



益跑科技

NEEQ : 837111

北京益跑科技股份有限公司

Beijing Erun Information Technology Co., Ltd.



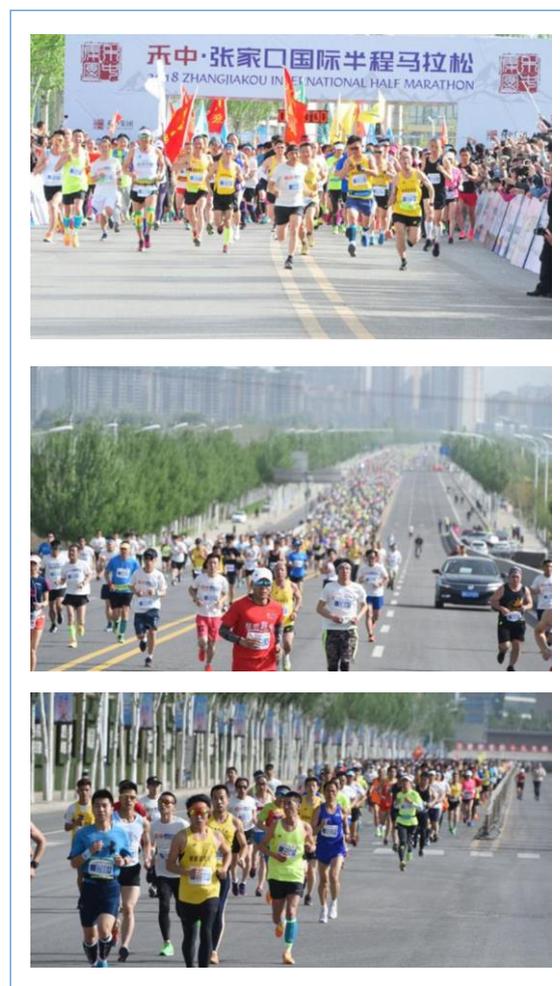
半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年4月22日上午，由益跑科技和浙江衢州开化县政府共同主办的“2018 农商银行杯”开化龙顶春茶半程马拉松赛在开化县火热开赛。3,000多名来自全国各地的马拉松爱好者们用脚步丈量最美赛道，演绎体力与意志的较量，奏响欢乐与激情的乐章，在醉氧中体验奔跑的快感。



2018年4月30日上午，由益跑科技和河北张家口市经开区党工委、经开区管委会、市体育局主办共同主办的，主题为“跑向2022”的2018禾中张家口国际半程马拉松赛在张家口国际会展中心鸣枪开跑。来自埃塞俄比亚、韩国、日本、美国等8个国家和地区的5,000余名选手参与了此次比赛。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2018 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《北京益跑科技股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	北京益跑科技股份有限公司董事会
股东会	指	北京益跑科技股份有限公司股东会
监事会	指	北京益跑科技股份有限公司监事会
公司、本公司、股份公司、益跑科技	指	北京益跑科技股份有限公司
香蕉国旅	指	北京香蕉国际旅行社有限公司
计时科技	指	计时科技（北京）有限公司
益跑爱思	指	北京益跑爱思信息技术有限公司
益锐体育	指	北京益锐体育管理有限公司

## 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。

公司负责人黄新京、主管会计工作负责人黄新京及会计机构负责人（会计主管人员）李佳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京益跑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Erun Information Technology Co., Ltd. ( ERUN360 )
证券简称	益跑科技
证券代码	837111
法定代表人	黄新京
办公地址	北京市昌平区龙域北街3号院金域国际中心A座1703

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄新京
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-84378484
传真	010-84378484
电子邮箱	huangxj@erun360.com
公司网址	www.erun360.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区龙域北街3号院金域国际中心A座1703 邮编 102200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 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	2012-07-24
挂牌时间	2016-06-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64） -其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	提供品牌推广服务、体育赛事报名及旅游服务、体育装备销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	黄新京

#### 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	911101090514442422	否
注册地址	北京市门头沟区石龙经济开发区 永安路 20 号 3 号楼 211 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	6,186,762.44	6,381,009.60	-3.04%
毛利率	22.31%	15.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,008.88	-1,628,242.69	100.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,008.88	-1,858,006.02	100.54%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.45%	-96.64%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.45%	-110.28%	-
基本每股收益	0.0010	-0.1628	100.61%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,124,105.11	4,434,469.31	-29.55%
负债总计	2,387,441.92	3,711,002.80	-35.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	412,806.86	402,797.98	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.0413	0.0403	0%
资产负债率（母公司）	78.88%	83.10%	-
资产负债率（合并）	76.42%	83.69%	-
流动比率	0.97	0.95	-
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	-1,067,151.49	-2,790,265.95	61.75%
应收账款周转率	12.50	3.33	-
存货周转率	7.59	7.45	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-29.55%	20.85%	-

营业收入增长率	-3.04%	23.01%	-
净利润增长率	100.75%	-36.96%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

近年来，我国马拉松运动蓬勃发展，方兴未艾，在华夏大地上形成了蔚为壮观的全民健身热潮。益跑科技定位于“互联网+体育”行业，致力于以互联网/移动互联网技术和行业经验为基础，为跑步、徒步等群众性体育活动的组织者、参与者提供安全、高效、经济的产品服务和解决方案；为各类企业通过体育活动提升品牌形象、建立客户信任提供专业服务。经过5年多的发展，公司已经拥有完整的技术开发、系统集成、产品运营、项目实施和客户服务团队，并在面向企业客户的整合市场营销、大型体育项目运营方面，积累了丰富经验和客户资源；在面向个人用户的专业信息服务、“体育+旅游”产品服务和体育装备电子商务等领域，提供了功能丰富、性能稳定的互联网产品，得到了体育装备品牌制造商、体育赛事组委会等上游合作伙伴和跑步爱好者、体育旅游爱好者的认同，建立了具有行业影响力的用户规模。公司为企业级客户提供的服务，由公司的业务发展部门承担；面向个人用户和产品和服务，主要通过互联网交易方式实现，主要收入来源包括：企业客户支付的整合营销服务费和个人用户支付的赛事跑步及旅游产品服务费等。

随着国民经济发展和社会文明进步，全民健身体育产业有着良好发展前景。报告期内，针对产业市场发展规律和资本市场变动情况，公司在保持“互联网+体育”商业模式的基础上，业务重点做了适当调整，主要表现在：与地方政府部门积极合作，承办大型马拉松赛事，围绕赛事特色开展面向企业客户的商务开发，推出面向跑步爱好者的“体育+旅游”产品，实现公司线上用户资源、线下企业和政府服务资源的整合，公司承办的“开化龙顶春茶半程马拉松”和“张家口国际半程马拉松”均取得了成功；与此同时，公司继续优化面向个人用户的赛事报名、跑步装备销售和旅游产品的线上服务。通过公司各部门全体员工的共同努力，公司最终实现扭亏为盈。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 6,186,762.44 元，营业成本 4,806,662.42 元，营业总成本 6,187,686.39 元，归属母公司所有者的净利润 10,008.88 元。营业收入较去年同期减少了 3.04%。营业总成本较去年同期减少 26.84%，净利润较去年同期增加 100.75%，公司成功实现扭亏为盈。

##### 1、经营状况分析

报告期内，公司努力提高运营效率，在财务管理和项目管理方面做出积极调整。报告期内，公司销售费用从 2017 上半年度的 1,366,032.38 元下降到 363,217.16 万元，减幅高达 73.41%，原因系公司经过多年努力，已经积累了较好的市场影响力、客户信任度和用户粘度，得以同比大幅降低市场推广费用所致；与此同时，公司采用了新的薪酬管理和 KPI（关键绩效指标）激励机制，管理团队精炼优化，用人成本大幅降低。公司管理费用从 2017 上半年度的 1,701,591.98 元下降到 991,743.74 万元，同比下降 41.72%。原因系公司在去年下半年进行了结构调整，将多个部门进行了重组，并进行了大幅的裁员，同时留下来的员工也都对工资进行了调整，从而大幅削减了管理费用，为公司实现扭亏为盈创造了良好的条件。

营业成本方面，报告期内，公司营业成本 4,806,662.42 元，上年同期为 5,374,955.33 元，同比降低 10.57%，原因系公司大幅降低市场补贴和运营费用，优化人员结构，优化项目成本管理，通过这些措施，使营业成本得到了有效的降低。

## 2、资产状况分析

报告期末，公司资产总额为 3,124,105.11 元，报告期初为 4,434,469.31 元，期末比期初减少了 29.55%，主要体现在货币资金科目，报告期内，公司的货币资金由期初的 2,139,368.65 元下降为 1,064,504.04 元，下降比例为 50.24%，主要原因是公司归还了股东借款 1,150,000.00 元，导致货币资金有所减少。

报告期内，公司大幅减少了负债。本期公司负债从期初的 3,711,002.80 元减少到了 2387441.92 元，降幅达 35.67%，主要体现在其他应付款科目，报告期内，公司其他应付款由期初的 3,644,086.88 元减少到期末的 2,115,963.95 元，下降比例为 41.93%。原因系公司在报告期内归还了部分从股东处借用的流动资金 1,150,000.00 元，股东借款金额从期初的 3,150,000.00 元减少到 2,000,000.00 元。

## 3、现金流量情况分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额有了明显改善，从上年同期的-2,790,265.95 元调整为本期的-1,067,151.49 元，改善幅度高达 61.75%。原因系公司在报告期内经营状况好转，利润总额从去年的亏损 1,769,521.80 元变成本期的盈利 13,518.93 元。销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加了 1,746,668.12 元。

报告期内，公司收到其他与经营活动有关的现金为 2,088,955.10 元，同比上升 586.95%，支付其他与经营活动有关的现金为 3,187,680.00 元，同比上升 262.81%，收到其他与筹资活动有关的现金为 0 元，较去年同期减少 2,375,000.00 元，原因系在 2017 年年度审计过程中，根据会计师意见，将股东借给公司的流动资金从筹资活动产生的现金流量改记为经营活动产生的现金流量。

报告期内，公司支付给职工以及为职工支付的现金为 647,653.94 元，上年同期为 1,677,223.96 元，同比下降了 61.39%，原因系公司采用了新的薪酬管理和 KPI（关键绩效指标）激励机制，管理团队精炼优化，用人成本大幅降低。

报告期内，公司在投资活动产生的现金流量净额为-7,713.12 元，上年同期为-108,235.75 元，同比下降 92.87%。原因系公司在本期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 22,156.00 元，而上年同期此项开支为 112,777.45 元。

报告期内，公司增加了面向政府客户和高净值个人客户的产品服务和资源投入，吸引客户与公司建立长期合作关系。今年上半年，公司分别同浙江省衢州市开化县政府和河北省张家口市经开区党工委、经开区管委会、市体育局共同主办了“2018 农商银行杯”开化龙顶春茶半程马拉松赛和“跑向 2022”的 2018 禾中张家口国际半程马拉松赛，在相关专业领域积累了丰富经验和企业声誉，为公司与政府的合作提供了发展基础。与此同时，在赛事报名与旅游服务业务领域，公司加强了面向企业客户的服务力度，与包括平安保险北京分公司在内的多家知名企业建立了稳定合作关系，促进了业务收入增长。

报告期内，公司所处的“跑步+互联网”产业仍在成长上升通道，跑步爱好者持续增加，为跑步爱好者提供知识、训练、赛事、装备、场所的企业和机构持续增加，越来越多的政府和企业愿意通过跑步活动提升品牌影响力和客户满意度，为公司发展提供了良好的市场环境。与此同时，与跑步相关的徒步、骑行、定向越野、铁人三项等多种全面健身运动，越来越得到政府主管部门、企业和社会大众的支持，展现了良好发展前景，为公司业务发展提供了新的机会。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人不当控制的风险

黄新京直接持有公司 30.70%的股份，并通过北京益行者投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 18.00%的股权，合计控制公司 48.70%的股权；毛岱珩直接持有公司 9.45%的股权；二人直接、间接合计控制公司 58.15%的股权。此外，黄新京担任公司董事长兼总经理兼财务总监，实际参与公司经营决策，

对公司发展战略、重大经营决策实施重大影响。黄新京、毛岱珩、北京益行者投资管理中心（有限合伙）签署了《一致行动人协议》在公司经营管理等事项有不同意见时，同意按照黄新京的意见作出一致行动决定。因此，黄新京为实际控制人。股份公司成立后建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》等制度中也做了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有限执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、认识、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

## 2、信息安全风险

互联网企业的日常运营有赖于信息系统的连续性和稳定性。我国互联网行业长期以来的高速发展使得互联网企业盲目发展而忽视信息安全等基础问题。近年来，黑客攻击网站、用户信息泄露、服务器连接中断等时间频繁发生，网络信息安全存在一定的隐患。公司已采取多种手段防护信息安全，但如果公司发生了黑客攻击网站、用户信息泄露、服务器连接中断等事件，公司系统的正常运行将会受到影响，最终将给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。

## 3、核心技术人员流失或技术泄密的风险

互联网企业的发展很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业的长期合作中已形成了较强的凝聚力，掌握着公司的关键技术，其研发能力是公司持续保持创新能力和技术优势的保障。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发保密制度，并与关键的技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，公司也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，提倡和谐的企业文化。但是随着互联网行业的飞速发展，行业内对技术人员的需求增大，人才竞争日益激烈，若发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

## 4、用户流失的风险

不断提升网站的注册用户数量及用户活跃度是公司得以持续发展的前提。发展前期，公司在网站运营投入了大量的时间成本与资金成本；目前，公司有着相对稳定的受众群体，且客户定位比较明确。但如果公司无法满足日益提升的用户体验需求，或者市场上出现新的有力的竞争者，用户活跃度将会出现下滑，这将导致用户流失，继而影响公司的经营。

## 5、市场竞争日趋激烈的风险

互联网信息服务具有信息更新及时、传播信息量大、覆盖面广、可交互性强等特性，当前国内互联网行业正处于高速发展时期。各大门户网站、论坛及兴趣社交平台凭借自身丰富的用户资源形成独特的竞争力，因此，公司业务所面临的市场竞争也日趋激烈，可能对本公司运营的社区访问量及用户数量造成一定的影响，削弱公司的竞争力，影响公司的盈利能力。

## 四、 企业社会责任

如今跑步运动已经超越体育本身，集经济生产力、文化传播力、社会亲和力和政治影响力于一体，成为满足人民健身需求、提高人民幸福指数、宣传城市品牌形象、助力社会经济发展、推动城市文化繁荣、促进社会和谐、凝聚人心的综合性民生工程。跑步运动在塑造个人健康体魄和完善人格的同时，也改变着我们的生活、我们的城市，引领着时代发展的潮流，其多元社会功能日益彰显。

因此，益跑科技把有序高效地推动中国跑步运动的健康发展视为己任，倡导科学和宽容的态度，为建立健康意识、规则意识和文明意识承担社会责任，通过推动跑步运动健康发展，为体育产业发展做出应有的贡献。

益跑科技希望通过规则、标准的建立和不断完善，促进整个跑步行业的健康发展、可持续发展，让每一位参加跑步运动的成员都受益于行业发展。通过普及科学正确的跑步姿态和跑步习惯，指导人们更科学更健康地奔跑，最大程度地降低跑步风险，提高参与者乃至全社会的健康水平和健康观念。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	307,200.00	153,600.00

总计	307,200.00	153,600.00
----	------------	------------

注：其他项系房租

## (二) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公司主要股东、董事、监事高级管理人员和核心业务人员分别向公司出具了《关于避免同业竞争承诺函》、《关于规范减少关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺函人均未发生违反承诺的事项。公司申请挂牌时，公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》、《关于公司独立性的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	3,850,000	38.50%	745,500	4,595,500	45.95%
	其中：控股股东、实际控制人	707,500	7.08%	60,000	767,500	7.68%
	董事、监事、高管	748,500	7.49%	85,500	834,000	8.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,150,000	61.50%	-745,500	5,404,500	54.05%
	其中：控股股东、实际控制人	2,362,500	23.63%	-60,000	2,302,500	23.03%
	董事、监事、高管	2,587,500	25.88%	-85,500	2,502,000	25.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄新京	3,070,000	0	3,070,000	30.70%	2,302,500	767,500
2	北京益行者投资管理中心（有限合伙）	1,800,000	0	1,800,000	18.00%	600,000	1,200,000
3	高鹏	1,460,000	0	1,460,000	14.60%	1,095,000	365,000
4	北京墨一投资管理中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000
5	毛岱珩	945,000	0	945,000	9.45%	708,750	236,250
合计		8,275,000	0	8,275,000	82.75%	4,706,250	3,568,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、自然人股东黄新京、毛岱珩、欧澄是非自然人股东北京益行者投资管理中心（有限合伙）的合伙人。

2、自然人股东毛岱珩为黄新京配偶的兄弟的配偶。

3、黄新京、北京益行者投资管理中心（有限合伙）、毛岱珩于 2015 年 11 月 6 日签署了《一致行动人协议》。黄新京、北京益行者投资管理中心（有限合伙）、毛岱珩在公司经营管理等事项上有不同意见

时，同意按照黄新京的意见作出一致行动决定。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司第一大股东黄新京直接持有公司 30.70%的股权，并通过北京益行者投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 18.00%的股权，合计控制公司 48.70%的股权，控股比例不超过 50%，基于上述认定，公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

截止本报告出具日，黄新京直接持有公司 30.70%的股权，并通过北京益行者投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 18.00%的股权，合计控制公司 48.70%的股权；毛岱珩直接持有公司 9.45%的股权；二人直接、间接合计控制公司 58.15%的股权，此外，黄新京担任公司董事长及总经理，且实际参与公司经营决策，对公司发展战略，重大决策实施重大影响。

为保证益跑科技重大决策的一致性，2015年11月6日，黄新京、北京益行者投资管理中心（有限合伙）、毛岱珩签署了《一致行动人协议》。黄新京、北京益行者投资管理中心（有限合伙）、毛岱珩在公司经营管理等事项上有不同意见时，同意按照黄新京的意见作出一致行动决定。因此，黄新京为公司的实际控制人。

黄新京，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年7月至1999年12月，在中国人民解放军某部研究所担任工程师；2000年1月至2011年11月，在北京益乘集纳海德咨询有限公司担任市场咨询顾问；2011年12月至2015年8月，在北京益乘集纳海德咨询有限公司担任执行董事；2015年7月至今，在北京益行者投资管理中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；2015年8月至2015年10月，在北京益跑信息技术有限公司担任董事长、总经理；2015年10月至今，在北京益跑科技股份有限公司担任董事长、总经理，任期三年；2018年2月至今，在北京益跑科技股份有限公司担任财务总监。

报告期内公司实际控制人没有变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄新京	董事长、总经理、财务总监	男	1962-08-02	本科	2015.10.20-2018.10.19 (董事长、总经理) 2018.02.06-2018.10.19 (财务总监)	否
王若冰	董事	男	1984-07-31	硕士	2015.10.20-2018.10.19	否
高鹏	董事	男	1964-08-15	本科	2015.10.20-2018.10.19	否
毛岱珩	董事	女	1974-03-05	本科	2015.10.20-2018.10.19	否
欧澄	董事	女	1968-03-15	硕士	2015.10.20-2018.10.19	否
张巍	监事会主席	男	1978-08-14	大专	2015.10.20-2018.10.19	是
范睿	职工监事	男	1977-07-27	大专	2017.05.05-2018.10.19	是
芦颖	监事	女	1976-07-24	本科	2015.10.20-2018.10.19	否
丁剑	副总经理	男	1979-08-01	本科	2015.10.20-2018.10.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、自然人股东黄新京、毛岱珩、欧澄是非自然人股东北京益行者投资管理中心（有限合伙）的合伙人。
- 2、自然人股东毛岱珩为黄新京配偶的兄弟的配偶。
- 3、黄新京、北京益行者投资管理中心（有限合伙）、毛岱珩于2015年11月6日签署了《一致行动人协议》。黄新京、北京益行者投资管理中心（有限合伙）、毛岱珩在公司经营管理等事项上有不同意见时，同意按照黄新京的意见作出一致行动决定。

#### (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
黄新京	董事长、总经理、财务总监	3,070,000	0	3,070,000	30.70%	0
高鹏	董事	1,460,000	0	1,460,000	14.60%	0
毛岱珩	董事	945,000	0	945,000	9.45%	0
欧澄	董事	931,000	0	931,000	9.31%	0
合计	-	6,406,000	0	6,406,000	64.06%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王道玉	财务总监	离任	无	个人原因
黄新京	董事长、总经理、信息披露负责人	新任	董事长、总经理、财务总监	原财务总监离任，在新任财务总监就任前，公司财务总监一职暂由总经理黄新京兼任。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

2018年2月6日，原财务总监王道玉向公司董事会递交辞职报告，不再担任公司的其他职务。王道玉已经顺利交接了公司财务总监工作，不会对公司的正常运作产生影响，公司将尽快召开董事会聘请新任财务总监，在新任财务总监就任前，公司财务总监一职暂由总经理黄新京兼任。详见公司于2018年2月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《高级管理人员变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-005）。

黄新京，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年7月至1999年12月，在中国人民解放军某部研究所担任工程师；2000年1月至2011年11月，在北京益乘集纳海德咨询有限公司担任市场咨询顾问；2011年12月至2015年8月，在北京益乘集纳海德咨询有限公司担任执行董事；2015年7月至今，在北京益行者投资管理中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；2015年8月至2015年10月，在北京益跑信息技术有限公司担任董事长、总经理；2015年10月至今，在北京益跑科技股份有限公司担任董事长、总经理，任期三年；2018年2月至今，在北京益跑科技股份有限公司担任财务总监。

**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
销售人员	7	8
技术人员	3	3
财务人员	3	2
行政管理人员	3	3
员工总计	16	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	1
本科	8	8
专科	6	7
专科以下	-	-
员工总计	16	16

#### 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：

##### 1、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括基本工资、岗位工资、岗位津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和公积金。

##### 2、培训计划

公司坚持以人为本，积极培养和吸纳优秀的人才，针对不同岗位制定相应的培训计划，加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整，充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构，专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，目前公司无需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
金玥光	设计总监	0

### 核心人员的变动情况：

公司报告期末的核心技术人员为丁剑、金玥光。

报告期内，核心技术人员没有发生变动。

公司的核心技术人员基本情况如下：

丁剑，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年6月至2008年6月，担任新浪网（中国）技术有限公司资深工程师；2008年6月至2010年12月，担任上海新浪乐居信息科技有限公司技术经理；2010年12月至2011年12月，担任北京皮皮鲁总动员文化科技有限公司副总经理；2012年7月至2015年11月，担任益跑信息产品技术总监。2015年10月至今，担任益跑科技副总经理。

金玥光，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。身份证号码为11010519781117\*\*\*\*，现居住于北京市朝阳区八里庄北里。2004年5月至2008年7月，担任新浪网络技术股份有限公司网页设计师；2008年8月至2010年12月，担任天际网网站首席设计师；2012年11月至2015年10月，担任有限公司设计总监。2015年10月至今，担任益跑科技设计总监。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,064,504.04	2,139,368.65
结算备付金		0	0
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	438,956.00	550,827.19
预付款项	五、3	155,798.02	143,299.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	32,553.00	32,553.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	609,748.16	657,270.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	14,255.41	16,664.33
<b>流动资产合计</b>		<b>2,315,814.63</b>	<b>3,539,983.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	196,923.09	221,943.19

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	477,407.39	511,987.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	133,960.00	160,555.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>808,290.48</b>	<b>894,486.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,124,105.11</b>	<b>4,434,469.31</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付票据及应付账款	五、10	-	7,536.43
预收款项	五、11	224,137.05	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	-	-
应交税费	五、13	47,610.92	59,379.49
其他应付款	五、14	2,115,693.95	3,644,086.88
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,387,441.92</b>	<b>3,711,002.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		2,387,441.92	3,711,002.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、16	2,401,000.00	2,401,000.00
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	五、17	-11,988,193.14	-11,998,202.02
归属于母公司所有者权益合计		412,806.86	402,797.98
少数股东权益		323,856.33	320,668.53
<b>所有者权益合计</b>		736,663.19	723,466.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,124,105.11	4,434,469.31

法定代表人：黄新京

主管会计工作负责人：黄新京

会计机构负责人：李佳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		487,024.36	1,056,704.59
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		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	400,000.00	449,617.19
预付款项		87,246.76	137,399.95
其他应收款	十一、2	32,619.12	32,553.00
存货		601,567.12	657,270.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,660.38	
<b>流动资产合计</b>		1,614,117.74	2,333,544.82
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	1,145,325.64	1,145,325.64
投资性房地产		-	-
固定资产		102,420.84	129,730.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		372,285.41	400,684.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		133,960.00	160,555.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,753,991.89</b>	<b>1,836,295.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,368,109.63</b>	<b>4,169,840.63</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付票据及应付账款		-	7,536.43
预收款项		177,077.05	
应付职工薪酬		-	-
应交税费		16,722.42	21,719.16
其他应付款		2,463,025.30	3,435,862.39
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,656,824.77</b>	<b>3,465,117.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,656,824.77</b>	<b>3,465,117.98</b>
<b>所有者权益：</b>			

股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,401,000.00	2,401,000.00
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		-11,689,715.14	-11,696,277.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>711,284.86</b>	<b>704,722.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,368,109.63</b>	<b>4,169,840.63</b>

法定代表人：黄新京

主管会计工作负责人：黄新京

会计机构负责人：李佳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、18	6,186,762.44	6,381,009.60
其中：营业收入	五、18	6,186,762.44	6,381,009.60
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,187,686.39	8,458,073.10
其中：营业成本	五、18	4,806,662.42	5,374,955.33
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	五、19	17,230.78	5,449.97
销售费用	五、20	363,217.16	1,366,032.38
管理费用	五、21	991,743.74	1,701,591.98
研发费用			
财务费用	五、22	8,832.29	10,043.44
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	14,442.88	4,541.70

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,518.93	-2,072,521.80
加：营业外收入	五、24	-	303,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,518.93	-1,769,521.80
减：所得税费用	五、25	322.25	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,196.68	-1,769,521.80
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		13,196.68	
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		3,187.80	-141,279.11
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,008.88	-1,628,242.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		13,196.68	-1,769,521.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,008.88	-1,628,242.69
归属于少数股东的综合收益总额		3,187.80	-141,279.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0010	-0.1628
（二）稀释每股收益		0.0010	-0.1628

法定代表人：黄新京

主管会计工作负责人：黄新京

会计机构负责人：李佳

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	4,263,809.52	3,416,841.46
减：营业成本	十一、4	3,247,053.58	2,805,072.66
税金及附加		11,049.52	3,964.38
销售费用		150,246.84	1,191,402.13
管理费用		854,046.56	1,192,007.67
研发费用			
财务费用		5,110.99	4,206.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		10,260.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	2,111.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,562.21	-1,777,700.05
加：营业外收入		-	303,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,562.21	-1,474,700.05
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,562.21	-1,474,700.05
（一）持续经营净利润		6,562.21	
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		6,562.21	-1,474,700.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0007	-0.1475
（二）稀释每股收益		0.0007	-0.1475

法定代表人：黄新京

主管会计工作负责人：黄新京

会计机构负责人：李佳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,899,009.42	5,152,341.30
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、26	2,088,955.10	304,091.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,987,964.52</b>	<b>5,456,432.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,049,801.00	5,641,883.21
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		647,653.94	1,677,223.96
支付的各项税费		169,981.07	48,991.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、26	3,187,680.00	878,600.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,055,116.01</b>	<b>8,246,698.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,067,151.49</b>	<b>-2,790,265.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,442.88	4,541.70

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,314,442.88	4,541.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,156.00	112,777.45
投资支付的现金		7,300,000.00	
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,322,156.00	112,777.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,713.12	-108,235.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	180,000.00
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		-	2,375,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	2,555,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	2,555,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,074,864.61	-343,501.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,939,368.65	1,928,894.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		864,504.04	1,585,393.13

法定代表人：黄新京

主管会计工作负责人：黄新京

会计机构负责人：李佳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,751,365.27	2,650,244.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,441,176.38	303,639.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,192,541.65	2,953,884.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,969,340.83	2,865,072.75

支付给职工以及为职工支付的现金		508,104.73	1,215,580.60
支付的各项税费		106,900.11	37,345.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,188,136.39	666,082.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,772,482.06</b>	<b>4,784,081.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-579,940.41</b>	<b>-1,830,197.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,260.18	2,111.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,110,260.18</b>	<b>2,111.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		5,100,000.00	200,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,100,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,260.18</b>	<b>-197,888.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,425,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,425,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>1,425,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-569,680.23</b>	<b>-603,085.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,056,704.59	1,305,360.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>487,024.36</b>	<b>702,275.10</b>

法定代表人：黄新京

主管会计工作负责人：黄新京

会计机构负责人：李佳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 二、 报表项目注释

### 北京益跑科技股份有限公司

### 2018 年半年度

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### （一） 公司基本情况

##### 1. 初始成立

北京益跑科技股份有限公司成立于 2012 年 7 月 24 日，注册资本 50 万元人民币，由自然人毛岱珩、欧澄和于博文共同出资设立，毛岱珩以货币出资 25 万元，占注册资本总额的 50%，欧澄以货币出资 15 万元，占注册资本总额的 30%，于博文以货币出资 10 万元，占注册资本总额的 20%。2012 年 7 月 13 日，北京中永炎会计师事务所有限公司出具了编号为“中永炎验字(2012)2189 号”《验资报告书》，证明有限公司的注册资本 50 万元全部到位。

2012 年 7 月 24 日，北京市工商行政管理局门头沟分局为北京益跑信息技术有限公司颁发了《企业法人营业执照》，注册号 110109015106504，有限责任公司设立时注册资本为 50 万元，法定代表人为毛岱珩，注册地址为：北京市门头沟区桥东街 13 楼北 106-19 室；经营范围：许可经营项目无，一般经营项目：技术开发、服务、转让、咨询；计算机软件开发；经济信息咨询；销售日用品、文化用品、体育用品、服装鞋帽、针纺织品、工艺美术品、计算机软硬件及外设、办公设备及文具、建筑材料、装饰材料、组织文化艺术交流活动；承办展览展示；会议服务；电脑图文设计制作；企业形象策划。经营期限：自 2012 年 7 月 24 日至 2032 年 7 月 23 日。

公司设立时的股权结构为：

股东姓名	出资额（万元）	出资形式	出资比例
毛岱珩	25.00	货币	50.00%
欧澄	15.00	货币	30.00%
于博文	10.00	货币	20.00%
合计	50.00	-	100.00%

##### 2. 沿革变化

###### （1）2012 年 10 月，变更注册资本（增资）

2012 年 10 月 30 日，有限公司股东会通过了股东会决议，将注册资本由人民币 50 万元变更为 100 万元。新增注册资本 50 万元全部由股东毛岱珩以货币形式认缴。本次出资由北京中永炎会计师事务所有限公司出具了编号为“中永炎验字（2012）2261 号”《验资报告书》。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资形式	出资比例
毛岱珩	75.00	货币	75.00%
欧澄	15.00	货币	15.00%
于博文	10.00	货币	10.00%
合计	100.00	-	100.00%

### （2）2013年10月，变更经营范围及投资人

2013年10月15日，经股东会决议，将公司经营范围做如下修改：

变更前为：许可经营项目无，一般经营项目：技术开发、服务、转让、咨询；计算机软件开发；经济信息咨询；销售日用品、文化用品、体育用品、服装鞋帽、针纺织品、工艺美术品、计算机软硬件及外设、办公设备及文具、建筑材料、装饰材料、组织文化艺术交流活动；承办展览展示；会议服务；电脑图文设计制作；企业形象策划。

变更后的经营范围为：许可经营项目无，一般经营项目：计算机软件技术开发、服务、咨询；图文设计、制作；组织文化艺术交流活动；体育运动项目经营（不含高危险性体育运动项目）；承办展览展示；会议服务；企业形象策划；经济信息咨询。

2013年10月15日，经股东会决议同意，将原股东欧澄的15%的股份和毛岱珩5%的股份转让给新股东高鹏，将原股东于博文10%的股份转让与新股东顾晓曼。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资形式	出资比例
毛岱珩	70.00	货币	70.00%
高鹏	20.00	货币	20.00%
顾晓曼	10.00	货币	10.00%
合计	100.00	-	100.00%

### （3）2015年8月，变更投资人

2015年8月7日，根据股东会决议和修改后的章程，原股东顾晓曼将10万元出资（占注册资本的比例为10%）转让给毛岱珩；原股东毛岱珩将50万元出资（占注册资本的50%）转让给黄新京；原股东毛岱珩将10万元出资（占注册资本的10%）转让给欧澄。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资形式	出资比例
黄新京	50.00	货币	50.00%
高鹏	20.00	货币	20.00%
毛岱珩	20.00	货币	20.00%
欧澄	10.00	货币	10.00%
合计	100.00	-	100.00%

## (4) 2015年8月，新增注册资本

2015年8月18日，根据股东会决议和修改后的章程，注册资本由100万元增加至4,761,904.77元，新增注册资本3,761,904.77元，全部以货币出资。其中：黄新京以货币出资人民币100.00万元，占新增注册资本的26.58%；高鹏出资人民币40.00万元，占新增注册资本的10.63%；毛岱珩出资人民币40.00万元，占新增注册资本的10.63%；欧澄出资人民币34.285714万元，占新增注册资本的9.11%；王国民出资人民币14.285714万元，占新增注册资本的3.80%；詹云翔出资人民币9.523810万元，占新增注册资本的2.53%；孟力出资人民币4.761905万元，占新增注册资本的1.27%；北京墨一投资管理中心（有限合伙）出资人民币47.619048万元，占新增注册资本的12.66%；北京益行者投资管理中心（有限合伙）出资人民币85.714286万元，占新增注册资本的22.78%。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资形式	出资比例
黄新京	150.00	货币	31.50%
高鹏	60.00	货币	12.60%
毛岱珩	60.00	货币	12.60%
欧澄	44.285714	货币	9.30%
王国民	14.285714	货币	3.00%
詹云翔	9.523810	货币	2.00%
孟力	4.761905	货币	1.00%
北京墨一投资管理中心 （有限合伙）	47.619048	货币	10.00%
北京益行者投资管理中心 （有限合伙）	85.714286	货币	18.00%
合计	476.190477	-	100.00%

## (5) 2015年9月，企业整体变更为股份公司

根据公司出资人关于公司整体变更的决议以及整体变更后公司章程（草案）的规定，整体变更后贵公司（筹）申请登记的注册资本为人民币10,000,000.00元，由公司全体出资人以其拥有的该企业的经审计的账面净资产份额于2015年08月31日之前折合为贵公司（筹）的股本。本次股改业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为亚会B验字（2015）256号的验资报告。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
黄新京	315.00	净资产	31.50
高鹏	126.00	净资产	12.60
毛岱珩	126.00	净资产	12.60
欧澄	93.00	净资产	9.30
王国民	30.00	净资产	3.00

股东姓名	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
詹云翔	20.00	净资产	2.00
孟力	10.00	净资产	1.00
北京墨一投资管理中心（有限合伙）	100.00	净资产	10.00
北京益行者投资管理中心（有限合伙）	180.00	净资产	18.00
合计	1,000.00	-	100.00

### 3. 合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京益锐体育管理有限公司	有限责任	51	51
北京益跑爱思信息技术有限公司	有限责任	80	80
计时科技（北京）有限公司	有限责任	51	51
北京香蕉国际旅行社有限公司	有限责任	51	51

## （二） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布，财政部令第 76 号修订），于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## （三） 公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 2. 会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，

将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 8. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 9. 外币业务核算方法

##### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

当期损益或资本公积。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融资产。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相

关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

##### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

##### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项坏账准备的确认标准、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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额在 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备应收账款：

1) 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如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	关联方的往来款以及备用金、押金等不可收回风险极低

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	0%	0%
6 月-1 年	5%	5%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
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账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### 4) 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。

## 12. 存货核算方法

本公司存货主要包括原材料、周转材料、商品、在产品、产成品等。各类存货以实际成本入账。

存货采用加权平均计价法，包装物、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存采用永续盘存制。

存货跌价准备的计提：

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

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

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

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

存货存在以下情况的，应当将账面价值全部转入当期损益：

- ①已霉烂变质的存货；
- ②已过时且无转让价值的存货；
- ③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④ 其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

### 13. 划分为持有待售资产

#### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

#### （2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14. 长期股权投资

#### 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### （1） 初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 15. 固定资产及折旧的核算方法

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	20年	4.75%
机器设备	5.00%	10年	9.50%
办公设备	5.00%	5年	19.00%
运输设备	5.00%	10年	9.50%
电子设备	5.00%	3年	31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 16. 在建工程核算方法

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 无形资产核算方法

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件使用权等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
软件使用权	10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 18. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 19. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

## 20. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。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。

## 21. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22. 股份支付

股份支付，为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本身对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 23. 收入确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已经完成，且交易结果能够可靠地估计时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

具体收入确认：

(1) 品牌推广费收入为企业客户提供推广品推广活动（包括体育赛事、训练、及其他体育相关的市场活动）时确认收入的实现。

(2) 报名费收入为体育赛事实际完成时确认收入的实现。

(3) 组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，以旅行团旅行返回时确认收入实现；组织境外旅游者到国内旅游，以旅行团队离境确认收入实现。

### 24. 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

1) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25. 所得税的会计处理

（1）公司所得税包括当期所得税和递延所得税，公司所得税的会计处理采用“资产负债表债务法”。

（2）计税基础：公司在取得资产、负债时，确认其计税基础。资产的计税基础是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以从应税经济利益中抵扣的金额；负债的计税基础是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

（3）递延所得税负债、资产确认：资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于计税基础的，产生应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的确认递延所得税负债或递延所得税资产。递延所得税资产的确定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。

## 26. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 27. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

无

##### (2) 重要会计估计变更

无

#### (四) 税项

##### 1、公司主要税种及税率：

主要税种	税率(注)	计税依据	备注
增值税	3%、6%、17%	应税销售收入	
城市维护建设税	7%	应纳流转税额	
教育费附加	3%	应纳流转税额	
地方教育费附加	2%	应纳流转税额	
企业所得税	25%、20%	应纳税所得额	

根据财政部 税务总局联合下发的《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)，内容如下：“自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，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。”公司的子公司北京益跑爱思信息技术有限公司、北京香蕉国际旅行社有限公司享受上述小型微利企业优惠政策。

#### (五) 合并财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

##### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	39,440.68	42,237.50
银行存款	974,737.18	1,810,676.61
其他货币资金	50,326.18	286,454.54
合计	1,064,504.04	2,139,368.65

其中：受限的货币资金为企业存入银行的旅行社质量保证金200,000.00元。

##### 2. 应收票据及应收账款

应收票据：无

应收账款：

##### (1) 期末应收账款分类披露

项目	期末数		
	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账款	438,956.00	100.00		438,956.00
账龄组合	438,956.00	100.00		438,956.00
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	438,956.00	100.00		438,956.00

## (2) 期初应收账款分类披露

项目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,827.19	100.00			550,827.19
账龄组合	550,827.19	100.00			550,827.19
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	550,827.19	100.00			550,827.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	438,956.00		0.00
6 月-1 年			5.00
1-2 年			10.00
合计	438,956.00		

(续)

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	550,827.19		0.00
6 月-1 年			5.00
1-2 年			10.00
合计	550,827.19		

## (3) 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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (4) 按欠款方归集重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
联想（北京）有限公司	400,000.00	91.13	
埃培智咨询上海有限公司	38,956.00	8.87	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
合计	438,956.00	100	

## 3. 预付账款

## (1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	129,355.65	83.03	108,043.45	75.40
1-2年	26,442.37	16.97	35,256.50	24.60
2-3年				
3年以上				
合计	155,798.02	100.00	143,299.95	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
春秋航空股份有限公司	31,338.00	20.11	1年以内	预付机票款
北京北大方正电子有限公司	26,442.37	16.97	1-2年以内	预付服务费
北京石龙经济开发区投资开发有限公司	10,720.72	6.88	1年以内	预付房租
北京星缘新动力科技有限公司	9,433.97	6.06	1年以内	预付服务费
北京万科物业服务有限公司尚华国际物业服务	2,500.00	1.60	1年以内	预付电费
合计	80,435.06	51.62		

## 4. 其他应收款

## (1) 期末其他应收款分类披露

项目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,170.00	100.00	3,167.00	10.00	32,553.00
账龄组合	36,170.00	100.00	3,167.00	10.00	32,553.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00

## (2) 期初其他应收款分类披露

项目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00

项目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收账					
账龄组合	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,170.00	100.00	3,617.00	3,617.00	32,553.00

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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,000.00	10,000.00
押金	26,170.00	26,170.00
合计	36,170.00	36,170.00

(4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况：

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
研崧（上海）信息科技有限公司	采购押金	20,000.00	1-2 年	55.29	2,000.00
京东店铺质保金	质保金	10,000.00	1-2 年	27.65	1,000.00
北京石龙开发区投资开发有限公司	房租押金	4,170.00	1-2 年	11.53	417.00
北京康比特体育科技股份有限公司	采购押金	2,000.00	1-2 年	5.53	200.00
合计		36,170.00		100.00	3,617.00

#### 5. 存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	609,748.16		609,748.16	657,270.09		657,270.09
合计	609,748.16		609,748.16	657,270.09		657,270.09

#### 6. 其他流动资产

税种	期末数	期初数
待抵扣进项税	14,255.41	16,664.33
合计	14,255.41	16,664.33

#### 7. 固定资产

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	426,537.71	426,537.71
2. 本期增加金额	22,156.00	22,156.00

项目	电子设备	合计
(1) 购置	22,156.00	22,156.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	448,693.71	448,693.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	204,594.52	204,594.52
2. 本期增加金额	47,176.10	47,176.10
(1) 计提	47,176.10	47,176.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	251,770.62	251,770.62
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	196,923.09	196,923.09
2. 期初账面价值	221,943.19	221,943.19

## 8. 无形资产

项目	软件	版权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	619,962.65	35,883.68	655,846.33
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	619,962.65	35,883.68	655,846.33
二、累计摊销			
1. 期初余额	128,906.92	14,951.50	143,858.42
2. 本期增加金额	30,991.66	3,588.86	34,580.52

项目	软 件	版 权	合 计
(1) 摊销	30,991.66	3,588.86	34,580.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	159,898.58	18,540.36	178,438.94
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	460,064.07	17,343.32	477,407.39
2. 期初账面价值	491,055.73	20,932.18	511,987.91

## 9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	160,555.00		26,595.00	133,960.00
合计	160,555.00		26,595.00	133,960.00

## 10. 应付票据及应付账款

应付票据：无

应付账款：

## (1) 应付账款按账龄列式列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	0	7,536.43
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	0	7,536.43

## 11. 预收账款

## (1) 预收账款列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	224,137.05	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	224,137.05	

## (2) 期末金额较大的预收账款余额列示

单位名称	与公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
开化县体育局	非关联方	74,511.34	33.24	1年以内
郭文隆(伦敦马拉松报名费)	非关联方	35,499.00	15.84	1年以内
王泳(西班牙 Alejandro TorrendellCabral +乌拉圭马拉松报名费)	非关联方	33,776.00	15.07	1年以内
杨丽(东京马拉松报名费)	非关联方	23,888.00	10.66	1年以内
陈良坚(东京马拉松报名费)	非关联方	19,888.00	8.87	1年以内
合计		187,562.34	83.68	

## 12. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		562,551.86	562,551.86	
离职后福利-设定提存计划		85,525.75	85,525.75	
合计		648,077.61	648,077.61	

注：由于赛事执行部分的工作大多由公司员工完成，而不是如上期由第三方执行，因此部分员工薪酬计入了主营业务成本。

## (2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		457,225.58	457,225.58	
二、职工福利费		12,279.30	12,279.30	
三、社会保险费		50,572.98	50,572.98	
其中：医疗保险		45,750.10	45,750.10	
工伤保险		1,297.32	1,297.32	
生育保险		3,525.56	3,525.56	
四、住房公积金		42,474.00	42,474.00	
五、工会经费及职工教育经费				
合计		562,551.86	562,551.86	

## (3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险金		82,070.13	82,070.13	
失业保险金		3,455.62	3,455.62	
合计		85,525.75	85,525.75	

## 13. 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	36,277.59	49,388.24
城建税	2353.82	2,793.49
教育费附加	1088.33	1,481.73
地方教育费附加	725.55	987.81
个人所得税	5401.88	1,441.41
企业所得税	322.35	909.06
印花税	1441.40	2,377.75
合计	47,610.92	59,379.49

## 14. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
借款	2,041,357.61	3,150,000.00
计提成本	74,336.34	494,086.88
合计	2,115,693.95	3,644,086.88

## (2) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,115,693.95	100.00	3,644,086.88	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,115,693.95	100.00	3,644,086.88	100.00

## (3) 期末金额较大的其他应付款余额列示

单位名称	与公司关系	期末余额	占其他应付款账款总额的比例 (%)	账龄
黄新京	关联方	1,400,000.00	66.17	1 年以内
欧澄	关联方	600,000.00	28.36	1 年以内
赵文涛	非关联方	41,357.61	1.96	1 年以内
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	18,867.92	0.89	1 年以内
张巍	非关联方	12,000.00	0.57	1 年以内
合计		2,072,225.53	97.95	

## (4) 期初金额较大的其他应付款余额列示

单位名称	与公司关系	期末余额	占其他应付账款总额的比例 (%)	账龄
黄新京	关联方	2,000,000.00	54.88	1 年以内
欧澄	关联方	1,150,000.00	31.56	1 年以内
北京奥西斯旅游公司	非关联方	90,000.00	2.47	1 年以内
中旅体育旅行社有限公司	非关联方	44,044.38	1.21	1 年以内
海南合达绿叶开发有限公司	非关联方	30,000.00	0.82	1 年以内
合计		3,314,044.38	90.94	

## (5) 上年同期金额较大的其他应付款余额列示

单位名称	与公司关系	期末余额	占其他应付账款总额的比例 (%)	账龄
黄新京	关联方	2,825,000.00	63.71	1 年以内
北京益乘集纳海德咨询有限公司	关联方	950,000.00	21.42	1 年以内
预提项目成本	非关联方	516,156.15	11.64	1 年以内
合计		4,291,156.15	96.78	

## 15. 股本

投资者名称	期初数	本次变动增减 (+、-)		期末数
		本年增加	本年减少	

投资者名称	期初数	本次变动增减（+、-）		期末数
		本年增加	本年减少	
欧澄	931,000.00			931,000.00
毛岱珩	945,000.00			945,000.00
高鹏	1,460,000.00			1,460,000.00
黄新京	3,070,000.00			3,070,000.00
王国民	300,000.00			300,000.00
孟力	100,000.00			100,000.00
韩秀莉	394,000.00			394,000.00
北京益行者投资管理 中心（有限合伙）	1,800,000.00			1,800,000.00
北京墨一投资管理中 心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

## 16. 资本公积

## (1) 资本公积情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(股本)溢价	2,401,000.00			2,401,000.00
合计	2,401,000.00			2,401,000.00

## 17. 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-11,998,202.02	-9,902,069.37
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	-11,998,202.02	-9,902,069.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,008.88	-2,096,132.65
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	-11,988,193.14	-11,998,202.02

## 18. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,186,762.44	4,806,662.42	6,381,009.60	5,374,955.33
合计	6,186,762.44	4,806,662.42	6,381,009.60	5,374,955.33

## (2) 营业收入与营业成本明细分类：

业务性质	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌推广收入	3,390,021.52	2,337,603.68	3,530,202.07	2,852,955.59

赛事报名及旅游服务收入	2,072,637.36	1,871,675.69	2,729,059.97	2,428,672.85
商旅会议	674,259.50	549,415.12	-	-
其他	49,844.06	47,967.93	121,747.56	93,326.89
合 计	6,186,762.44	4,806,662.42	6,381,009.60	5,374,955.33

## (3) 公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京东方时代文件发展有限公司	2,116,698.11	34.21
深圳禾中农商股份有限公司	990,566.04	16.01
开化县体育局	698,867.93	11.30
北京佳睿圣洋科技发展有限公司	438,679.25	8.09
联想（北京）有限公司	377,358.49	6.10
合 计	4,622,169.82	75.71

## 19. 税金及附加

税种	本期金额	上年同期
城市建设维护税	8,936.97	3,084.11
教育费附加	4,109.62	1,374.52
地方教育费附加	2,739.76	916.34
印花税	1,444.43	75.00
合 计	17,230.78	5,449.97

## 20. 销售费用

项目	本期金额	上年同期
工资	160,427.00	447,425.30
社保	9,300.00	125,799.93
交通费	21,937.88	301.56
差旅费	11,546.00	51,947.00
汽车费用	-	-
房屋租赁费	-	-
办公费	-	2,528.00
广告费	-	-
市场推广费	124,969.81	691,275.00
住房公积金	-	38,986.00
其他	-	7,769.59
快递费	4,147.47	-
劳务费	800.00	-
业务招待费	30,089.00	-
合 计	363,217.16	1,366,032.38

## 21. 管理费用

项目	本期金额	上年同期
研发支出	-	289,355.72
业务招待费	-	
交通费	-	2,135.00
工资	154,282.30	401,607.93
福利费	12,279.30	
折旧	47,176.10	37,904.47
办公费	63,268.23	38,388.90
差旅费	0	7,410.90
房屋租赁费	232,874.99	364,332.79
中介服务费	256,483.55	169,811.32
无形资产摊销	34,580.52	33,280.85
住房公积金	38,874.00	29,083.00
社保	108,212.98	121,543.56
其他	43,711.77	206,737.54
合计	991,743.74	1,701,591.98

## 22. 财务费用

项目	本期金额	上年同期
利息支出		
减：利息收入	875.10	1,091.76
手续费	9,707.39	11,135.20
合计	8,832.29	10,043.44

## 23. 投资收益

项目	本期金额	上年同期
银行理财产品	14,442.88	4,541.70
合计	14,442.88	4,541.70

## 24. 营业外收入

项目	本期金额	上年同期
政府补助		300,000.00
其他		3,000.00
合计		303,000.00

## 25. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期
本期所得税费用	322.25	
递延所得税费用		

项目	本期金额	上年同期
合计	322.25	

## 26. 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上年同期
利息收入	875.1	1,091.53
政府补助	0	300,000.00
往来款项	2,088,080.00	3,000.00
合计	2,088,955.10	304,091.53

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上年同期
费用支出		741,275.00
手续费	9,707.39	
支付的往来款	3,187,680.00	32,655.51
合计	3,197,387.39	773,930.51

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上年同期
借款		2,375,000.00
合计		2,375,000.00

## 27. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,196.68	-1,769,521.80
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,176.10	37,904.47
无形资产摊销	34,580.52	33,280.85
长期待摊费用摊销	26,595.00	26,295.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,442.88	-4,541.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期金额	上年同期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,521.93	-60,746.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	101,782.04	-1,430,991.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,323,560.88	2,700,568.19
其他（备注1）		
经营活动产生的现金流量净额	-1,067,151.49	-2,790,265.95
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增加情况：		
现金的期末余额	864,504.04	1,585,393.13
减：现金的期初余额	1,939,368.65	1,928,894.83
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,074,864.61	-343,501.70

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	864,504.04	1,585,393.13
其中：库存现金	39,440.68	103,094.20
可随时用于支付的银行存款	774,737.18	1,466,448.47
可随时用于支付的其他货币资金	50,326.18	15,850.46
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：三个月内到期的票据		
三、期末现金及现金等价物余额	864,504.04	1,585,393.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (六) 合并范围的变更

无。

在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

北京益锐体育管理有限公司	北京市	北京市	服务业	51		设立
北京益跑爱思信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	80		设立
计时科技（北京）有限公司	北京市	北京市	服务业	51		设立
北京香蕉国际旅行社有限公司	北京市	北京市	服务业	51		设立

## （七）关联方及关联方交易

### 1. 本公司的股东情况

股东名称	关联关系	住所	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
黄新京	股东	北京市	30.70%	30.70%
高鹏	股东	北京市	14.60%	14.60%
毛岱珩	股东	北京市	9.45%	9.45%
欧澄	股东	北京市	9.31%	9.31%
王国民	股东	北京市	3.00%	3.00%
韩秀莉	股东	南宁市	3.94%	3.94%
孟力	股东	北京市	1.00%	1.00%
北京益行者投资管理中心（有限合伙）	股东	北京市	18.00%	18.00%
北京墨一投资管理中心（有限合伙）	股东	北京市	10.00%	10.00%

### 2. 本企业的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益

### 3. 本企业合营和联营企业情况

无

### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
黄新京	董事长、总经理
毛岱珩	董事
欧澄	董事
王若冰	董事
高鹏	董事
丁剑	产品技术总监
石砚秀（非高管，仍担任公司网络内容主办）	总编辑
范睿	监事
芦颖	监事
张巍	监事
北京益乘集纳海德咨询有限公司	受同一控制人控制的企业
北京益行者投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制的企业

### 5. 关联方应收应付款项

#### （1）关联方租赁情况

公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
安宁	北京益跑科技股份有限公司	房屋	153,600.00	153,600.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	黄新京	1,400,000.00	2,000,000.00
其他应付款	欧澄	600,000.00	1,150,000.00
合计		2,000,000.00	3,150,000.00

## 6. 关联方提供担保情况

无

## (八) 承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## (九) 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 18 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## (十) 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## (十一) 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 期末应收账款分类披露

项目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,000.00	100.00			400,000.00
账龄组合	400,000.00	100.00			400,000.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	400,000.00	100.00			400,000.00

## (2) 期初应收账款分类披露

项目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	449,617.19	100.00			449,617.19
账龄组合	449,617.19	100.00			449,617.19
无风险组合					

项目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	449,617.190	100.00			449,617.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：0，期初应收账款已经全部到账。

√适用□不适用

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	400,000.00		0
6 月-1 年			5
合计	400,000.00		

(续)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	449,617.19		0
6 月-1 年			5
合计	449,617.19		

(3) 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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
联想 (北京) 有限公司	400,000.00	100.00	
合计	400,000.00	100.00	

## 2. 其他应收款

(1) 期末数其他应收款分类披露

项目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00
账龄组合	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00

(2) 期初数其他应收款分类披露

项目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00
账龄组合	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月			0
6月-1年			5
1-2年	36,170.00	3,1617.00	10
2-3年			30
合计	36,170.00	3,617.00	

(3) 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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	账面余额	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	期末账面价值
研崧（上海）信息科技有限公司	采购押金	20,000.00	1-2年	55.29	2,000.00	18,000.00
京东店铺质保金	质保金	10,000.00	1-2年	27.65	1,000.00	9,000.00
北京石龙开发区投资开发有限公司	房租押金	4,170.00	1-2年	11.53	417.00	3,753.00
北京康比特体育科技股份有限公司	采购押金	2,000.00	1-2年	5.53	200.00	1,800.00
合计		36,170.00		100	3,617.00	32,553.00

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,284,500.00	139,174.36	1,145,325.64	1,284,500.00	139,174.36	1,145,325.64
合计	1,284,500.00	139,174.36	1,145,325.64	1,284,500.00	139,174.36	1,145,325.64

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京益锐体育管理有限公司	115,825.64			115,825.64
北京益跑爱思信息技术有限公司	400,000.00			400,000.00
计时科技（北京）有限公司	327,500.00			327,500.00
北京香蕉国际旅行社有限公司	302,000.00			302,000.00
合计	1,145,325.64			1,145,325.64

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,263,809.52	3,247,053.58	5,420,536.04	3,928,411.64
合计	4,263,809.52	3,247,053.58	5,420,536.04	3,928,411.64

## (十二) 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		

项目	本期金额	说明
合计		

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.0010	0.0010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.0010	0.0010

北京益跑科技股份有限公司

2018年8月14日