；苏俊出资 73.3326 万元，占总股本 0.6207%；湖南电广传媒股份有限公司出资 4,500.055 万元，占总股本 38.0891%；镇江文化旅游产业集团有限责任公司出资 1,814.545 万元，占总股本的比例为 15.3586%。

2016 年 5 月，根据股东大会决议，本公司将名称由“江苏马上游科技股份有限公司”变更为“马上游科技股份有限公司”。

2016 年 12 月本公司变更注册地和经营地：变更前为：镇江新区丁卯经十二路 468 号双子楼 A 座 05-2300 室；变更后为：湖南省新化县经济开发区勤三村梅山民俗文化村二期二栋。

2017 年 1 月，本公司向南京明润企业管理服务有限公司定向增发股票 270 万股，增发后本公司总股本为 12,084.5454 万股。变更后本公司的注册资本为人民币 12,084.5454 万元。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属互联网和相关服务行业，经营范围主要包括：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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月23日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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、13“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。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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、13“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、13、（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、13（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资

产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要是为了近**

期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失

和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 18 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计

量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	以应收款项性质为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料（包括低值易耗品和包装物等）、发出商品、委托加工商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处

置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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。

14、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。

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、20 “长期资产减值”。

自用房地产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。

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。

15、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	19-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

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、20 “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。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、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主要为土地使用权和专利权，土地使用权按使用年限平均摊销，专利权按法律规定的有效年限 10 年、20 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、催化剂及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、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。

21、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：

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

（2）离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划：

①采用设定提存计划的，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②采用设定受益计划的，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

22、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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

26、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；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。

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述三项规定，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	-49,104,989.98

(2) 会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

31、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) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	5%、6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%、25%

2、税收优惠及批文

依据财政部、国家税务总局及海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)等文件规定，本公司被认定为新创办软件企业，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。2013年起为获利年度，2017年享受所得税减半征收的税收优惠。

依据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)文件规定，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,976.73	38,331.53
银行存款	2,548,346.96	33,126,960.97
其他货币资金	800,000.00	800,000.00
合计	3,388,323.69	33,965,292.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系在指定银行缴存的旅游质量保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,247,590.43	100.00	8,466,818.53	59.43	5,780,771.90
其中：账龄组合	14,247,590.43	100.00	8,466,818.53	59.43	5,780,771.90
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,247,590.43	100.00	8,466,818.53	59.43	5,780,771.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,200,249.35	100.00	5,299,286.64	37.32	8,900,962.71
其中：账龄组合	14,200,249.35	100.00	5,299,286.64	37.32	8,900,962.71
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,200,249.35	100.00	5,299,286.64	37.32	8,900,962.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,005,459.93	20,054.60	1.00
1 至 2 年	1,063,844.44	53,192.22	5.00
2 至 3 年	542,853.06	54,285.31	10.00
3 至 4 年	937,400.00	468,700.00	50.00
4 至 5 年	9,137,233.00	7,309,786.40	80.00
5 年以上	560,800.00	560,800.00	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	14,247,590.43	8,466,818.53	59.43

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,803,108.22	28,031.08	1.00
1 至 2 年	561,435.05	28,071.75	5.00
2 至 3 年	1,137,673.08	113,767.31	10.00
3 至 4 年	9,137,233.00	4,568,616.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	560,800.00	560,800.00	100.00
合计	14,200,249.35	5,299,286.64	37.32

注：确定该组合依据的说明：本公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,167,531.89 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
镇江新区公用建设发展有限公司	6,360,000.00	44.64	5,088,000.00
镇江新区城市建设投资有限公司	2,173,043.00	15.25	1,738,434.40
镇江康飞机器制造有限公司	1,629,990.00	11.44	651,152.00
江西探险家软件科技有限公司	885,400.00	6.21	44,270.00
深圳市鑫梓润物业管理有限公司 佛山分公司	560,000.00	3.93	280,000.00
合计	11,608,433.00	81.47	7,801,856.40

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	772,927.09	48.61	13,365,643.40	99.79
1 至 2 年	817,055.68	51.39	10,530.12	0.08
2 至 3 年			17,320.00	0.13

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	1,589,982.77	100.00	13,393,493.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
新化县大熊山旅游开发有限公司	817,055.68	51.38
江西探险家软件科技有限公司	490,913.55	30.88
南京德高国际旅行社有限公司	248,813.54	15.65
四川梓宁建设有限公司	33,200.00	2.09
合计	1,589,982.77	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,915,511.16	100.00	421,287.57	3.86	10,494,223.59
其中：账龄组合	10,915,511.16	100.00	421,287.57	3.86	10,494,223.59
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,915,511.16	100.00	421,287.57	3.86	10,494,223.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,873,719.88	100.00	466,062.15	1.73	26,407,657.73

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	26,873,719.88	100.00	466,062.15	1.73	26,407,657.73
风险较小无需计提坏账准备的 应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	26,873,719.88	100.00	466,062.15	1.73	26,407,657.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,049,789.79	90,497.90	1.00
1 至 2 年	294,527.40	14,726.37	5.00
2 至 3 年	1,201,224.61	120,122.47	10.00
3 至 4 年	333,448.86	166,724.43	50.00
4 至 5 年	36,520.50	29,216.40	80.00
5 年以上			
合计	10,915,511.16	421,287.57	3.86

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,860,910.57	228,609.11	1.00
1 至 2 年	3,568,721.60	178,436.08	5.00
2 至 3 年	407,567.21	40,756.71	10.00
3 至 4 年	36,520.50	18,260.25	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	26,873,719.88	466,062.15	1.76

注：确定该组合依据的说明：本公司管理层认为其他应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-44,774.58 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	7,738,319.09	13,500,000.00
往来	2,997,207.21	13,215,656.52
其他	179,984.86	158,063.36
合计	10,915,511.16	26,873,719.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
南京德高国际旅游有限公司	借款	7,738,319.09	1 年以内	70.89	77,383.19
赵滔滔	备用金	54,000.00	1 年以内	0.49	540.00
		2,000.00	1 至 2 年	0.02	100.00
		500,000.00	2 至 3 年	4.58	50,000.00
北京世纪恒丰房地产开发有限公司	押金	364,312.50	1 年以内	3.34	3,643.13
宜春明月山建设投资开发有限公司	押金	319,811.33	1 年以内	2.93	3,198.11
沈艳	备用金	211,102.93	1 年以内	1.93	2,111.03
合计		9,189,545.85		84.18	136,975.46

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品			
在产品	1,304,198.80		1,304,198.80
合计	1,304,198.80		1,304,198.80

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	228,307.71		228,307.71
在产品	3,543,461.21		3,543,461.21
合计	3,771,768.92		3,771,768.92

(2) 存货的其他说明

本公司期末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	96,320.67	660,055.23
房租	30,915.00	
合计	127,235.67	660,055.23

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,032,500.00	42,500.00	990,000.00	42,500.00	41,225.00	1,275.00
其中：按公允价值计量						
按成本法计量	1,032,500.00	42,500.00	990,000.00	42,500.00	41,225.00	1,275.00
其他						
合计	1,032,500.00	42,500.00	990,000.00	42,500.00	41,225.00	1,275.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海物泰信息科技有限公司	42,500.00			42,500.00	41,225.00	1,275.00		42,500.00	4.25	
北京遐客信息技术有限公司		990,000.00		990,000.00					9.09	
合计	42,500.00	990,000.00		1,032,500.00	41,225.00	1,275.00		42,500.00		

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广东联合物泰信息科技有限公司	4,412,881.01			-29.46					4,412,851.55	
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	1,488,538.54			-715,990.29					772,548.25	
南京德高国际旅游有限公司	17,274,056.49	27,000,000.00		2,845,586.89		748,653.11			47,868,296.49	
张家界旅游众创科技有限责任公司	866,976.48	875,000.00		-646,519.93					1,095,456.55	
安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司	3,788,738.58			-160,318.92					3,628,419.66	
洛阳智旅电子信息技术有限公司		6,000,000.00		-14,724.79					5,985,275.21	
小计	27,831,191.10	33,875,000.00		1,308,003.50		748,653.11			63,762,847.71	
合计	27,831,191.10	33,875,000.00		1,308,003.50		748,653.11			63,762,847.71	

注 1：2017 年 1 月，本公司向南京明润企业管理服务有限公司定向增发股票 270 万股，作价人民币 2,700 万元，取得南京明润企业管理服务有限公司持有的南京德高国际旅游有限公司（以下简称“南京德高”）的 30%股权。

注 2：根据本公司取得南京德高股权签订的股权转让协议，张江南、郑香和南京明润承诺南京德高 2016 年营业收入不低于 2.4 亿元人民币、扣除非经营性损益后的归属于母公司股东的净利润不低于 624 万元，2017 年营业收入不低于 2.88 亿元人民币、扣除非经营性损益后的归属于母公司股东的净利润不低于 748.8 万元。张江南与郑香共同为上述南京明润补偿义务提供连带担保责任，在业绩承诺期间内，如当年实际净利润低于当年业绩承诺，当年现金补偿金额=当年承诺净利润—当年实际净利润。2017 年度，南京德高扣除非经营性损益后的归属于母公司股东的净利润为 5,928,306.02 元，根据协议，应由南京明润、张江南、郑香向南京德高补偿 1,559,693.98 元，南京德高将补偿金额作为资本公积入账，公司按照持股比例 48%调整对南京德高的长期股权投资 748,653.11 元。截止 2018 年 4 月 23 日，南京德高尚未收到业绩补偿。

9、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	852,260.03	1,379,991.82	43,772.82	13,271,328.96
2、本期增加金额		608,314.96	30,830.72	5,562.00	644,707.68
(1) 购置		608,314.96	30,830.72	5,562.00	644,707.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	10,995,304.29	1,460,574.99	1,410,822.54	49,334.82	13,916,036.64
二、累计折旧					
1、期初余额	10,375,745.20	517,993.63	682,750.61	38,866.24	11,615,355.68
2、本期增加金额	69,792.80	260,421.48	272,789.13	1,870.46	604,873.87
(1) 计提	69,792.80	260,421.48	272,789.13	1,870.46	604,873.87
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,445,538.00	778,415.11	955,539.74	40,736.70	12,220,229.55
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	549,766.29	682,159.88	455,282.80	8,598.12	1,695,807.09
2、期初账面价值	619,559.09	334,266.40	697,241.21	4,906.58	1,655,973.28

注：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无抵押质押情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	系统平台	商标	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	25,750,014.59	6,500.00	278,018.73	26,034,533.32
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	25,750,014.59	6,500.00	278,018.73	26,034,533.32
二、累计摊销				
1、期初余额	9,856,154.92	6,500.00	104,353.89	9,967,008.81
2、本期增加金额	2,592,925.95		58,169.75	2,651,095.70
(1) 计提	2,592,925.95		58,169.75	2,651,095.70
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	12,449,080.87	6,500.00	162,523.64	12,618,104.51
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,300,933.72		115,495.09	13,416,428.81
2、期初账面价值	15,893,859.67		173,664.84	16,067,524.51

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	8,804,576.47	2,201,144.12	5,781,213.92	1,236,685.91
合并抵消未实现利润				
可抵扣亏损	66,013,942.29	16,503,485.58	65,723,170.90	14,518,579.89
递延收益				
预提费用				
累计折旧时间性差异				
合计	74,818,518.76	18,704,629.70	71,504,384.82	15,755,265.80

(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	126,029.63	25,359.87
可抵扣亏损	42,168,414.66	10,737,343.59
合计	42,294,444.29	10,762,703.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017 年			
2018 年	1,176,770.60	1,176,770.60	
2019 年	3,404,028.78	3,404,028.78	
2020 年	5,099,351.29	4,014,519.56	
2021 年	25,064,674.12	2,142,024.65	
2022 年	7,423,589.87		
合计	42,168,414.66	10,737,343.59	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	873,292.99	429,090.11
工程及设备款		
劳务	93,000.00	
其他	750.00	64,842.91
合计	967,042.99	493,933.02

(2) 期末本公司无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		6,135,677.56
合计		6,135,677.56

(2) 期末本公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,094,399.34	15,435,676.18	16,641,737.75	888,337.77
二、离职后福利-设定提存计划		874,302.53	874,302.53	
三、辞退福利		20,500.00	20,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,094,399.34	16,330,478.71	17,536,540.28	888,337.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,094,399.34	14,003,679.24	15,209,740.81	888,337.77
2、职工福利费		217,270.00	217,270.00	
3、社会保险费		439,696.57	439,696.57	
其中：医疗保险费		387,274.94	387,274.94	
工伤保险费		28,608.40	28,608.40	
生育保险费		23,813.23	23,813.23	
4、住房公积金		590,787.61	590,787.61	
5、工会经费和职工教育经费		184,242.76	184,242.76	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,094,399.34	15,435,676.18	16,641,737.75	888,337.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		848,511.15	848,511.15	
2、失业保险费		25,791.38	25,791.38	
3、企业年金缴费				
合计		874,302.53	874,302.53	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	264,083.25	348,053.71
企业所得税	6,107.15	
城市维护建设税	14,896.15	75,675.22
个人所得税	70,415.82	30,119.42
印花税		15,224.40
教育附加费	3,901.91	57,951.07
综合基金	154.49	154.49
合计	359,558.77	527,178.31

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来	1,726,774.02	489,929.02
其他		
合计	1,726,774.02	489,929.02

(2) 期末本公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈勇良	19,909,801.00						19,909,801.00
湖南电广传媒股份有限公司	45,000,550.00						45,000,550.00
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	18,145,454.00						18,145,454.00
南京微行天下企业管理服务有限公司	15,363,180.00						15,363,180.00
南京润铭企业管理服务有限公司	4,949,951.00						4,949,951.00
南京润汇企业管理服务有限公司	1,466,652.00						1,466,652.00
南京明润企业管理服务有限公司		2,700,000.00					2,700,000.00
其他自然人股东	13,309,866.00						13,309,866.00
合计	118,145,454.00	2,700,000.00					120,845,454.00

注：2017 年 1 月，本公司向南京明润企业管理服务有限公司定向增发股票 270 万股，作价人民币 2,700 万元，取得南京明润企业管理服务有限公司持有的南京德高国际旅游有限公司的 30% 股权。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	96,493,444.90	24,299,730.00		120,793,174.90
其他资本公积	459,951.58	748,653.11		1,208,604.69
合计	96,953,396.48	25,048,383.11		122,001,779.59

注：本期增发股票 2,700,000 股，作价人民币 27,000,000 元，扣除登记费 270 元，计入资本公积 24,299,730 元，股票发行情况参见附注[六、17]。其他资本公积变动详见附注[六、8]。

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-74,926,036.88	-28,645,370.88
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	-74,926,036.88	-28,645,370.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	-46,147,776.99	-46,280,666.00
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	-121,073,813.87	-74,926,036.88

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,375,005.67	3,981,504.31	436,625,431.02	435,389,672.23
其他业务	968,878.86	953,921.57	758,773.56	61,582.76
合计	6,343,884.53	4,935,425.88	437,384,204.58	435,451,254.99

注：（1）本期主要业务发生重大调整，暂停子公司江苏爱抱团旅行社有限公司业务。

注：（2）本期其他业务收入主要系房屋转租收入。

（1）主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网行业	5,375,005.67	3,981,504.31	436,625,431.02	435,389,672.23

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	5,375,005.67	3,981,504.31	436,625,431.02	435,389,672.23

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	3,871,992.59	2,836,251.59	1,768,712.21	1,550,869.31
旅游商务	403,895.64	333,484.58	434,856,718.81	433,838,802.92
策划服务	1,099,117.44	811,768.14		
合计	5,375,005.67	3,981,504.31	436,625,431.02	435,389,672.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	2,608,866.10	1,686,376.47	167,857,202.41	168,011,751.77
华中地区	2,441,983.11	2,017,470.43	39,186,224.01	38,059,859.66
华北地区	9,816.84		19,960,849.98	20,231,335.35
西北地区			73,931,173.55	73,794,341.92
华南地区			123,900,618.29	123,555,687.94
西南地区	314,339.62	277,657.41	7,900,617.50	7,850,721.39
东北地区			3,888,745.28	3,885,974.20
合计	5,375,005.67	3,981,504.31	436,625,431.02	435,389,672.23

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		8,713.87
城市维护建设税	2,191.72	86,355.76
教育费附加	1,875.97	75,910.05
车船使用税	660.00	
印花税	42,283.08	98,843.18
合计	47,010.77	269,822.86

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,296,513.95	7,361,673.01
业务招待	372,925.75	179,390.00
差旅费	828,178.98	883,594.16

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	404,254.82	532,557.83
交通费	52,142.55	213,624.95
广告宣传及推广费	22,747,264.43	21,495,903.56
折旧费	74,656.20	74,206.70
保险费		10,161.60
佣金返利		841,928.39
会务费	36,396.00	3,401,259.28
售后服务费		203,461.84
租赁费	26,311.21	142,162.23
其他	27,702.96	67,259.50
合计	30,866,346.85	35,407,183.05

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,375,689.60	10,882,228.50
研发费	3,770,392.26	4,920,887.77
办公费	1,059,065.61	1,935,404.30
差旅费	999,613.49	798,322.42
业务招待费	212,352.08	267,973.15
折旧费	353,231.87	618,028.55
无形资产摊销	730,599.96	730,599.96
交通费	105,262.03	310,529.37
税金		114,194.72
租赁费	3,121,000.85	2,863,182.52
中介服务费	1,472,057.54	251,761.91
车辆费用	115,255.41	186,363.74
会议费	126,125.28	138,709.38
董事会费		707,352.93
其他	177,479.12	111,896.56
合计	20,618,125.10	24,837,435.78

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	399,476.00	
减：利息收入	66,328.12	638,504.07
利息净支出	333,147.88	-638,504.07
加：汇兑净损失（净收益）		
手续费	31,418.12	37,584.26
合计	364,566.00	-600,919.81

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,122,757.31	3,789,237.51
可供出售金融资产减值损失	1,275.00	41,225.00
合计	3,124,032.31	3,830,462.51

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,308,003.50	-639,081.07
合计	1,308,003.50	-639,081.07

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计			
政府补助	216,280.00	1,005,660.12	216,280.00
债务重组利得			
其他	283,683.10	35.34	283,683.10
合计	499,963.10	1,005,695.46	499,963.10

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年省级高新技术企业资助经费		90,000.00	与收益相关
2015 年省级高新创新人才引进计划专项资助经费		150,000.00	与收益相关
2015 年度镇江专利资助资金		5,650.00	与收益相关
2015 上半年专利申请与授权资助金		14,000.00	与收益相关
2014 年度第三批 2015 年第二批人才引进专项资金		150,000.00	与收益相关
新区专利补助		4,800.00	与收益相关
2016 年市级经济信息化扶持资金		150,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市补贴		300,000.00	与收益相关
2016 年度科技创新资金		50,000.00	与收益相关
税收优惠		91,210.12	与收益相关
镇江企业财政补贴	216,280.00		与收益相关
合计	216,280.00	1,005,660.12	

注：本期计入营业外收入的政府补助情况，参见附注[六、32]。

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计		9,193.45	
对外捐赠支出	27,600.00		27,600.00
其他	216,990.95	8,907.56	216,990.95
合计	244,590.95	18,101.01	244,590.95

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,107.15	
递延所得税费用	-2,949,363.90	-13,343,205.60
合计	-2,943,256.75	-13,343,205.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-52,048,246.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,012,061.68
子公司适用不同税率的影响	601,343.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-327,000.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,292,564.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-264,961.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,887,689.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,120,830.40
所得税费用	-2,943,256.75

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	34,638.20	634,486.46
返还前期预缴的税金		
政府补贴	216,280.00	914,450.00
资金往来款	4,777,974.40	5,232,287.77
其他	3,440.90	5.17
合计	5,032,333.50	6,781,229.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	16,618,627.17	35,638,548.98
职工备用金、押金等	58,007.00	193,618.29
旅游质量保证金		6,436,167.88
往来款	68,807.24	10,129,338.51
合计	16,745,441.41	52,397,673.66

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	7,293,370.83	
合计	7,293,370.83	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到投资款	7,700,000.00	
合计	7,700,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	270.00	1,132,075.47
投资款退回	8,099,476.00	
合计	8,099,746.00	1,132,075.47

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-49,104,989.98	-48,119,315.82
加：资产减值准备	3,124,032.31	3,830,462.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	604,873.87	1,148,132.30
无形资产摊销	2,651,095.70	2,630,400.41
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		9,193.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	367,786.08	-4,017.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,308,003.50	639,081.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,949,363.90	-13,343,205.60
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）	2,467,570.12	-1,551,202.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,581,053.09	-11,537,018.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,894,940.75	-357,762.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,460,885.96	-66,655,253.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,588,323.69	33,165,292.50
减：现金的期初余额	33,165,292.50	23,652,327.10
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	-30,576,968.81	9,512,965.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	39,976.73	38,331.53
可随时用于支付的银行存款	2,548,346.96	33,126,960.97
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		
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	2,588,323.69	33,165,292.50
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		

32、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
镇江企业财政补贴	216,280.00					216,280.00		是
合计	216,280.00					216,280.00		是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
镇江企业财政补贴	财政拨款		216,280.00	
合计			216,280.00	

七、合并范围的变更

本期合并范围较上期未发生变动。

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	
海南马上海科技股份有限公司	海口市	海口市	信息技术服务	100.00		设立
南京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

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
洛阳物泰信息科技有限公司	洛阳市	洛阳市	信息技术服务		100.00	设立
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
镇江创游信息科技有限公司	镇江市	镇江市	信息技术服务	80.00		设立
浙江物泰信息科技有限公司	温州市	温州市	信息技术服务	55.00		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
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
浙江泰德信息科技有限公司	温州市	温州市	网络科技服务	51.00		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
湖南美地国际旅行社有限公司	长沙市	长沙市	旅游服务	100.00		设立
湖南乡之新发现影视文化有限公司	长沙市	长沙市	影视制作、发行	51.00		设立
湖南马上游旅行社有限公司	长沙市	长沙市	旅游服务	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（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
镇江创游信息科技有限公司	20.00	-237.69		96,018.13
浙江物泰信息科技有限公司	45.00			
宜春云谷信息科技有限公司	35.00			
浙江泰德信息科技有限公司	49.00			
江苏爱抱团旅行社有限公司	10.00	-2,956,975.30		-4,556,701.67
湖南乡之新发现影视文化有限公司	49.00			

(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
镇江创游信息科技有限公司	480,090.65		480,090.65			
浙江物泰信息科技有限公司	359,786.36		359,786.36	4,733.00		4,733.00
宜春云谷信息科技有限公司				6,390.00		6,390.00
浙江泰德信息科技有限公司	928.76		928.76	13,742.43		13,742.43
江苏爱抱团旅行社有限公司	8,164,006.40	26,718.25	8,190,724.65	47,907,741.41		47,907,741.41
湖南乡之新发现影视文化有限公司	584,171.69		584,171.69	5,600.00		5,600.00

(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
镇江创游信息科技有限公司	481,279.12		481,279.12			

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
浙江物泰信息科技有限公司	372,706.19		372,706.19	4,733.00		4,733.00
宜春云谷信息科技有限公司				6,390.00		6,390.00
浙江泰德信息科技有限公司	1.56		1.56	12,767.43		12,767.43
江苏爱抱团旅行社有限公司	37,578,452.69	5,745,440.46	43,323,893.15	53,471,156.90		53,471,156.90
湖南乡之新发现影视文化有限公司	642,999.19		642,999.19	9,500.00		9,500.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
镇江创游信息科技有限公司		-1,188.47	-1,188.47	-97,188.47		-999.68	-999.68	-999.68
浙江物泰信息科技有限公司		-12,919.83	-12,919.83	-23,519.83		-22,380.19	-22,380.19	-372,735.19
宜春云谷信息科技有限公司						-6,390.00	-6,390.00	
浙江泰德信息科技有限公司		-47.80	-47.80	927.20		-444.42	-444.42	0.58
江苏爱抱团旅行社有限公司		-29,569,753.01	-29,569,753.01	-4,766,229.12	432,752,939.90	-18,384,498.84	-18,384,498.84	-12,444,539.58
湖南乡之新发现影视文化有限公司		-54,927.50	-54,927.50	-531,346.50	256,000.00	84,252.89	84,252.89	65,182.89

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期本公司无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

3、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	
广东联合物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
南京德高国际旅游有限公司	南京市	南京市	旅游服务	48.00		权益法核算
张家界旅游众创科技有限责任公司	张家界市	张家界市	信息技术服务	47.50		权益法核算
安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司	马鞍山市	马鞍山市	旅游服务	39.00		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/本期发生额					
	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	南京德高国际旅游 有限公司	张家界旅游众 创科技有限责 任公司	安徽江东旅游服 务中心运营管理 股份有限公司	洛阳智旅电子信 息技术有限公司
流动资产	4,209,603.37	1,853,988.09	49,038,206.18	1,333,564.32	9,268,492.90	2,123,084.83
非流动资产		175,531.83	1,898,429.05	233,273.22	31,147.27	45,106.97
资产合计	4,209,603.37	2,029,519.92	50,936,635.23	1,566,837.54	9,299,640.17	2,168,191.80
流动负债		98,149.28	26,790,301.26	385,613.23	1,000.00	823,591.27
非流动负债						
负债合计		98,149.28	26,790,301.26	385,613.23	1,000.00	823,591.27
少数股东权益			834,865.43			
归属于母公司股 东权益	4,209,603.37	1,931,370.64	23,311,468.54	1,181,224.31	9,298,640.17	1,344,600.53
按持股比例计算 的净资产份额	1,262,881.01	772,548.26	11,189,504.90	561,081.55	3,626,469.67	403,380.16
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						
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入		1,133,776.73	209,873,950.61	292,646.60		656,875.98
净利润	-73.65	-1,789,975.72	5,928,306.02	-1,361,094.59	-411,074.15	-49,082.64
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	-73.65	-1,789,975.72	5,928,306.02	-1,361,094.59	-411,074.15	-49,082.64
本期收到的来自 联营企业的股利						
(续)						
项目	期初余额/上期发生额					

	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	南京德高国际旅游 有限公司	张家界旅游众 创科技有限责 任公司	安徽江东旅游服 务中心运营管理 股份有限公司	洛阳智旅电子信 息技术有限公司
流动资产	4,209,529.72	3,814,788.24	38,414,105.74	1,891,088.23	9,741,562.93	
非流动资产		154,263.10	2,393,683.10	223,578.21	38,060.39	
资产合计	4,209,529.72	3,969,051.34	40,807,788.84	2,114,666.44	9,779,623.32	
流动负债		247,704.98	23,965,676.11	447,347.54	69,909.00	
非流动负债						
负债合计		247,704.98	23,965,676.11	447,347.54	69,909.00	
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	4,209,529.72	3,721,346.36	15,823,468.54	1,667,318.90	9,709,714.32	
按持股比例计算 的净资产份额	1,262,858.92	1,488,538.54	2,848,224.34	791,976.48	3,786,788.58	
调整事项						
一商誉						
一内部交易未实 现利润						
一其他						
对联营企业权益 投资的账面价值						
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入		184,843.51	207,423,141.90	39,508.86		
净利润	8,534.73	-1,278,653.64	4,075,385.51	-1,332,681.10	-290,285.68	
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	8,534.73	-1,278,653.64	4,075,385.51	-1,332,681.10	-290,285.68	
本期收到的来自 联营企业的股利						

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本期合营企业或联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本期合营企业或联营企业向公司转移资金的能力不存在超额亏损的情况。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺

本期不存在与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与联营企业投资相关的或有负债

本期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来源于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失，具体包括：

(1) 对于应收款项，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提了充分的坏账准备。

(2) 本公司银行存款存放在信用评级较高的银行，银行存款信用风险已大为降低。

2、流动性风险

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。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期情况列示如下：

项目	无限期	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款		967,042.99		967,042.99
其他应付款		1,726,774.02		1,726,774.02
合计		2,693,817.01		2,693,817.01

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司无外币业务，不存在以外币结算的资产或负债。

(2) 利率风险

本公司不存在借款，利率波动对本公司影响较小。

十、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

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、3]在合营企业或联营企业中的权益。

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
陈勇良	本公司实际控制人
湖南电广传媒股份有限公司	本公司股东
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	本公司股东
南京微行天下企业管理服务有限公司	本公司股东
杨茗珺、余玉华、蔡其志、赵红琼、杨桦、夏雪玲	本公司董事
胡望成、贾昱、顾耀	本公司监事
杨明哲	本公司董秘
彭清、袁楚贤、王艳忠、张江南	本公司前任董事
唐绪兵	本公司前任监事
孙坚	本公司前任董秘

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	本期发生额	上期发生额
南京德高国际旅游有限公司	旅游服务	101,186.46	12,078,270.79

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京德高国际旅游有限公司	旅游服务		26,034,460.31
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	系统集成	349,572.65	

(2) 关联担保情况

本公司不存在关联方担保情况。

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：				
南京德高国际旅游有限公司	541,663.06	54,166.31	541,663.06	27,083.15

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
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	409,000.00	4,090.00		
安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司	13,844.44	692.22	13,844.44	138.44
合计	964,507.50	58,948.53	555,507.50	27,221.59
预付款项：				
南京德高国际旅游有限公司	248,813.54			
合计	248,813.54			
其他应收款：				
南京德高国际旅游有限公司	7,738,319.09	77,383.19	13,500,000.00	135,000.00
顾耀	9,603.00	100.89	5,404.00	270.20
夏雪玲	13,420.00	134.20		
合计	7,761,342.09	77,618.28	13,505,404.00	135,270.20

注：因子公司江苏爱抱团旅行社有限公司（以下简称“爱抱团”）业务暂停，爱抱团与南京德高签署协议，约定将应收其他旅行社保证金 14,200,000.00 元由南京德高代收，同时将 18,168,557.16 元各项支出由南京德高代付。上述各项支出主要包括：爱抱团截至期末尚未支付的推广费金额 9,154,981.16 元（本期共计列支推广费 20,132,697.79 元，已支付 10,977,716.63 元，尚未支付部分中应付广告公司 7,104,981.16 元、张江南团队 1,650,000.00 元及交通费 400,000.00 元）、应付镇江市风景旅游发展有限责任公司借款本息 7,844,476.00 元、相关筹资费用 255,000.00 元、应付房租 914,100.00 元。

上述代收代付后尚欠南京德高 3,968,557.16 元，用于抵减南京德高所借公司款项。

截至报告期末公司及子公司应收南京德高余额为 8,528,795.69 元。

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
洛阳智旅信息技术有限公司	50,000.00	
合计	50,000.00	

十二、股份支付

报告期内本公司无股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本期本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

本期本公司无或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2018 年 2 月 7 日，根据董事会决议，本公司拟以人民币 150 万元的价格转让持有的徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司 35%的股权。

2、2018 年 2 月 7 日，根据董事会决议，本公司拟注销联营公司安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司。2018 年 3 月 12 日，取得马鞍山市工商行政管理局出具的备案通知书。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司无前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本公司无债务重组事项。

3、资产置换

本公司无资产置换事项。

4、年金计划

本公司未实施年金计划。

5、终止经营

本公司无终止经营的情况。

6、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

本期本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	13,713,878.94	100.00	8,412,500.22	61.34	5,301,378.72

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	13,701,436.94	99.91	8,412,500.22	61.40	5,288,936.72
风险较小无需计提坏账准备的 应收款项组合	12,442.00	0.09			12,442.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	13,713,878.94	100.00	8,412,500.22	61.34	5,301,378.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	12,245,527.44	100.00	5,257,847.44	42.94	6,987,680.00
其中：账龄组合	12,245,527.44	100.00	5,257,847.44	42.94	6,987,680.00
风险较小无需计提坏账准备的 应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	12,245,527.44	100.00	5,257,847.44	42.94	6,987,680.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,002,159.50	20,021.60	1.00
1 至 2 年	1,063,844.44	53,192.22	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	937,400.00	468,700.00	50.00
4 至 5 年	9,137,233.00	7,309,786.40	80.00
5 年以上	560,800.00	560,800.00	100.00
合计	13,701,436.94	8,412,500.22	61.40

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,395,344.44	13,953.44	1.00
1 至 2 年	14,750.00	737.50	5.00
2 至 3 年	1,137,400.00	113,740.00	10.00
3 至 4 年	9,137,233.00	4,568,616.50	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	560,800.00	560,800.00	100.00
合计	12,245,527.44	5,257,847.44	42.94

注：确定该组合依据的说明：本公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,154,652.78 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
镇江新区公用建设发展有限公司	6,360,000.00	46.38	5,088,000.00
镇江新区城市建设投资有限公司	2,173,043.00	15.85	1,738,434.40
镇江康飞机器制造有限公司	1,629,990.00	11.89	651,152.00
江西探险家软件科技有限公司	885,400.00	6.46	44,270.00
深圳市鑫梓润物业管理有限公司 佛山分公司	560,000.00	4.08	280,000.00
合计	11,608,433.00	84.66	7,801,856.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,564,043.97	100.00	43,141.49	0.06	70,520,902.48
其中：账龄组合	1,431,575.32	2.03	43,141.49	3.01	1,388,433.83
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	69,132,468.65	97.97			69,132,468.65

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,564,043.97	100.00	43,141.49	0.06	70,520,902.48

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,774,020.52	100.00	27,354.67	0.04	64,746,665.85
其中：账龄组合	1,366,668.08	2.11	27,354.67	2.00	1,339,313.41
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	63,407,352.44	97.89			63,407,352.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	64,774,020.52	100.00	27,354.67	0.04	64,746,665.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,196,586.72	11,965.87	1.00
1 至 2 年	53,986.40	2,699.32	5.00
2 至 3 年	157,034.50	15,703.45	10.00
3 至 4 年	21,337.70	10,668.85	50.00
4 至 5 年	2,630.00	2,104.00	80.00
合计	1,431,575.32	43,141.49	3.01

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,083,140.74	10,831.41	1.00
1 至 2 年	257,629.29	12,881.46	5.00
2 至 3 年	23,268.05	2,326.80	10.00
3 至 4 年	2,630.00	1,315.00	50.00
合计	1,366,668.08	27,354.67	2.00

注：确定该组合依据的说明：本公司管理层认为其他应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,786.82 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	32,992,768.76	32,612,298.70
往来	37,571,275.21	32,161,721.82
合计	70,564,043.97	64,774,020.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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	借款	32,992,768.76	46.76	
镇江马上海旅行社有限公司	往来款	23,398,346.45	33.16	
南京物泰信息科技有限公司	往来款	8,831,861.90	12.52	
江苏微行天下信息科技有限公司	往来款	1,533,593.90	2.17	
湖南物泰信息科技有限公司	往来款	1,467,427.53	2.08	
合计		68,223,998.54	96.69	

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
子公司	24,755,047.50	23,097,215.12	1,657,832.38	24,755,047.50		24,755,047.50
联营、合营企业	63,762,847.71		63,762,847.71	27,831,191.10		27,831,191.10
合计	88,517,895.21	23,097,215.12	65,420,680.09	52,586,238.60		52,586,238.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	1,000,000.00
南京物泰信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
镇江马上游旅行社有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
镇江创游信息科技有限公司	400,000.00			400,000.00	15,927.48	15,927.48
浙江物泰信息科技有限公司	540,000.00			540,000.00	184,946.64	184,946.64
湖南易游信息科技有限公司	505,463.94			505,463.94	432,884.14	432,884.14
江苏爱抱团旅行社有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
湖南乡之新发现影视文化有限公司	995,100.00			995,100.00	416,528.31	416,528.31
湖南物泰信息科技有限公司	492,384.51			492,384.51	492,384.51	492,384.51
湖南马上游国际旅行社有限公司	389,867.05			389,867.05	389,867.05	389,867.05
湖南美地国际旅行社有限公司	432,232.00			432,232.00	164,676.99	164,676.99
海南马上游科技有限公司						
浙江泰德信息科技有限公司						
宜春云谷信息科技有限公司						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏美地信息科技有限公司						
洛阳物泰信息科技有限公司						
合计	24,755,047.50			24,755,047.50	23,097,215.12	23,097,215.12

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东联合物泰信息科技有限公司	4,412,881.01			-29.46						4,412,851.55	
徐州旅游服务中心运营管理股份有限公司	1,488,538.54			-715,990.29						772,548.25	
南京德高国际旅游有限公司	17,274,056.49	27,000,000.00		2,845,586.89		748,653.11				47,868,296.49	
张家界旅游众创科技有限责任公司	866,976.48	875,000.00		-646,519.93						1,095,456.55	
安徽江东旅游服务中心运营管理股份有限公司	3,788,738.58			-160,318.92						3,628,419.66	
洛阳智旅电子信息技术有限公司		6,000,000.00		-14,724.79						5,985,275.21	
小计	27,831,191.10	33,875,000.00		1,308,003.50		748,653.11				63,762,847.71	
合计	27,831,191.10	33,875,000.00		1,308,003.50		748,653.11				63,762,847.71	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,971,110.03	3,801,378.97	1,893,768.76	1,341,389.56
其他业务	794,121.57	794,121.57		
合计	5,765,231.60	4,595,500.54	1,893,768.76	1,341,389.56

注：本期其他业务收入系房屋转租收入。

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网行业	4,971,110.03	3,801,378.97	1,893,768.76	1,341,389.56
合计	4,971,110.03	3,801,378.97	1,893,768.76	1,341,389.56

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	3,871,992.59	2,989,610.83	1,893,768.76	1,341,389.56
旅游商务				
策划服务	1,099,117.44	811,768.14		
合计	4,971,110.03	3,801,378.97	1,893,768.76	1,341,389.56

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	2,246,108.05	1,506,251.13	431,366.97	415,438.78
华中地区	2,441,983.11	2,017,470.43	1,462,401.79	925,950.78
华北地区				
西北地区				
华南地区				
西南地区	283,018.87	277,657.41		
东北地区				
合计	4,971,110.03	3,801,378.97	1,893,768.76	1,341,389.56

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	216,280.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	39,092.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,691,695.33	
小计	-5,436,323.18	
所得税影响额	-66,018.19	
少数股东权益影响额（税后）	569,217.67	
合计	-4,933,123.70	

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	-32.53	-0.3826	-0.3826
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.06	-0.3417	-0.3417

马上游科技股份有限公司
2018 年 4 月 23 日

附：

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。

（三）年度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：

马上游科技股份有限公司董事会秘书办公室