



益跑科技

NEEQ : 837111

北京益跑科技股份有限公司

Beijing Erun Information Technology Co., Ltd.



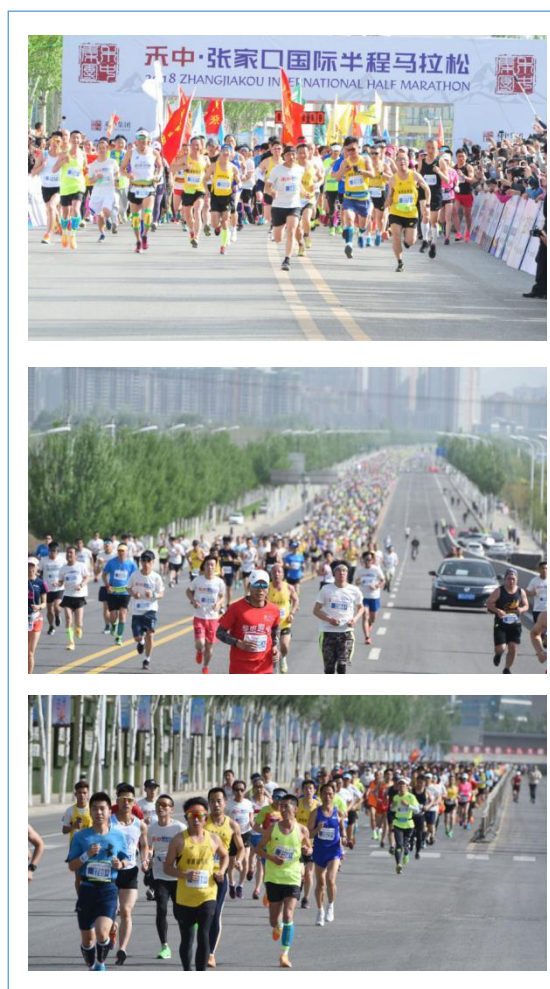
年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



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乐。



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

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018 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	《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
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、律师事务所	指	北京市百瑞律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
审计报告	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）以 2018 年 12 月 31 日为基准日对北京益跑科技股份有限公司的财务报表进行审计后于 2019 年 4 月 8 日出具的信会师报字【2019】第 ZB10476 号审计报告
董事会	指	北京益跑科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京益跑科技股份有限公司股东大会
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

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）黄新京保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段落的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
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。虽然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、人事、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。
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。尽管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。
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。
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，公司在网站运营商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。
持续亏损的风险	公司 2017 年度发生净亏损 2,240,778.26 元，2018 年度发生净亏损 720.75 元，其中 2017 年度和 2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 2,096,132.65 元和 1,597.66 元；2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益分别为 402,797.98 元和 401,200.32 元。公司目前处于业务调整期，主要是因为近年来公司在技术开发和业务拓展方面资金投入较大。若公司未来收入的增长幅度未能按照预期超过成本增加的幅度，或者行业发展前景发生变化，则公司可能仍存在继续亏损的风险。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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.（缩写：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事务负责人	黄新京
职务	董事长、总经理、财务总监、信息披露负责人
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年7月24日
挂牌时间	2016年6月2日
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	体育运动项目经营、销售体育用品、互联网信息服务
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）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：黄新京；一致行动人：毛岱珩、北京益行者投资管理中心（有限合伙）

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
主办券商联系电话	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴雪、姜秀芳
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 1 月 2 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。公司会计师事务所由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）变更为立信会计师事务所（特殊普通合伙）。详见公司于 2019 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.necq.com.cn）披露的《会计师事务所变更公告》（公告编号：2019-004）。除以上信息外，公司在报告期不存在其他更新事项。

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	10,415,987.05	15,359,022.81	-32.18%
毛利率%	22.26%	13.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,597.66	-2,096,132.65	99.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,465.79	-2,327,368.41	98.95%
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）	-0.40%	-144.47%	-
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）	-6.09%	-160.41%	-
基本每股收益	-0.0002	-0.21	99.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,053,544.93	4,434,469.31	-31.14%
负债总计	2,330,799.17	3,711,002.80	-37.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	401,200.32	402,797.98	-0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.04	0.00%
资产负债率%（母公司）	79.13%	83.10%	-
资产负债率%（合并）	76.33%	83.69%	-
流动比率	0.93	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	-399,522.49	127,045.33	-414.47%
应收账款周转率	37.52	17.47	-
存货周转率	13.43	19.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-31.14%	-16.90%	-
营业收入增长率%	-32.18%	-26.11%	-
净利润增长率%	99.97%	68.63%	-

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	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	26,527.21
非经常性损益合计	26,527.21
所得税影响数	676.36
少数股东权益影响额（税后）	2,982.72
非经常性损益净额	22,868.13

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	550,827.19	-	1,208,000.00	-

应收票据及应收账款	-	550,827.19	-	1,208,000.00
应付账款	7,536.43	-	611,894.47	-
应付票据与应付账款	-	7,536.43	-	611,894.47
管理费用	2,729,786.40	2,333,508.58	6,776,922.09	6,776,922.09
研发费用	-	396,277.82	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

近年来，随着全面健身热情的持续高涨，马拉松运动在我国得到了蓬勃的发展，在华夏大地上形成了蔚为壮观的全民健身热潮。在此大背景下，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6年多的发展，目前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的经验和客户资源；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。2018年，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，公司最终大幅降低了亏损。

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。

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，公司实现营业收入 10,415,987.05 元，营业成本 8,097,615.15 元，营业总成本 10,441,828.48 元，归属母公司所有者的净利润-1,597.66 元。营业收入较去年同期减少了 32.18%。营业总成本较去年同期减少 41.70%，净利润较去年同期增加 99.97%，归属于母公司所有者的净利润较去年同期增加 99.92%，报告期内基本实现盈亏平衡。

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 年度的 1,801,308.50 元下降到 544,475.75 元，降幅 69.77%，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性；针对 2018 年的市场环境，公司在 2018 年度进行了大幅的组织结构调整，公司人员减少，效率提升，公司管理费用和研发费用从 2017 年度的 2,729,786.40 元下降到 1,760,534.55 万元，同比下降 35.51%。

营业成本方面，报告期内，公司营业成本 8,097,615.15 元，上年同期为 13,337,839.98 元，同比降低 39.29%，与上期相比，营业成本的降低比例与营业收入的降低比例基本一致。

2、资产状况分析

报告期末，公司资产总额为 3,053,544.93 元，报告期初为 4,434,469.31 元，期末比期初减少了 31.14%，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 1,511,036.85 元，下降比例为 29.37%，主要原因是公司归还了从股东处借用的流动资金，导致公司货币资金减少。

报告期内公司负债从 3,711,002.80 元减少为 2,330,799.17 元，主要是归还了从股东处借用的流动资金，公司从股东借入的流动资金从期初的 3,150,000.00 元减少到 1,955,000.00 元。

3、现金流量情况分析

报告期内收到销售商品、提供劳务的现金为 12,158,529.05 元，比上期的 16,468,433.55 元减少了 26.17%，主要原因是，报告期内公司的营业收入为 10,415,987.05 元，相对于上年同期的 15,359,022.81 元减少了 32.19%。报告期内支付给职工的现金 1,234,800.52 元，比上期的 2,147,123.51 元减少了 42.49%，主要原因是报告期内公司人员精简所致。

报告期内，公司在投资活动产生的现金流量净额为-228,809.31 元，2017 年为-96,571.51 元，同比下降 136.93%。主要原因是，公司在报告期内承接了城市马拉松赛事服务，购买了 255,336.52 元的相关设备及软件。

(二) 行业情况

1、2016 年 10 月国办发〔2016〕77 号“国务院办公厅关于加快发展健身休闲产业的指导意见”中明确提出“到 2025 年，健康休闲产业总规模达到 3 万亿元”。为此，文件要求各级政府机构“推动‘互联网+健身休闲’。鼓励开发以移动互联网、大数据、云计算技术为支撑的健身休闲服务，推动传统健身休闲企业由销售导向向服务导向转变，提升场馆预定、健身指导、运动分析、体质监测、交流互动、赛事参与等综合服务水平。”

2、2016 年 12 月，国家体育总局、国家旅游局联合发文“关于大力发展体育旅游的指导意见”，要求“到 2020 年，在全国建成 100 个具有重要影响力的体育旅游目的地，建成 100 家国家级体育旅游示范基地，推出 100 项体育旅游精品赛事，打造 100 条体育旅游精品线路，培育 100 家具有较高知名度和市场竞争力的体育旅游企业与知名品牌，体育旅游总人数达到 10 亿人次，占旅游总人数的 15%，体育旅游总消费规模突破 1 万亿元。”

3、体育产业和互联网产业都是得到国家大力支持的新兴朝阳产业，两者结合而生的“体育+互联网”

领域有着巨大市场前景。公司发展目标、商业模式和近期调整符合国家“体育+互联网”的政策导向，为公司长远发展提供了正确方向。但另一方面，国内“体育+互联网”市场仍在早期发展阶段，国家相关政策出台后，后续落地方案尚不清晰，部分同类企业在发展中出现了技术开发投入过高、市场预期落空、后继增长乏力、现金流断裂等问题，对尚处于投入期的“体育+互联网”企业的运营效率提出了更高目标。

4、报告期内，公司加强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，吸引这些领域的客户与公司建立长期合作关系。2018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） 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	1,511,036.85	49.48%	2,139,368.65	48.24%	-29.37%
应收票据与应收账款	4,400.00	0.14%	550,827.19	12.42%	-99.20%
存货	548,838.10	17.97%	657,270.09	14.82%	-16.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	193,856.23	6.35%	221,943.19	5.00%	-12.66%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	40,187.70	1.32%	143,299.95	3.23%	-71.96%
其他应收款	2,919.00	0.10%	32,553.00	0.73%	-91.03%
无形资产	462,984.27	15.16%	511,987.91	11.55%	-9.57%
其他流动资产	53,093.52	1.74%	16,664.33	0.38%	218.61%
长期待摊费用	236,229.26	7.74%	160,555.00	3.62%	47.13%
资产总计	3,053,544.93	-	4,434,469.31	-	-31.14%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司资产总额为 3,053,544.93 元，报告期初为 4,434,469.31 元，期末比期初减少了 31.14%，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 1,511,036.85 元，下降比例为 29.37%。主要原因是公司归还了从股东处借用的流动资金，导致公司货币资金减少。

2、报告期初应收账款为 550,827.19 元，期末为 4,400.00 元，期末比期初减少了 99.20%。主要原因是报告期内客户付款及时，报告期末客户的应付款均已基本到账。

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	10,415,987.05	-	15,359,022.81	-	-32.18%
营业成本	8,097,615.15	77.74%	13,337,839.98	86.84%	-39.29%
毛利率%	22.26%	-	13.16%	-	-
管理费用	1,760,534.55	16.90%	2,333,508.58	15.19%	-24.55%
研发费用	-	-	396,277.82	2.58%	-100.00%
销售费用	544,475.75	5.23%	1,801,308.50	11.73%	-69.77%
财务费用	12,772.94	0.12%	16,733.33	0.11%	-23.67%
资产减值损失	-2,366.00	-0.02%	3,617.00	0.02%	-165.41%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	26,527.21	0.25%	16,205.94	0.11%	63.69%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	685.78	0.01%	-2,535,594.20	-16.51%	100.03%
营业外收入	-	-	303,000.00	1.97%	-100.00%
营业外支出	-	-	7,275.00	0.05%	-100.00%
净利润	-720.75	-0.01%	-2,240,778.26	-14.59%	99.92%

项目重大变动原因：**1、营业收入**

报告期内，公司的营业收入为 10,415,987.05 元，营业收入较上年同期减少 32.18%，主要原因是在宏观经济发展增速缓慢、产业升级转型、市场竞争激烈的背景下，公司管理层依据年初制定的经营计划，减少了需要较大代价才能获得的合作项目，故导致报告期内公司营业收入较上年同期减少 32.18%。

2、营业成本

报告期内，公司的营业成本为 8,097,615.15 元，较上年同期下降 39.29%，与营业收入变化基本持平。

3、销售费用

报告期内销售费用为 544,475.75 元，较上年同期下降 69.77%，主要是公司调整了市场投入和业务推

广策略，大幅降低了市场推广费、用人成本和第三方服务费用。

4、营业利润及净利润

报告期内，公司的营业利润为 685.78 元，营业利润较上年同期增加了 100.03%，净利润为-720.75 元，净利润较上年度增加了 99.97%。主要是因为在营业收入较上年同期减少 32.18%的情况下，公司有效的控制了销售费用和管理费用的支出，在市场环境相对激烈的情况下，合理的规划了公司的人员结构。

(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	10,415,987.05	15,359,022.81	-32.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,097,615.15	13,337,839.98	-39.29%
其他业务成本	-	-	-

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%
品牌推广收入	4,917,034.79	47.21%	6,670,421.38	43.43%
赛事报名及旅游服务费收入	5,116,026.62	49.12%	8,405,387.56	54.73%
其他	382,925.64	3.68%	283,213.87	1.84%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司 2018 年度较上年同期收入构成基本一致。

(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	北京东方时代文化发展有限公司	2,824,245.28	27.11%	否
2	爱奇艺会展有限公司	1,006,002.83	9.66%	否
3	深圳禾中农商股份有限公司	990,556.04	9.51%	否
4	中国平安财产保险股份有限公司	932,566.04	8.95%	否
5	浙江省衢州市开化县体育局	873,584.91	8.39%	否
合计		6,626,955.10	63.62%	-

(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	北京艺彩鸿洋会议服务有限公司	775,933.01	9.58%	否

2	中旅体育旅行社有限公司	547,169.81	6.76%	否
3	北京浩嘉祥文化投资有限公司	234,905.66	2.90%	否
4	北京铠议会议服务有限公司	202,830.19	2.51%	否
5	上海菲茵商贸有限公司	156,309.40	1.93%	否
合计		1,917,148.07	23.68%	-

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	-399,522.49	127,045.33	-414.47%
投资活动产生的现金流量净额	-228,809.31	-96,571.51	-136.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-	180,000.00	-100.00%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-399,522.49 元，较上年同期下降了 414.47%，主要原因是公司归还了从股东处借用的流动资金，导致公司报告期内经营活动产生的现金流量较上年同期有了较大的下降。

报告期内，公司在投资活动产生的现金流量净额为-228,809.31 元，2017 年度为-96,571.51 元，同比下降 136.93%。主要原因是，公司在报告期内未承接城市马拉松赛事服务，购买了 255,336.52 元的计时设备及软件，比上期的 112,777.45 元增加了 126.41%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 4 家控股子公司，分别是：

- 1) 北京益锐体育管理有限公司：出资方式为货币，注册资本 50 万元，益跑科技持有北京益锐体育管理有限公司 51.00%的股权。2017 年度北京益锐体育管理有限公司的总资产为 30,130.63 元，净资产为 30,690.63 元，实现营业收入 120,000.00 元，净利润-3,008.31 元。2018 年度北京益锐体育管理有限公司的总资产为 27,063.73 元，净资产为 27,623.73 元，实现营业收入 218,302.80 元，净利润-3,066.90 元。
- 2) 北京益跑爱思信息技术有限公司：出资方式为货币，注册资本 50 万元，益跑科技持有北京益跑爱思信息技术有限公司 80.00%的股权。2017 年度北京益跑爱思信息技术有限公司总资产为 495,747.58 元，净资产为 502,100.41 元，实现营业收入 2,922,468.52 元，净利润 4,518.19 元。2018 年度北京益跑爱思信息技术有限公司总资产为 545,695.67 元，净资产为 502,715.43 元，实现营业收入 2,157,843.36 元，净利润 903.25 元。
- 3) 北京香蕉国际旅行社有限公司：出资方式为货币，注册资本 100 万元，益跑科技持有北京香蕉国际旅行社 51.00%的股权。2017 年度北京香蕉国际旅行社有限公司总资产为 644,011.24 元，净资产为 400,790.72 元，实现营业收入 8,199,194.04 元，净利润 33,483.98 元。2018 年度北京香蕉国际旅行社有限公司总资产为 448,297.21 元，净资产为 406,294.37 元，实现营业收入 4,922,851.97 元，净利润 2,342.75 元。
- 4) 计时科技（北京）有限公司：出资方式为货币，注册资本 100 万元，益跑科技持有计时科技（北京）有限公司 51.00%的股权。2017 年度计时科技（北京）有限公司总资产为 219,749.63 元，净资产为 227,476.31 元，实现营业收入 205,660.37 元，净利润-330,696.97 元。2018 年度计时科技（北京）有

限公司总资产为 230,781.51 元,净资产为 229,760.19 元,实现营业收入 300,150.95 元,净利润 2,145.07 元。

报告期内,公司无子公司取得、处置情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年度公司利用闲置流动资金通过招行企业理财产品购买“朝招金”短期理财产品,代码: 7007, 收益类型: 多元稳健型, 工作日内可以随时赎回, 按天计收益, 年平均收益率约 2.9%。根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》, 此事项不需要董事会、股东大会审议, 累计收益为 26,527.21 元。

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型:	包含与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告
---------	------------------------------

董事会就非标准审计意见的说明:

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年财务报表出具无保留意见的审计报告, 但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落, 针对上述审计意见, 公司的应对措施如下:

根据目前实际情况, 在保留“体育+互联网”行业方向、国内领先的互联网技术产品服务功能的基础上, 调整了业务发展重点, 加强了面向政府部门、企业客户和高净值个人用户的相关业务, 并加强内部各项成本的核算与监管, 同时精简人员、缩小办公场所, 大幅改善了运营效率、降低亏损, 努力保持公司持续经营能力。今后一段时间, 公司将从以下几个方面继续努力:

1、强化技术变现, 利用公司已经完成的技术研发成果, 提高基于互联网技术平台的交易和收入水平, 让前期技术投入转化为经营成果;

2、加强资源整合, 利用已有技术成果和解决方案, 与政府和大型企业合作, 向运动爱好者提供基于移动互联网技术的新产品新服务, 在增加企业收入、获得项目利润的前提下, 提升企业的行业影响力和用户基础;

3、优化运营管理。继续优化运营管理, 合理降低项目成本, 提高项目盈利水平;

4、开拓融资渠道, 保障公司现金流水平。

审计报告中的与持续经营相关的重大不确定性段落涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

(1)“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期金额 4,400.00 元, 上期金额 550,827.19 元;

(2)“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示, “其他应收款”本期金额 2,919.00 元, 上期金额 32,553.00 元;

(3)“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期金额 22,856.94 元, 上期金额 7,536.43 元;

(4)“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示, “其他应付款”本期金额 2,094,302.78

元，上期金额 3,644,086.88 元；

(5) 调减“管理费用”上期金额 396,277.82 元，重分类至“研发费用”；

(6) “固定资产清理”并入“固定资产”列示，本期金额 193,856.23 元，上期金额 221,943.19 元；

(7) 利润表中财务费用项下新增“利息收入”项目，本期金额 5,066.88 元，上期金额 9,332.86 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 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的超级 IP，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。

三、持续经营评价

公司 2017 年度发生净亏损 2,240,778.26 元，2018 年度发生净亏损 720.75 元，其中 2017 年度和 2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 2,096,132.65 元和 1,597.66 元；2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益分别为 402,797.98 元和 401,200.32 元，表明存在可能导致对益跑科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司根据目前实际情况，在保留“体育+互联网”行业方向、国内领先的互联网技术产品服务功能的基础上，积极调整了业务发展重点，加强了面向政府部门、企业客户和高净值个人用户的相关业务，并加强内部各项成本的核算与监管，同时精简人员、缩小办公场所，大幅改善了运营效率、降低了亏损，报告期内，公司毛利率同比增长 9.1 个百分点（公司毛利率从 2017 年度的 13.16% 提高到了 2018 年度的 22.26%）。

今后一段时间，公司将从以下几个方面继续努力：

1、加强资源整合，利用已有技术成果和解决方案，与政府和大型企业合作，向运动爱好者提供基于移动互联网技术的新产品新服务，在增加企业收入、获得项目利润的前提下，努力提升企业的行业影响力和用户基础。

2、强化技术变现，利用公司已完成的技术研发成果，提高基于互联网技术平台的交易和收入水平，让前期技术投入转化为经营成果；

3、优化运营管理。继续优化运营管理，合理降低项目成本，提高项目盈利水平；

4、开拓融资渠道，保障公司现金流水平。

通过以上措施，公司董事会对公司的持续经营能力进行了充分的评估，认为管理层以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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、人事、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，公司在网站运营商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、 持续亏损的风险

公司 2017 年度发生净亏损 2,240,778.26 元，2018 年度发生净亏损 720.75 元，其中 2017 年度和 2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 2,096,132.65 元和 1,597.66 元；2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益分别为 402,797.98 元和 401,200.32 元。公司目前处于业务调整期，主要是因为近年来公司在技术开发和业务拓展方面资金投入较大。报告期内，公司在保留“体育+互联网”行业方向、国内领先的互联网技术产品服务功能的基础上，调整了业务发展重点，加强了面向企业客户和高净值个人用户的服务范围和支持力度，与合作伙伴共同推出爆款产品，在较短时间内大幅降低亏损，改善了运营效率，为公司持续经营发展提供了发展基础。但如果公司未来收入的增长幅度未能按照预期超过成本增加的幅度，或者行业发展前景发生变化，则公司可能仍存在继续亏损的风险。

6、 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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） 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	307,200.00

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	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%	-279,500	469,000	4.69%
	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	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%	-1,180,500	1,407,000	14.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	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

普通股前五名或持股 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、 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

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

截至本报告出具日，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 2018 年 10 月，在北京益跑科技股份有限公司担任董事长、总经理；2018 年 2 月至 2018 年 10 月，在北京益跑科技股份有限公司担任财务总监；2018 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、财务总监、信息披露负责人，任期三年。

报告期内实际控制人无变动。

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

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、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	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、信息披露负责人	男	1962 年 8 月	本科	2018.10.18-2021.10.17	否
王若冰	董事	男	1984 年 7 月	硕士	2018.10.18-2021.10.17	否
丁剑	董事、副总经理	男	1979 年 8 月	本科	2018.10.18-2021.10.17	是
毛岱珩	董事	女	1974 年 3 月	本科	2018.10.18-2021.10.17	否
欧澄	董事	女	1968 年 3 月	硕士	2018.10.18-2021.10.17	否
张巍	监事会主席	男	1978 年 8 月	大专	2018.10.18-2021.10.17	是
范睿	职工监事	男	1977 年 7 月	大专	2018.10.18-2021.10.17	是
芦颖	监事	女	1976 年 7 月	本科	2018.10.18-2021.10.17	否
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、信息披露负责人	3,070,000	0	3,070,000	30.70%	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	-	4,946,000	0	4,946,000	49.46%	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

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、信息披露负责人	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
高鹏	董事	换届	无	换届
丁剑	副总经理	换届	董事、副总经理	换届

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，公司财务总监一职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2018年10月，在北京益跑科技股份有限公司担任董事长、总经理；2018年2月至2018年10月，在北京益跑科技股份有限公司担任财务总监；2018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、财务总监、信息披露负责人，任期三年。

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；2018年10月至今，担任益跑科技董事，任期三年。

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	5
技术人员	3	2
财务人员	3	2
行政管理人员	3	3
员工总计	16	12

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	5
专科	6	6
专科以下	-	-
员工总计	16	12

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

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；2018年10月至今，担任益跑科技董事，任期三年。

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会，同时公司制定了较为完善的三会议事规则、总经理工作细则、等公司治理机构。公司董事会由 5 名董事组成、董事会对股东大会负责，公司监事会由 3 名监事组成、其中 1 名为职工监事，监事会对股东大会负责，报告期内，公司治理能按照相关规定规范执行，三会召开，会议存档保存完好，三会决议均能得到切实的执行。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理机构规范运行。股东大会、董事会、监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》、及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已作出的三会决议均能得到切实有效执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席相关会，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、质询权、表决权及参与权，在制度层面切实完善保护股东尤其是中小股东的权益。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面保护中小股东与大股东享有同等权益。通过信息披露与交流加强投资者与潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益，报告期内，公司历次董事会、监事会的决议；历次股东大会的通知和决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让的相关规定，进行了公告，会议程序规范，会议决议记录完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策遵照《公司章程》以及公司内部控制制度的程序和规则执行，股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席大会的人员、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关内部控制制度的规定，董事、监事认真履行各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》，并提交 2017 年年度股东大会审议通过。因公司经营范围的变更，相应修改《公司章程》第十二条。

修改前：第十二条 经依法登记，公司的经营范围：计算机软件技术开发、服务、咨询；组织文化体育交流活动；体育运动项目经营（不含高危险性体育运动项目）；承办文化体育类展览展示；广告发布。（以工商局核定为准）

修改后：第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：计算机软件技术开发、服务、咨询；体育运动项目经营（不含高危险性体育运动项目）；广告发布；销售体育用品；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至2020年11月23日）；销售食品。（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）。

以上以工商行政管理部门最终核准的公司章程为准。

（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	5	第一届董事会第十次会议：审议通过了《关于公司向股东借款暨关联交易的议案之一》、《关于公司向股东借款暨关联交易的议案之二》、《关于向关联方租赁房屋暨关联交易的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十一次会议：审议通过了《关于2017年年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年年度财务决算报告的议案》、《关于2018年年度财务预算报告的议案》、《关于2017年年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于建立年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十二次会议：审议通过了《北京益跑科技股份有限公司2018年半年度报告》。 第一届董事会第十三次会议：审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务

		总监的议案》、《关于聘任公司信息披露事务负责人的议案》。
监事会	4	第一届监事会第六次会议：审议通过了《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。 第一届监事会第七次会议：审议通过了《北京益跑科技股份有限公司 2018 年半年度报告》。 第一届监事会第八次会议：审议通过了《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。 第二届监事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于公司向股东借款暨关联交易的议案之一》、《关于公司向股东借款暨关联交易的议案之二》、《关于向关联方租赁房屋暨关联交易的议案》。 2017 年年度股东大会：审议通过了《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于建立年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。 2018 年第二次临时股东大会：审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。

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

报告期内，公司股东大会由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律

师到现场进行了见证。董事会由董事长召集，会议能提前通知董事和监事。监事会由监事会主席召集，会议能提前通知监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

（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、及董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和股份转让系统公司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履行相应的决策程序，确保公司规范运作，符合监管要求。此外，随着股份转让系统公司新业务规则的实施及公司内控制度的深入贯彻执行，报告期内公司结合实际情况对《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《投资者关系管理制度》等制度进行了审核，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。

（四） 投资者关系管理情况

严格按照《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股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规定以及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司董事长为公司信息披露第一责任人，信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见和建议，与广大投资者保持了良好的沟通关系，同时，积极参加股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者及时关注并了解公司，提升公司资本市场知名度。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对报告期内定期报告进行审核，并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告中的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实的反应公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在风露平台进行了披露，针对年度报告出现重大差错的风险，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性、推动公司内控制度建设。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度及相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其他控制的企业，无同业竞争关系。

2、 资产独立：公司具有独立完整的资产结构，股份公司成立后公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情况。

3、 机构独立：公司机构独立，已建立股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理机构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身经营发展需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在机构混同、合署办公的情形。

4、 人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员。

5、 财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行：

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，指定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

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、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月23日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。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上述制度，执行情况良好。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字【2019】第 ZB10476 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019-04-08
注册会计师姓名	吴雪、姜秀芳
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

信会师报字【2019】第 ZB10476 号

北京益跑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京益跑科技股份有限公司（以下简称“益跑科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了益跑科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于益跑科技，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，益跑科技 2017 年度发生净亏损 2,240,778.26 元，2018 年度发生净亏损 720.75 元，其中，2017 年度和 2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 2,096,132.65 元和 1,597.66 元；2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益分别为 402,797.98 元和 401,200.32 元，表明存在可能导致对益跑科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

益跑科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括益跑科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估益跑科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益跑科技的财务报告过程。

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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对益跑科技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益跑科技不能持续经营。

（5）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。

（6）就益跑科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：吴雪
（项目合伙人）**

中国注册会计师：姜秀芳

中国·上海

2019 年 4 月 8 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	五、（一）	1,511,036.85	2,139,368.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	4,400.00	550,827.19
预付款项	五、（三）	40,187.70	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、（四）	2,919.00	32,553.00
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	548,838.10	657,270.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	53,093.52	16,664.33
流动资产合计		2,160,475.17	3,539,983.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	193,856.23	221,943.19
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	462,984.27	511,987.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	236,229.26	160,555.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		893,069.76	894,486.10
资产总计		3,053,544.93	4,434,469.31
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十一）	22,856.94	7,536.43
预收款项	五、（十二）	203,605.00	-
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十三）		
应交税费	五、（十四）	10,034.45	59,379.49
其他应付款	五、（十五）	2,094,302.78	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			
流动负债合计		2,330,799.17	3,711,002.80
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			
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		2,330,799.17	3,711,002.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	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、(十七)	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、(十八)	-11,999,799.68	-11,998,202.02
归属于母公司所有者权益合计		401,200.32	402,797.98
少数股东权益		321,545.44	320,668.53
所有者权益合计		722,745.76	723,466.51
负债和所有者权益总计		3,053,544.93	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：黄新京

(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		456,459.64	1,056,704.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)		449,617.19
预付款项		40,187.70	137,399.95
其他应收款	十二、(二)	2,985.12	32,553.00
存货		548,838.10	657,270.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,142.37	
流动资产合计		1,088,612.93	2,333,544.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	1,029,500.00	1,145,325.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		116,976.65	129,730.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		364,281.22	400,684.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		236,229.26	160,555.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,746,987.13	1,836,295.81
资产总计		2,835,600.06	4,169,840.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,856.94	7,536.43
预收款项		203,605.00	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		7,855.03	21,719.16
其他应付款		2,009,498.05	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			
流动负债合计		2,243,815.02	3,465,117.98
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			
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		2,243,815.02	3,465,117.98
所有者权益：			
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		-11,809,214.96	-11,696,277.35
所有者权益合计		591,785.04	704,722.65
负债和所有者权益合计		2,835,600.06	4,169,840.63

(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		10,415,987.05	15,359,022.81
其中：营业收入	五、(十九)	10,415,987.05	15,359,022.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,441,828.48	17,910,822.95
其中：营业成本	五、(十九)	8,097,615.15	13,337,839.98
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、(二十)	28,796.09	21,537.74
销售费用	五、(二十一)	544,475.75	1,801,308.50
管理费用	五、(二十二)	1,760,534.55	2,333,508.58
研发费用	五、(二十三)	-	396,277.82
财务费用	五、(二十四)	12,772.94	16,733.33
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十四)	5,066.88	9,332.86
资产减值损失	五、(二十五)	-2,366.00	3,617.00
信用减值损失			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十六）	26,527.21	16,205.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		685.78	-2,535,594.20
加：营业外收入	五、（二十七）	-	303,000.00
减：营业外支出	五、（二十八）	-	7,275.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		685.78	-2,239,869.20
减：所得税费用	五、（二十九）	1,406.53	909.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-720.75	-2,240,778.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-720.75	-2,240,778.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		876.91	-144,645.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,597.66	-2,096,132.65
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		-720.75	-2,240,778.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,597.66	-2,096,132.65
归属于少数股东的综合收益总额		876.91	-144,645.61

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0002	-0.21
（二）稀释每股收益		-0.0002	-0.21

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：黄新京

（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	十二、（四）	5,999,735.12	5,420,536.04
减：营业成本	十二、（四）	4,134,111.36	3,928,411.64
税金及附加		15,597.74	8,610.80
销售费用		356,526.85	1,625,063.06
管理费用		1,502,764.85	1,699,470.39
研发费用			396,277.82
财务费用		9,975.95	11,125.07
其中：利息费用			
利息收入		790.24	454.42
资产减值损失		113,459.64	3,617.00
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	19,763.66	8,228.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-112,937.61	-2,243,811.58
加：营业外收入			303,000.00
减：营业外支出			7,275.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-112,937.61	-1,948,086.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-112,937.61	-1,948,086.58
（一）持续经营净利润		-112,937.61	-1,948,086.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-112,937.61	-1,948,086.58
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		12,157,529.05	16,468,433.55
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、（三十）	1,867,709.66	5,543,008.34
经营活动现金流入小计		14,025,238.71	22,011,441.89
购买商品、接受劳务支付的现金		7,534,075.93	12,547,326.75
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		1,234,800.52	2,147,123.51
支付的各项税费		319,703.81	252,459.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	5,336,180.94	6,937,486.74

经营活动现金流出小计		14,424,761.20	21,884,396.56
经营活动产生的现金流量净额		-399,522.49	127,045.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,730,000.00	10,280,000.00
取得投资收益收到的现金		26,527.21	16,205.94
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			
投资活动现金流入小计		10,756,527.21	10,296,205.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,336.52	112,777.45
投资支付的现金		10,730,000.00	10,280,000.00
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			
投资活动现金流出小计		10,985,336.52	10,392,777.45
投资活动产生的现金流量净额		-228,809.31	-96,571.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			180,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	180,000.00
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		-628,331.80	210,473.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,939,368.65	1,728,894.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,311,036.85	1,939,368.65

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：黄新京

(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		7,821,608.11	7,962,805.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,597,939.93	5,991,315.08
经营活动现金流入小计		11,419,548.04	13,954,120.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,818,821.85	3,152,332.07
支付给职工以及为职工支付的现金		925,143.38	1,515,757.45
支付的各项税费		153,181.83	121,641.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,920,735.59	9,221,273.30
经营活动现金流出小计		11,817,882.65	14,011,004.74
经营活动产生的现金流量净额		-398,334.61	-56,884.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,850,000.00	4,790,000.00
取得投资收益收到的现金		19,763.66	8,228.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,869,763.66	4,798,228.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,674.00	
投资支付的现金		6,850,000.00	4,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,071,674.00	4,990,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-201,910.34	-191,771.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-600,244.95	-248,656.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,056,704.59	1,305,360.72
六、期末现金及现金等价物余额		456,459.64	1,056,704.59

(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	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,998,202.02	320,668.53	723,466.51
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	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,998,202.02	320,668.53	723,466.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,597.66	876.91	-720.75
（一）综合收益总额											-1,597.66	876.91	-720.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,999,799.68	321,545.44	722,745.76

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	10,000,000.00				2,401,000.00						-9,902,069.37	285,314.14	2,784,244.77
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	10,000,000.00				2,401,000.00						-9,902,069.37	285,314.14	2,784,244.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,096,132.65	35,354.39	-2,060,778.26
（一）综合收益总额											-2,096,132.65	-144,645.61	-2,240,778.26
（二）所有者投入和减少资本												180,000.00	180,000.00
1．股东投入的普通股												180,000.00	180,000.00
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													
（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．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.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	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,998,202.02	320,668.53	723,466.51

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：黄新京

(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	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,696,277.35	704,722.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,696,277.35	704,722.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-112,937.61	-112,937.61
（一）综合收益总额											-112,937.61	-112,937.61
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
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												
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,809,214.96	591,785.04

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	10,000,000.00				2,401,000.00						-9,748,190.77	2,652,809.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,401,000.00						-9,748,190.77	2,652,809.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,948,086.58	-1,948,086.58
（一）综合收益总额											-1,948,086.58	-1,948,086.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
（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.设定受益计划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收益结转留存收 益												
6.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	10,000,000.00				2,401,000.00						-11,696,277.35	704,722.65

北京益跑科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

北京益跑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年7月24日经北京市工商行政管理局门头沟分局核准设立。公司的统一社会信用代码911101090514442422。2016年3月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为科技推广和应用服务业。

截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数1000万股，注册资本为1000万元，注册地：北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3号楼211号。本公司主要经营范围为：计算机软件技术开发、服务、咨询；体育运动项目经营（不含高危险性体育运动项目）；广告发布；销售体育用品；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至2020年11月23日）；销售食品。【企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动】。

本公司的实际控制人为黄新京。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月8日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京益锐体育管理有限公司
北京益跑爱思信息技术有限公司
计时科技（北京）有限公司
北京香蕉国际旅行社有限公司

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露

规定编制财务报表。

(二) 持续经营

持续经营能力存在重大疑虑。

公司 2017 年度发生净亏损 2,240,778.26 元，2018 年度发生净亏损 720.75 元，其中，2017 年度和 2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 2,096,132.65 元和 1,597.66 元；2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益分别为 402,797.98 元和 401,200.32 元，表明存在可能导致对益跑科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司根据目前实际情况，在保留“体育+互联网”行业方向、国内领先的互联网技术产品服务功能的基础上，调整了业务发展重点，加强了面向政府部门、企业客户和高净值个人用户的相关业务，并加强内部各项成本的核算与监管，同时精简人员、缩小办公场所，大幅改善了运营效率、降低亏损，努力保持公司持续经营能力。

今后一段时间，公司将从以下几个方面继续努力：

- 1、强化技术变现，利用公司已经完成的技术研发成果，提高基于互联网技术平台的交易和收入水平，让前期技术投入转化为经营成果；
- 2、加强资源整合，利用已有技术成果和解决方案，与政府和大型企业合作，向运动爱好者提供基于移动互联网技术的新产品新服务，在增加企业收入、获得项目利润的前提下，提升企业的行业影响力和用户基础；
- 3、优化运营管理。继续优化运营管理，合理降低项目成本，提高项目盈利水平。

通过以上措施，公司董事会对公司的持续经营能力进行了充分的评估，认为管理层以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(七) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

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其他综合收益。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，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（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。

（八） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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。

单项金额重大并单独计提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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定法

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	合并范围内关联方的往来款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 个月—1 年	5	5
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、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

(九) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：库存商品、周转材料、在产品。各类存货以实际成本入账。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 长期股权投资**1、 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。本公司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。

2、 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。

3、 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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	
版权	5 年	

每年度终了，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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费、阿里云服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5 年
阿里云服务费	3 年

(十五) 职工薪酬**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法**(1) 设定提存计划**

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十六) 收入**1、 销售商品收入确认的一般原则:**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）品牌推广费收入：为推广企业客户品牌举行的赛事、训练及其他体育相关市场活动完成，收入金额能够可靠计量，公司在收到品牌推广服务款或取得收取品牌推广服务款时确认收入的实现。

（2）报名费收入：自营组织赛事为体育赛事实际完成时确认收入的实现；代理销售赛事名额收入为客户购买名额并确认时确认收入。

（3）商旅会议服务：为客户承办、策划商务会议，以约定服务内容完成时确认收入的实现。

（4）旅游收入：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。

（5）商品销售收入：公司已将商品交付给客户，产品销售收入金额确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1、 类型

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

（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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

（二十） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十一） 利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

- （1）弥补亏损；
- （2）按弥补亏损后的利润 10%提取法定公积金；
- （3）提取任意公积金；
- （4）分配普通股股利。

（二十二） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,400.00 元，上期金额 550,827.19 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 22,856.94 元，上期金额 7,536.43 元； “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，本期金额 2,919.00 元，上期金额 32,553.00 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期金额 2,094,302.78 元，上期金额 3,644,086.88 元； “固定资产清理”并入“固定资产”列示，本期金额 193,856.23 元，上期金额 221,943.19 元； “工程物资”并入“在建工程”列示，本期金额 0 元，上期金额 0 元； “专项应付款”并入“长期应付款”列示，本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”上期金额 396,277.82 元，重分类至“研发费用”。 利润表中财务费用项下新增“利息收入”项目，本期金额 5,066.88 元，上期金额 9,332.86 元。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	3%、6%、16%、17%

税种	计税依据	税率
	额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

(二) 税收优惠

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。”公司及子公司北京益锐体育管理有限公司、北京益跑爱思信息技术有限公司、计时科技（北京）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、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	27,443.97	42,237.50
银行存款	1,249,696.35	1,810,676.61
其他货币资金	233,896.53	286,454.54
合计	1,511,036.85	2,139,368.65

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
旅行社质量保证金	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,400.00	550,827.19
合计	4,400.00	550,827.19

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	4,400.00	100.00			4,400.00	550,827.19	100.00			550,827.19
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	4,400.00	100.00			4,400.00	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：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	4,400.00		
合计	4,400.00		

(三) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	40,187.70	100.00	108,043.45	75.40
1 至 2 年			35,256.50	24.60
合计	40,187.70	100.00	143,299.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
北京石龙经纪开发区投资开发有限公司	37,971.57	94.49
北京跑者运动用品有限公司	990.00	2.46
巨庸安晋机械设备上海有限公司	933.00	2.32
中国联通	293.13	0.73
合计	40,187.70	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,919.00	32,553.00
合计	2,919.00	32,553.00

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
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	4,170.00	100.00	1,251.00	30.00	2,919.00	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	4,170.00	100.00	1,251.00		2,919.00	36,170.00	100.00	3,617.00		32,553.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月			
6 个月-1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年	4,170.00	1,251.00	30.00
合计	4,170.00	1,251.00	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 2,366.00 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	年初账面余额
押金	4,170.00	26,170.00
保证金		10,000.00
合计	4,170.00	36,170.00

（5）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
北京石龙开发区投 资开发有限公司	房租押金	4,170.00	2-3 年	100.00	1,251.00
合计		4,170.00		100.00	1,251.00

（五） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	548,838.10		548,838.10	657,270.09		657,270.09
合计	548,838.10		548,838.10	657,270.09		657,270.09

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税费	12,951.15	16,664.33
待摊费用	40,142.37	
合计	53,093.52	16,664.33

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	193,856.23	221,943.19
固定资产清理		
合计	193,856.23	221,943.19

2、 固定资产情况

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	426,537.71	426,537.71
（2）本期增加金额	70,775.40	70,775.40
—购置	70,775.40	70,775.40
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	497,313.11	497,313.11
2. 累计折旧		

项目	电子设备	合计
(1) 年初余额	204,594.52	204,594.52
(2) 本期增加金额	98,862.36	98,862.36
—计提	98,862.36	98,862.36
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	303,456.88	303,456.88
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	193,856.23	193,856.23
(2) 年初账面价值	221,943.19	221,943.19

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	版权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	619,962.65	35,883.68	655,846.33
(2) 本期增加金额	25,471.70		25,471.70
—购置	25,471.70		25,471.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	645,434.35	35,883.68	681,318.03
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	128,906.92	14,951.50	143,858.42
(2) 本期增加金额	66,700.57	7,774.77	74,475.34
—计提	66,700.57	7,774.77	74,475.34

项目	软件	版权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	195,607.49	22,726.27	218,333.76
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	449,826.86	13,157.41	462,984.27
(2) 年初账面价值	491,055.73	20,932.18	511,987.91

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	160,555.00		53,190.00		107,365.00
阿里云服务器费用		149,645.28	20,781.02		128,864.26
合计	160,555.00	149,645.28	73,971.02		236,229.26

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,251.00	3,617.00
可抵扣亏损	9,324,260.03	9,313,526.80
合计	9,325,511.03	9,317,143.80

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	22,856.94	7,536.43
合计	22,856.94	7,536.43

1、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付报名费	22,856.94	7,536.43
合计	22,856.94	7,536.43

(十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收技术服务费	73,605.00	
预收品牌推广费	130,000.00	
合计	203,605.00	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		1,069,700.18	1,069,700.18	
离职后福利-设定提存计划		165,100.34	165,100.34	
合计		1,234,800.52	1,234,800.52	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		891,357.42	891,357.42	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		23,845.20	23,845.20	
(3) 社会保险费		97,909.56	97,909.56	
其中：医疗保险费		88,476.59	88,476.59	
工伤保险费		2,482.44	2,482.44	
生育保险费		6,950.53	6,950.53	
(4) 住房公积金		56,588.00	56,588.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计		1,069,700.18	1,069,700.18	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		158,439.10	158,439.10	
失业保险费		6,661.24	6,661.24	
合计		165,100.34	165,100.34	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,743.95	49,388.24
城建税	475.13	2,793.49
教育费附加	203.73	1,481.73
地方教育费附加	135.82	987.81
个人所得税	402.06	1,441.41
企业所得税	1,694.76	909.06
印花税	379.00	2,377.75
合计	10,034.45	59,379.49

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,094,302.78	3,644,086.88
合计	2,094,302.78	3,644,086.88

1、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	1,988,837.61	3,644,086.88
社保	5,452.79	
代垫款	68,277.38	
保证金	31,735.00	
合计	2,094,302.78	3,644,086.88

(十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
欧澄	931,000.00						931,000.00
黄新京	3,070,000.00						3,070,000.00
毛岱珩	945,000.00						945,000.00
高鹏	1,460,000.00						1,460,000.00
韩秀莉	394,000.00						394,000.00
王国民	300,000.00						300,000.00
孟力	100,000.00						100,000.00
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	1,000,000.00						1,000,000.00

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合伙							
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,401,000.00			2,401,000.00
合计	2,401,000.00			2,401,000.00

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,998,202.02	-9,902,069.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-11,998,202.02	-9,902,069.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,597.66	-2,096,132.65
期末未分配利润	-11,999,799.68	-11,998,202.02

(十九) 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	10,415,987.05	8,097,615.15	15,359,022.81	13,337,839.98
合计	10,415,987.05	8,097,615.15	15,359,022.81	13,337,839.98

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	15,239.20	10,412.57
教育费附加	7,385.51	4,993.47
地方教育费附加	4,676.65	3,328.95
印花税	1,494.73	2,802.75
合计	28,796.09	21,537.74

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	415,312.89	869,410.91
交通费	43,104.08	37,094.89
差旅费	30,266.04	32,475.98
市场推广费	12,940.00	856,030.87
咨询费	14,890.00	
其他	27,962.74	6,295.85
合计	544,475.75	1,801,308.50

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	642,589.94	806,113.73
折旧	98,862.37	81,668.14
办公费	31,609.11	76,716.00
房屋租赁费	355,597.72	545,885.75
中介服务费	252,075.47	366,897.89
无形资产摊销	74,475.34	67,986.05
业务招待费	57,530.61	
其他	247,793.99	388,241.02
合计	1,760,534.55	2,333,508.58

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出		396,277.82
合计		396,277.82

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	5,066.88	9,332.86
手续费	17,839.82	26,066.19
合计	12,772.94	16,733.33

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,366.00	3,617.00
合计	-2,366.00	3,617.00

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	26,527.21	16,205.94
合计	26,527.21	16,205.94

(二十七) 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
政府补助		303,000.00	
合计		303,000.00	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
挂牌资助		300,000.00	与收益相关
高新认证手续费补贴		3,000.00	与收益相关
合计		303,000.00	

(二十八) 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
赔偿金及违约金支出		7,275.00	7,275.00
合计		7,275.00	7,275.00

(二十九) 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	1,406.53	909.06
递延所得税费用		
合计	1,406.53	909.06

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	685.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	68.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	802.07

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137.80
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	673.68
所得税费用	1,406.53

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,066.88	9,332.86
政府补助		303,000.00
往来款项	1,862,642.78	5,230,675.48
合计	1,867,709.66	5,543,008.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,073,769.76	3,282,695.74
支付的往来款	4,262,411.18	3,647,516.00
赔偿金		7,275.00
合计	5,336,180.94	6,937,486.74

(三十一) 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	-720.75	-2,240,778.26
加：资产减值准备	-2,366.00	3,617.00
信用减值损失		
固定资产折旧	98,862.36	81,668.14
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
无形资产摊销	74,475.34	67,986.05
长期待摊费用摊销	73,971.02	53,190.00
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）	-26,527.21	-16,205.94
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）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	108,431.99	33,412.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	642,678.13	-985,418.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,368,327.37	3,129,574.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-399,522.49	127,045.33
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	1,311,036.85	1,939,368.65
减：现金的期初余额	1,939,368.65	1,728,894.83
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	-628,331.80	210,473.82

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,311,036.85	1,939,368.65
其中：库存现金	27,443.97	42,237.50
可随时用于支付的银行存款	1,049,696.35	1,810,676.61
可随时用于支付的其他货币资金	233,896.53	86,454.54
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	1,311,036.85	1,939,368.65

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	旅行社质量保证金
合计	200,000.00	

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
北京益锐体育管理有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00		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	80.00		设立
计时科技（北京）有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00		设立
北京香蕉国际旅行社有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股 东权益余额
北京香蕉国际旅行社有限公司	49.00	2,527.09		102,463.35
北京益跑爱思信息技术有限公司	20.00	67.35		100,429.79

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
北京香蕉国际旅行社有限公司	451,591.12		451,591.12	42,482.23		42,482.23	647,523.34		647,523.34	243,571.77		243,571.77
北京益跑爱思信息技术有限公司	545,695.67		545,695.67	43,546.72		43,546.72	502,282.18		502,282.18	470.00		470.00

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
北京香蕉国际旅行社有限公司	4,922,851.97	5,157.32	5,157.32	-100,356.16	8,199,194.04	36,644.83	36,644.83	45,648.66
北京益跑爱思信息技术有限公司	2,157,843.36	336.77	336.77	38,927.33	2,922,468.52	4,229.96	4,229.96	404,223.72

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为黄新京。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高鹏	股东
毛岱珩	股东、董事
欧澄	股东、董事
王国民	股东
孟力	股东
韩秀莉	股东
丁剑	董事、副总经理
张巍	监事会主席
安宁	股东高鹏的妻子
北京益行者投资管理中心（有限合伙）	股东
北京墨一投资管理中心（有限合伙）	股东

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安宁	房屋	307,200.00	307,200.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	黄新京	1,355,000.00	2,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	欧澄	600,000.00	1,150,000.00
其他应付款	赵文涛	33,837.61	

九、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 8 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		449,617.19
合计		449,617.19

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
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
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计						449,617.19	100.00			449,617.19

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,985.12	32,553.00
合计	2,985.12	32,553.00

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	4,236.12	100.00	1,251.00	29.53	2,985.12	36,170.00	100.00	3,617.00	10.00	32,553.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	4,236.12	100.00	1,251.00		2,985.12	36,170.00	100.00	3,617.00		32,553.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月			
6 个月-1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年	4,170.00	1,251.00	30.00
合计	4,170.00	1,251.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	66.12		
合计	66.12		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 2,366.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	4,170.00	36,170.00
关联方往来款	66.12	
合计	4,236.12	36,170.00

(5) 按欠款方归集的期末余额情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余 额
北京石龙开发区投	房租押	4,170.00	2-3 年	98.44	1,251.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
资开发有限公司	金				
计时科技（北京）有限公司	关联方往来款	66.12	0-6 个月	1.56	
合计		4,236.12		100.00	1,251.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,284,500.00	255,000.00	1,029,500.00	1,284,500.00	139,174.36	1,145,325.64
合计	1,284,500.00	255,000.00	1,029,500.00	1,284,500.00	139,174.36	1,145,325.64

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京益锐体育管理有限公司	255,000.00			255,000.00	115,825.64	255,000.00
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	1,284,500.00			1,284,500.00	115,825.64	255,000.00

(四) 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	5,999,735.12	4,134,111.36	5,420,536.04	3,928,411.64
合计	5,999,735.12	4,134,111.36	5,420,536.04	3,928,411.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	19,763.66	8,228.16
合计	19,763.66	8,228.16

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	26,527.21	
所得税影响额	-676.36	
少数股东权益影响额	-2,982.72	
合计	22,868.13	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.0002	-0.0002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.09	-0.0024	-0.0024

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：

公司办公室

北京益跑科技股份有限公司

2019年4月9日