派迪茵

NEEQ : 870663

广东派迪茵体育股份有限公司

GuangDong Podiyeen Sports Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 4 月
荷兰首相 Mark Rutte 率领庞大的商贸代表团来华访问，哈咘哈咘运动启蒙创始人、广州派迪茵体育发展有限公司 CEO 李偲劼，荣幸受邀参与中荷商务晚宴，并签订商贸合作条约。

2018 年 5 月
派迪茵在第 74 届中国教育装备展示会中以体育教育装备引领者身份亮相。

2018 年 5 月
派迪茵参展 2018 中国国际体育用品。博览会。

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 25

第七节 融资及利润分配情况 27

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 28

第九节 行业信息 31

第十节 公司治理及内部控制 31

第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、派迪茵	指	广东派迪茵体育股份有限公司
股东大会	指	广东派迪茵体育股份有限公司股东大会
董事会	指	广东派迪茵体育股份有限公司董事会
监事会	指	广东派迪茵体育股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	最近一次经股东大会通过的《广东派迪茵体育股份有限公司章程》
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期	指	2018 年 1-12 月
派迪运动	指	东莞市派迪运动用品科技有限公司
派克斯	指	派迪迈克斯责任有限公司（PodiuMax B.V）
广州派迪茵	指	广州派迪茵体育发展有限公司
上海派茵	指	上海派茵体育科技有限公司
欣齐投资	指	东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，即原始设备制造商，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。

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。

公司负责人钟文琴、主管会计工作负责人郭炘及会计机构负责人（会计主管人员）郭炘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

为维护公司与重要客户和供应商的良好合作关系，保证公司客户、供应商的合同权益，保护公司商业秘密，避免因披露对公司的经营活动造成影响，特向全国中小企业股份转让系统有限公司申请豁免于在 2018 年年度报告中披露主要客户、供应商的情况、审计报告附注主要客户及供应商列示前五名的具体名称。

【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
租赁房产未取得房产证的风险	公司主要经营场所为租赁股东的自有房产，股东尚未取得该处房屋的房产证，该处房产存在被拆迁的风险。
原材料价格波动风险	纱、涤纶丝、布、聚乙烯树脂、油漆、铁管、PVC 网布等原材料是公司产品成本的主要构成部分，原材料价格的波动会影响公司产品的生产成本，若原材料价格上涨将挤压产品的利润空间，对公司的生产经营产生不利影响。
应收账款发生坏账的风险	公司的营业收入全部来自于专业运动网类及配套产品的设计、研发、生产与销售，由于存在一定的结算周期，销售货款若不能按合同及时收取，将会影响公司的资金周转，时间久远不能收回就会并发生坏账损失。2018 年末，公司应收账款余额为 630.5 万元，占营业收入的比重为 9.2%，虽然公司的客户资质较好，公司也与之建立了良好稳定的合作关系，一定程度降低了坏账发生的可能性，但应收账款的增加降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本和资金压力，若一旦无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生风险。

主要出口国家或地区政治、经济环境变动的风险	公司客户主要来自于美国、英国、加拿大、德国、新西兰等国家和地区，以美国为主。目前，美国政治经济政策相对稳定，未对公司业务开展造成不利影响。未来若主要出口国家和地区政治局面、产业政策和经济环境发生较大变化的可能，将为公司经营带来潜在风险。
汇率波动风险	公司销售收入主要来源于外销。公司产品主要出口国外市场。货款以美元计价，汇率波动对公司收入构成影响。近年来，人民币汇率呈现波动幅度增大的趋势，如果未来人民币持续升值，将对公司的经营业绩产生重大不利影响，公司存在较大的汇率波动风险。
我国外贸退税政策调整风险	我国对纺织品出口实行出口退税政策，公司产品出口主要体育用品网类（类别：9506919000），执行的出口退税率为 13% 。虽然公司在与境外客户签订销售订单时已将出口退税税率及其可能出现的波动情况作为价格确定的基础条件之一，能够通过上调价格来抵消出口退税率下调所带来的不利影响，但是一旦国家下调出口退税率，而公司未能及时同步调整产品价格，将对公司的经营业绩产生一定影响。
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	广东派迪茵体育股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Podiyeen Sports Co.,Ltd.
证券简称	派迪茵
证券代码	870663
法定代表人	钟文琴
办公地址	东莞市常平镇白石岗第三工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭炘
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0769－83625860
传真	0769－83826598
电子邮箱	ac03@qlmsports.com
公司网址	Http://qianlima.en.alibaba.com
联系地址及邮政编码	东莞市常平镇白石岗第三工业区 523556
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-文教、工美、体育和娱乐用品制造业-体育用品制造-训练健身器材制造
主要产品与服务项目	专业运动网类及配套产品的设计、研发及生产与销售
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）	0
控股股东	钟文琴
实际控制人及其一致行动人	钟文琴、李偲劼

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	91441900779997368Y	否

注册地址	东莞市常平镇白石岗第三工业区	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	詹健、陈清学
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司经 2019 年 1 月 7 日召开的第一届董事会第十五次会议和 2019 年 1 月 25 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过，拟将公司的持续督导工作由方正证券股份有限公司转至中国民族证券有限责任公司，目前正在办理相关事宜。

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	68,533,379.24	73,349,240.95	-6.57%
毛利率%	35.76%	33.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,407.24	659,675.11	-104.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,451,811.47	240,418.03	-703.87%
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）	-0.16%	3.40%	-
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）	-7.34%	1.24%	-
基本每股收益	-0.0032	0.07	-104.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,998,623.92	36,631,001.78	6.46%
负债总计	19,172,320.21	16,841,888.30	13.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,856,976.14	19,789,113.48	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.98	0.51%
资产负债率%（母公司）	29.53%	28.30%	-
资产负债率%（合并）	49.16%	45.98%	-
流动比率	1.72	185.79%	-
利息保障倍数	2.86	12.72	-

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	-4,563,945.82	6,357,769.21	-171.79%
应收账款周转率	1047.45%	957.68%	-
存货周转率	6.9438	1,644.16%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.46%	10.60%	–
营业收入增长率%	-6.57%	17.87%	–
净利润增长率%	-125.35%	-71.99%	–

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	0%
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
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）	1,593,000.00
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	82,389.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,381.72
非经常性损益合计	1,785,770.76
所得税影响数	366,366.53
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,419,404.23

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	6,113,999.36			
应收票据及应收账款		6,113,999.36		
应付账款	4,465,577.21			
应付票据及应付账款		4,465,577.21		
管理费用	19,743,646.27	15,689,939.09		
研发费用		4,053,707.18		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务系专业运动网类及配套产品的设计、研发、生产与销售。公司采购纱、涤纶丝、布、树脂等原材料，按照自主设计与研发的产品样品、标准及工艺，通过 OEM 模式生产网类体育用品产品，并向国内外客户销售。公司产品以专业运动网类体育用品为核心，能够为客户提供网类产品、网类套装及相关配件等一系列体育用品，致力于成为专业运动网类体育用品领域内的综合供应商。报告期内，公司主营业务收入主要来自于专业运动网类体育用品的销售收入。

采购模式：公司采购的主要原材料为纱、涤纶丝、布、树脂等，国内纺织产业发达，原材料供应充分。公司主要采取集中采购与订单采购模式。

生产模式：公司以市场为主导、以客户需求为依托，产品生产严格采用订单生产的生产模式。公司产品生产以自主生产为主，同时根据订单情况，对部分产品的部分工序进行委外加工。对于自主生产部分，由生产部按照销售部提供的订单情况，安排采购部提前采购原材料，然后依照研发部提供的设计与工艺生产符合客户要求的产品。

销售模式：报告期内，公司客户以国内外体育用品品牌销售商为主，公司主要通过 OEM 模式为客户提供网类体育用品产品。公司设置销售部，负责实施销售合同审核、客户管理、电子商务及货物运输、组织和实施贸易洽谈、参加博览会、展销会等工作。公司主要通过博览会、展销会、网站平台联系、客户推荐等渠道获取国内外客户，同时通过上门拜访的方式争取部分国内客户。

报告期内，报告期内销售收入主要来源于外销。公司外销出口国主要为美国，同时外销英国、加拿大、新西兰和德国。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

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，公司按照董事会确定的战略思想，各项经营工作稳步发展，克服外部环境困难，积极开拓市场，着力推进品牌建设，加强市场开拓，企业研发等方面的发展。

1、市场开拓及营销管理 报告期内，价格战进一步白热化，行业竞争加剧，公司深入研究所处市场竞争环境，加速市场开拓步伐，继续加强公司产品的市场竞争力，品牌宣传及推广工作。公司正在组建海外营销团队，与海外客户进行前期沟通和洽谈。

2、技术研发及创新 报告期内，公司继续加大产品研发投入，各项研发工作稳步推进，增强公司产品核心竞争力。公司根据下游客户需求并结合行业特点，积极建立与培养设计与研发团队，形成了从构想到设计再到产品的全体系研发能力，并通过自主研发对网类相关产品及配件进行全方位的产业化开发。

3、报告期内，公司在主办券商、会计师事务所、律师事务所的辅导及持续督导下，参照现代企业管理要求，加大管理投入，结合公司自身实际发展情况，不断优化内部组织结构，建立良好的内部治理环境，完善考核及激励机制，稳定核心技术人员及销售团队，完善人力资源管理体系，财务内控体系，业务流程体系等公司管理体系模块，推行管理标准化，不断提升公司经营管理效率，为公司健康发展提供强有力的保障。

4、回顾 2018 年，公司实现营业收入 6853.34 万元，较上期同期减少 481.59 万元，与同期相比下降 6.57%, 营业成本发生 4402.67 万元，相比上期下降了 9.26%，本期净亏损 16.72 万元，目前业务进展速度缓慢,再加上招工难,生产产值达不到预期，导致业绩有所下滑。截至报告期末，总资产为 3899.86 万元，相比上期期末增加 6.46%，归属于母公司所有者权益为 1985.70 万元，相比上期期末增加 0.34%。

（二） 行业情况

1、体育用品行业

体育用品行业在发达国家已处于“成熟期”，在此期间这些国家的体育用品企业得到了飞速发展，如美国的耐克、德国的阿迪达斯和彪马、英国的锐步等迅速发展壮大。而就国内市场来看，伴随着耐克、阿迪达斯、李宁、安踏等品牌在国内体育市场的扩张发力，我国体育用品行业也进入了快速发展期，根据国家有关数据，2016 年、2017 年，我国体育用品行业每年实现销售收入 1400 亿元以上，同比增长 10%以上。从我国目前体育用品行业的进出口情况来看，目前我国体育用品出口规模远大于进口，2017 年上半年，我国体育用品的进出口规模分别为 4.22 亿美元和 86.58 亿美元。从行业内外销比例来看，中国体育用品行业产品以外销为主，但近年来开始逐渐将市场转向国内，2017 年，体育用品行业产品内外销比例分别为 20%以上和 70%以上，内销比例连续五年保持增长。

对体育用品行业进出口产品进行归类，可分为运动服、运动鞋、球类、训练健身器材和其他相关产品。2017 年，运动服出口近 20 亿美元，占体育用品出口总额的 11%左右；运动鞋出口额近 25 亿美元，占比 15%左右；运动器材（包括训练健身器材和球类）出口额约 38 亿美元，占比约为 23%；其他相关体育产品出口额所占比重为 51%左右，2017 年，运动服进口约 2500 万美元，占体育用品进口总额的 3%左右；运动鞋进口额约为 14000 万美元，占比 17%左右；运动器材（包括训练健身器材和球类）进口额约为 20000 万美元，占比为 25%左右；其他相关体育产品进口额所占比重为 55%左右。 随着我国体育用品企业纷纷扩大海外市场，预计未来我国体育用品出口额将保持稳定增长，到 2020 年出口额有望达到 250 亿美元；而根据前几年我国体育用品进口额变化趋势来看，未来，我国体育用品行业进口额将缓慢增长，甚至下降。

2、幼儿足球教育行业

教育部等六部门发布了《关于加快发展青少年校园足球的实施意见》其中特别提出了一项要求，“加快发展青少年校园足球是贯彻党的教育方针、促进青少年身心健康的重要举措，是夯实足球人才根基、提高足球发展水平和成就中国足球梦想的基础工程。”当前，国内儿童体育运动培训品牌如雨后春笋般涌现，但大部分处于初创阶段，机构鱼龙混杂、参差不齐，现在的足球培训，几乎没有准入门槛，培训机构无需在足协注册和备案，外教是否持国际足联或亚足联、中国足协认可的教练员证书以及其执教水平，暂时都没有备案，“这是一个最坏的时代，也是一个最好的时代，”未来中国足球产业会产生千亿资金市场，但行业有待规范。

（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	11,650,675.89	29.87%	13,872,435.66	37.87%	-16.02%
应收票据与应收账款	6,305,469.70	16.17%	6,113,999.36	16.69%	3.13%
存货	9,036,095.05	23.17%	3,644,791.88	9.95%	147.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	6,429,401.04	16.49%	6,913,365.43	18.87%	-7%
在建工程		-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	-	-	-	-
长期借款	1,591,689.54	4.08%	1,797,649.85	4.91%	-11.46%
预收账款	7,240,127.20	18.57%	5,206,118.51	14.21%	39.07%
资产总计	38,998,623.92	-	36,631,001.78	-	6.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、 存货：公司 2018 年末存货较 2017 年年末增幅为 147.91%，其原因主要系 1)公司开拓市场业务,同时为保持和大客户的持续合作及基于大客户的需求特点，需要一定的存货量保证客户需求得到满足，防止断货 2）原材料年底价钱波动较大,因此在年底前采购较大量的原材料。综上导致存货较上年相比增长 147.91%。

2、 预收款项： 2018 年末余额较 2017 年末增幅 39.07%，主要系本期与部分大客户的合作力度加大，如第一大客户本期收入占收入比重 17.06%，较往年大幅上升，同时经双方协商回款速度快，导致预收账款上升。

3、 本期期末资产总计为 3899.86 万元，其中货币资金占比最大 29.87%，达 1165.07 万元，存货占比 23.17%，负债总计为 1917.23 万元，公司将进一步努力提升业绩，加快存货周转变现，加大应收的催款力度等，提高公司的资产质量。

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	68,533,379.24	-	73,349,240.95	-	-6.57%
营业成本	44,026,654.73	64.24%	48,518,665.85	66.15%	-9.26%
毛利率%	35.76%	-	33.85%	-	-
管理费用	16,026,740.64	23.39%	15,689,939.09	21.39%	2.15%
研发费用	2,759,666.35	4.03%	4,053,707.18	5.53%	-31.92%
销售费用	6,066,020.43	8.85%	3,057,601.47	4.17%	98.39%

财务费用	407,390.04	0.59%	250,696.09	0.34%	62.5%
资产减值损失	-2,601.46	0.0038%	-121,838.24	0.17%	-97.86%
其他收益	-	-	-	-	
投资收益	82,389.04	0.12%	6,136.99	0.01%	1,242.50%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,460,384.27	-2.13%	1,163,571.54	1.59%	-225.51%
营业外收入	2,530,909.25	3.69%	645,364.91	0.88%	292.17%
营业外支出	827,527.53	1.21%	300,590.99	0.41%	175.30%
净利润	-167,204.67	-0.24%	659,675.11	0.90%	-125.35%

项目重大变动原因：

1、 营业收入和营业成本： 2018 年实现营业收入 6853.34 万元，相比上期减少了 6.57%，2018 年发生营业成本 4402.67 万元，相比上期减少了 9.26%，主要系公司的重要客户基于市场竞争压力而有所流失，直接影响公司业绩的下降，从本期前五大客户的销售收入合计来看相比上期也有下滑。本期公司通过开拓市场新增大客户，但业绩成效尚未和去年达到持平，未来仍需继续努力提升。营业成本也随着本期营业收入的下降而有所下降。

2、销售费用：本期发生销售费用 606.6 万元，相比上期增加了 98.99%，主要系 1）本期公司在流失客户的警醒下，持续关注国际贸易的竞争形势，提高公司整体竞争意识，表现为通过参加全国各地展会，增加广告宣传力度来拓展内销市场，进一步树立公司品牌形象，而导致广告宣传费本期增幅较大。 2）本期通过支付经销商的销售佣金方式提高经销商的经销力度，以及通过对公司内部销售人员薪酬调整以及聘任，导致销售佣金以及职工薪酬均有不同幅度提升。

(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	68,533,379.24	73,349,240.95	-6.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	44,026,654.73	48,518,665.85	-9.26%
其他业务成本	-	--	-

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	19,503,685.9	28.46%	14,857,602.39	20.26%
外销	49,029,693.34	71.54%	58,491,638.56	79.74%

收入构成变动的原因：

按照区域分类分析：

1、 内销：本期内销收入达到 1950.37 万元，相比上期增加了 464.61 万元，主要系本期与内销市场的大

客户加大了合作力度，订单金额较上期增加而导致收入上升。

2、外销：本期外销收入 4902.97 万元，相比上期减少了 16.18%，主要系本期公司在外销市场中大客户的流失导致，虽本期公司通过开拓市场与其他客户销售订单有所上升，但尚未弥补大客户流失所带来的收入影响，而导致收入有所下降。

(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	客户一	11,692,910.13	17.06%	否
2	客户二	6,571,998.41	9.59%	否
3	客户三	6,192,330.58	9.04%	否
4	客户四	5,834,534.66	8.51%	否
5	客户五	4,669,685.38	6.81%	否
合计		34,961,459.16	51.01%	-

(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	供应商一	3,484,539.84	13.67%	否
2	供应商二	1,482,016.55	5.81%	否
3	供应商三	1,478,797.24	5.8%	否
4	供应商四	1,276,311.73	5.01%	否
5	供应商五	1,115,423.45	4.37%	否
合计		8,837,088.81	34.66%	-

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	-4,563,945.82	6,357,769.21	-171.79%
投资活动产生的现金流量净额	431,244.8	-4,781,480.69	109.02%
筹资活动产生的现金流量净额	1,767,661.96	-321,263.04	650.22%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为净流出 456.39 万元，上期为净流入 635.78 万元，主要系本期销售商品提供劳务带来的现金流入减少了 882.51 万元，同时本期为了市场需求备货而购买商品支付的现金增加 331.56 万元，而导致上述较大的变动。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为净流入 43.12 万元，较上期变动较大的原因是 2018 年公司为了经营发展需要，收回理财产品 4,000,000.00 元，同时上期较本期购买固定资产发生的现金流出大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为净流入 176.77 万元，较上期变动较大的原因是取得借款 2,000,000.00 元，上期无该情况所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司东莞市派迪运动用品科技有限公司

（1）基本情况

统一社会信用代码/注册号：441900002035969；类型：有限责任公司（法人独资）；法定代表人：张金安；注册资本：200 万人民币；成立日期：2014 年 7 月 1 日；住所：东莞市南城区黄金路 1 号东莞天安数码城 B1 栋 1309；经营范围：研发及技术转让、销售：体育运动用品、运动器材、游戏软件；销售：户外用品、包装材料、五金制品、橡塑制品、电子产品及配件、工艺品、服装、鞋、帽、手袋；货物及技术进出口。（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）。

2018 年收入 1,399,043.67 元、净利润-1,907,740.00 元，亏损的原因主要是以自有品牌进入市场,与同类产品竞争没有优势，抢占已有市场有一定的难度,再加上开拓市场业务宣传,品牌广告费用投入较高，所以造成发展比较缓慢,严重亏损。

2、全资子公司派迪迈克斯责任有限公司

（1）基本情况

设立号：000032374518；注册地址：荷兰鹿特丹 3011AA 交易所广场 Beursplein 37 号；注册资本：300000 欧元；实缴资本：0 欧元；经营范围：批发：玩具，体育用品（不含水上运动），其他非食物消费品产品。 2015 年 8 月 18 日，派迪迈克斯责任有限公司在荷兰注册成立。 2015 年 10 月 16 日，派迪茵取得广东省商务厅颁发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N4400201500667 号），批准派迪迈克斯责任有限公司在荷兰的设立事宜。

2018 年收入 4,890,256.33 元、净利润 247,644.49 元, 2017 年开发欧州市场,通过改善销售模式，如和亚马逊此类大型公司合作，为公司本期带来收益。

3、全资子公司广州派迪茵体育发展有限公司

（1）基本情况

统一社会信用代码/注册号：91440101MA59L03WXE；类型：有限责任公司（法人独资）；法定代表人：钟文琴；注册资本：200 万人民币；成立日期：2017 年 3 月 30 日；住所：广州市天河区天河北路 233 号 2212；经营范围：体育（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,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）。

2018 年收入 742,439.1 元,、净利润-3,183,583.34 元, 亏损的原因主要是尚处在市场开发阶段、品牌广告费用投入较高，所以导致亏损。

4、全资子公司上海派茵体育科技有限公司

（1）基本情况

统一社会信用代码/注册号：91310110MA1G8D5475；类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：钟文琴；注册资本：200 万人民币；成立日期：2017 年 3 月 28 日；住所：上海市杨浦区恒仁路 350 号一层（集中登记地）；经营范围：体育科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，健康管理咨询，文化艺术交流活动策划，公关活动策划，体育赛事策划，休育场馆管理，票务代理，广告设计、制作、代理，展示展览服务，日用百货及体育用品的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 因根据公司经营战略的需要，为有效整合资源，优化公司资产结构，降低管理成本，提升运营管理效率，公司于 2018 年 8 月 30 日召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于注销全资子公司上海派茵体育科技有限公司的议案》，在 2018 年 11 月 19 日工商注销完毕。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2018 年 3 月 16 日，在招商银行股份有限公司东莞分行南城支行理财产品，成交金额:2,000,000.00 元。

公司于 2017 年 07 月 6 日召开第一届董事会第五次会议，并于 2017 年 07 月 21 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司使用闲置资金进行委托理财的议案》，在确保正常经营活动资金需求的前提下，利用闲置资金进行投资理财，总额最高不超过人民币 800 万元，投资期限为股东大会审议通过之日起一年。公司购买理财产品履行了内部审议和披露程序。

2、2018 年 10 月 15 日，公司购买招商银行股份有限公司东莞分行南城支行理财产品 100 万元。

公司于 2019 年 04 月 17 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于追认公司使用闲置资金进行委托理财的议案》。该议案尚需提交股东大会审议。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（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

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、《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)	财政部发布	本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。

①因报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	6,113,999.36
应收账款	6,113,999.36		
应付票据		应付票据及应付账款	4,465,577.21
应付账款	4,465,577.21		
应收利息		其他应收款	714,962.52
应收股利			
其他应收款	714,962.52		
应付利息		其他应付款	3,263,405.42
应付股利			
其他应付款	3,263,405.42		

对上期利润表项目列示的影响：

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	19,743,646.27	管理费用	15,689,939.09
		研发费用	4,053,707.18

2、《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》	证监会颁布	本公司无商誉。上述会计政策变更，对公司 2018 年财务报表无实质性影响。

2、本期重要会计估计变更：无
3、本期重大的会计差错更正：无

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司坚持以人为本,秉乘“对股东负责,对社会负责,对未来负责”的企业宗旨,重视人才培养,从实现员工与公司共同成长,不断创造就业机会,实现公司的社会价值,公司遵循以人为本的核心价值观,大力实践管理创新和技术创新,用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立性和自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；全年完成营业收入 6853.34 万元。收入相比上年同期下降 6.57%,主要是北美市场 OEM 的客户因为贸易摩擦，致订单金额同比减少；公司在 2018 年的基础上继续筛选了优质客户，有目的淘汰了部分不诚信 OEM 客户，其目的是为公司做好 OBM 跨境电商奠定基础；人才缺乏，国内营销团队未组建成功，致国内线上线下销售未达成销售计划，目前中国全民体育运动发展仍处于初级阶段，特别是中国足球运动普及率低，缺失幼儿足球启蒙教育，目前随着社会的发展，生活水平的提高，人们越来越意识到了健康和运动的必然关系，城市居民对体育用品的消费正在向中高档方向发展，已达到小康生活标准的农村地区，对中低档体育用品的消费，逐步形成新的需求。预计到 2020 年全国体育产业总规模超过 3 万亿，则足球产业的规模在 1.2 万亿左右，足球运动人数超过 3000 万人。国际市场对体育用品及装备的需求空间更大，特别是网类体育用品在中国市场的采购量逐年增加，而派迪茵则以无处不运动的理念研发、生产、销售、服务体育用品和装备，并提供幼儿足球启蒙教育服务，与荷兰 Podiumax 运动教育公司合作，由荷兰运动心理学专家团队指导编辑，引进荷兰先进理念的教育系统，打造无处不运动的专属 MINI 运动场，走进每一个家庭，得到消费者广泛认可，派迪茵的产品和服务不但填补了市场需求的空白，而且正领引行业的发展，体育培训是一个超过 1000 亿的无比巨大的群体市场，儿童足球教育培训市场正在快速发展中，保守估计年容量在 200 亿以上，因此，中国未来体育用品、装备的市场需求和足球运动发展，具有较大的空间。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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、租赁房产未取得房产证的风险 公司主要经营场所为租赁股东的自有房产，股东尚未取得该处房屋的房产证，该处房产存在被拆迁的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

1.1 土地管理者、相关政府部门对该处土地的流转手续出具了证明，证实了流转手续的合法和交易双方与东莞市常平镇白石岗股份经济联合社、东莞市常平镇白石岗村委会无任何纠纷与争议。

1.2 面对上述房产因无房产证被拆除而导致公司被迫搬迁的风险，鉴于公司位于常平镇的白石岗工业区，有大量工厂房源，公司可在较短时间内找到可替代房源。对于搬迁期间产生的损失，公司实际控制人已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人无条件全额承担，保证公司不因此遭受经济损失。故，租赁场所未办理房产证的问题不会对公司的财务、业务产生重大影响，不会对公司的持续经营造成重大影响。

2、原材料价格波动风险 纱、涤纶丝、布、聚乙烯树脂、油漆、铁管、PVC 网布等原材料是公司产品成本的主要构成部分，原材料价格的波动会影响公司产品的生产成本，若原材料价格上涨将挤压产品的利润空间，对公司的生产经营产生不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：

2.1 因我司材料都是环保型的材料，我司采购会不定期的的调研市场行情，了解最新的政策，来控制原材料波动造成的影响。

3、应收账款发生坏账的风险 公司的营业收入全部来自于专业运动网类及配套产品的设计、研发、生产与销售，由于存在一定的结算周期，销售货款若不能按合同及时收取，将会影响公司的资金周转，时间久远不能收回就会并发生坏账损失。报告期末，公司应收账款账面价值为 630.5 万元，占营业收入的比重为 9.2%，虽然公司的客户资质较好，公司也与之建立了良好稳定的合作关系，一定程度降低了坏账发生的可能性，但应收账款的增加降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本和资金压力，若一旦无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生风险。

报告期内采取的风险管理措施：

3.1 具体明确应收账款责任人，财务部应收账款会计，建立简明，有效的考核机制直接同责任人挂钩，做到规则简明。

4、主要出口国家或地区政治、经济环境变动的风险 公司客户主要来自于美国、英国、加拿大、德国、新西兰等国家和地区，以美国为主。目前，美国政治经济政策相对稳定，未对公司业务开展造成不利影响。未来若主要出口国家和地区政治局面、产业政策和经济环境发生较大变化的可能，将为公司经营带来潜在风险。

报告期内采取的风险管理措施：

4.1 首先签订合同中加列出货收款的条款；其次公司将进一步加强外销内控制度的完善，针对外销客户所在区域的政治经济情况，在客户合作方式、结算方式、信用政策等方面采取不同的方式；此外，公司将进一步提高公司的营销体系、营销团队建设，加强国内营销体系的构建，加大国内匹配目标客户的挖掘，逐步降低境外销售收入占整体营业收入的比例。同时，公司将进一步加强关注目标市场行业标准、产品质量与环保等要求变动情况，严格供应商审核与评估制度，保证物料供应合规、优质，进一步加强质量检测与质量管理体系构建，确保公司产品符合目标市场的各项要求，降低出口地区政治经济政策变动对公司经营的影响。

5、汇率波动风险 公司销售收入主要来源于外销，公司产品主要出口国外市场。货款以美元计价，汇率波动对公司收入构成影响。近年来，人民币汇率呈现波动幅度增大的趋势，如果未来人民币持续升值，将对公司的经营业绩产生重大不利影响，公司存在较大的汇率波动风险。

报告期内采取的风险管理措施：

5.1 根据汇率变化来适当的调整商品价格模式，以抵消可能出现的汇率风险，在合同中加列保值条款，即在争取到双方的一致同意后，在合约订单中补加保值条款。

6、我国外贸退税政策调整风险 我国对纺织品出口实行出口退税政策，公司产品出口主要体育用品网类（类别：9506919000），执行的出口退税率为 13% 。虽然公司在与境外客户签订销售订单时已将出口退税税率及其可能出现的波动情况作为价格确定的基础条件之一，能够通过上调价格来抵消出口退税

率下调所带来的不利影响，但是一旦国家下调出口退税率，而公司未能及时同步调整产品价格，将对公司的经营业绩产生一定影响。

报告期内采取的风险管理措施：

6.1 及时了解熟悉有关政策，努力调整经营思路和策略，采取积极相对的措施，确保出口经营业务持续稳定发展，加强内部管理，充争挖掘潜力，尽量降低运营成本，出口退税的下调压缩了出口企业的利润空间，尽可能把降低成本与增强企业竞争力结合起来，将政策调整带来的不利影响降低到最低程度。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五. 二. (一)
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. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (三)
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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 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	840,000.00	840,000.00

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
钟文琴、张金安（钟文琴的配偶）	东莞市派迪运动用品科技有限公司与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《法人购房借款及抵押合同》，合同号：1214120090、1214120091，抵押贷款总额 233 万元，贷款日期为 2015 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日；公司股东钟文琴及其配偶张金安和东莞市天安数码城有限公司为《法人购房借款及抵押合同》提供保证，并与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《不可撤销担保书》。	2,330,000.00	已事后补充履行	2016 年 12 月 30 日	《公开转让说明书》
钟文琴、张金安（钟文琴的配偶）、李偲劼（系钟文琴的女儿）	根据公司日常经营和发展需要，公司向中国工商银行股份有限公司东莞黄江支行申请 200 万元综合授信，授信期限不超过 1 年。公司实际控制人钟文琴、董事张金安、股东李偲劼为该授信额度提供但保。	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 21 日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、子公司东莞市派迪运动用品科技有限公司与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《法人购房借款及抵押合同》，抵押贷款总额 233 万元，贷款日期为 2015 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日；是公司日常业务发展和正常生产经营所需，有利于公司持续、稳定、健康的经营，对促进公司的发展是合理和必要的。

公司股东钟文琴及其配偶张金安和东莞市天安数码城有限公司为《法人购房借款及抵押合同》提供保证，并与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《不可撤销担保书》。关联方均未向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易有利于满足公司资金需求，支持公司发展，不会对公司产生不利的影响。

上述交易事项已经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，并在《公开转让说明书中》披露。

2、根据公司日常经营和发展需要，公司向中国工商银行股份有限公司东莞黄江支行申请 200 万元综合授信，授信期限不超过 1 年。公司实际控制人钟文琴、董事张金安、股东李偲劼为该授信额度提供但保。

上述关联交易满足了公司快速发展的资金需求，有利于改善公司财务状况，对公司日常经营产生了积极的影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。此交易事项已经公司 2018 年第一次临时股东大

会审议通过，并披露了《关于向银行申请授信暨关联担保的公告》。

（四） 承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》、《对外投资与公司存在利益冲突的声明》、《董事、监事、管理层任职资格及诚信声明》。 控股股东及实际控制人钟文琴向公司作出了《社保和公积金缴纳的承诺》、《避免同业竞争的承诺》、《关于公司租赁场所的承诺》、《香港千里马业务合法合规的声明》上述承诺均继续履行，未有违反情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,819,276.54	9.79%	银行贷款抵押
总计	-	3,819,276.54	9.79%	-

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	0	0%	3,637,083	3,637,083	36.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,351,083	2,351,083	23.51%
	董事、监事、高管	0	0%	1,660,750	1,660,750	16.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-3,637,083	6,362,917	63.63%
	其中：控股股东、实际控制人	8,714,000	87.14%	-2,351,083	6,362,917	63.63%
	董事、监事、高管	6,643,000	66.43%	-1,660,750	4,982,250	49.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钟文琴	6,643,000	0	6,643,000	66.43%	4,982,250	1,660,750
2	李偲劼	2,071,000	0	2,071,000	20.71%	1,380,667	690,333
3	东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,286,000	0	1,286,000	12.86%	0	1,286,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,362,917	3,637,083
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 除钟文琴与李偲劼为母女关系，钟文琴为欣齐投资的合伙人外，其他股东之间不存在关联关系。							

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

钟文琴直接持股比例 66.43%，通过东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例 6.14%，合计持股比例 72.57%，为公司的控股股东。

钟文琴，女，1967 年 7 月 10 日出生，畲族，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1985 年 9 月至 1992 年 11 月任浦城县富岭中学语文教师；1992 年 12 月至 1995 年 12 月任广东省东莞市寮步广德发泡胶厂经理助理；1996 年 1 月至 2005 年 8 月任东莞市黄江瑞丰织带厂董事长；2005 年 9 月至 2008 年 7 月任有限公司职员；2008 年 8 月至 2016 年 8 月任有限公司法定代表人、执行董事、经理；2007 年 8 月至 2015 年 11 月任香港千里马董事长；2014 年 7 月至今任派迪运动监事。现任股份公司董事长兼总经理、派迪运动监事，2017 年 3 月至 2018 年 9 月任上海派茵执行董事、2017 年 3 月至今任广州派迪茵执行董事。

报告期内，公司控股股东未有变动。

（二） 实际控制人情况

钟文琴直接持股比例 66.43%，李偲劼直接持股比例 20.71%，二人合计的直接持股比例为 87.14%，且钟文琴与李偲劼系母女关系，在股东大会决策方面为一致行动人。在公司经营管理方面，自二人成为公司股东后，钟文琴任有限公司执行董事兼经理，李偲劼曾任有限公司监事，二人对公司的经营管理产生重大影响。故公司实际控制人为钟文琴和李偲劼。

钟文琴，女，1967 年 7 月 10 日出生，畲族，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1985 年 9 月至 1992 年 11 月任浦城县富岭中学语文教师；1992 年 12 月至 1995 年 12 月任广东省东莞市寮步广德发泡胶厂经理助理；1996 年 1 月至 2005 年 8 月任东莞市黄江瑞丰织带厂董事长；2005 年 9 月至 2008 年 7 月任有限公司职员；2008 年 8 月至 2016 年 8 月任有限公司法定代表人、执行董事、经理；2007 年 8 月至 2015 年 11 月任香港千里马董事长；2014 年 7 月至今任派迪运动监事。现任股份公司董事长兼总经理、派迪运动监事；2017 年 3 月至 2018 年 9 月任上海派茵执行董事、2017 年 3 月至今任广州派迪茵执行董事。

李偲劼，女，1988 年 10 月 1 日出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。2010 年 7 月至 2016 年 8 月任有限公司监事；2014 年 10 月至 2015 年 5 月任 TomTom 荷兰阿姆斯特丹总部产品市场营销部成员；2015 年 6 月至今任迈克斯执行董事；2017 年 3 月至今任上海派茵监事；2018 年 1 月至今任哈咘哈咘（福州仓山）体育发展有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人未有变动。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押+保证借款	招商银行股份有限公司东莞南城支行	2,330,000.00	6.77%	2015 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日	否
保证借款	中国工商银行股份有限公司东莞黄江支行	2,000,000.00	6.525%	2018 年 10 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日	否
合计	–	4,330,000.00	–	–	–

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
钟文琴	董事长兼总经理	女	1967 年 7 月	大专	2016 年 8 月 28 日至 2019 年 8 月 27 日	是
张金安	董事	男	1965 年 11 月	高中	2016 年 8 月 28 日至 2019 年 8 月 27 日	是
邹艺珍	董事、副总经理	女	1977 年 11 月	中专	2016 年 8 月 28 日至 2019 年 8 月 27 日	是
郭炘	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1981 年 8 月	硕士	2016 年 8 月 28 日至 2019 年 8 月 27 日	是
柏林	董事	男	1983 年 3 月	大专	2017 年 7 月 21 日至 2019 年 8 月 27 日	是
唐桂花	监事会主席	女	1979 年 9 月	初中	2016 年 8 月 28 日至 2019 年 8 月 27 日	是
王海军	监事	男	1986 年 2 月	高中	2017 年 12 月 11 日至 2019 年 1 月 3 日	是
卜文辉	职工代表监事	男	1988 年 12 月	中专	2018 年 7 月 26 日至 2019 年 8 月 27 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除钟文琴与张金安为配偶关系，钟文琴与李偲劼为母女关系，钟文琴、郭炘、邹艺珍为股东欣齐投资的合伙人，邹艺珍为股东欣齐投资的执行事务合伙人外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
钟文琴	董事长兼总经理	6,643,000	0	6,643,000	66.43%	0
合计	-	6,643,000	0	6,643,000	66.43%	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
邹序平	职工代表监事	离任	无	个人原因离职
卜文辉	无	新任	职工代表监事	新任职

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

卜文辉，男，出生于 1988 年 12 月 31 日，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2010 年 7 月毕业于广东岭南现代技工学校。2009 年 9 月至 2013 年 2 月任佛山市三水东贤橡塑制品有限公司绘图员、Cimatron E 10.0 编程；2013 年 7 月至 2016 年 9 月任千里马实业有限公司工程师；2016 年 10 月至 2017 年 2 月任东莞市福实实业有限公司技术员；2017 年 2 月至今任广东派迪茵体育股份有限公司副主任。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	45	35
生产人员	166	156
销售人员	20	20
财务人员	10	10
技术人员	46	46
员工总计	287	267

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	11	11
专科	25	24

专科以下	250	230
员工总计	287	267

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. 人员变动情况

报告期末，公司共有员工 267 人。

2. 公司培训情况

公司多年来十分重视员工的培训和发展工作，制定了适合本行业与本公司的一系列的培训计划，形式多样、内容丰富、有针对性的加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、岗位职责培训、业务技能培训，管理技能提升等培训内容，定期组织相关培训考核，不断提高员工的整体素质。

3. 招聘情况

为满足企业发展需要，适应竞争越来越激烈的市场情况，公司根据不同岗位的要求及条件通过校园招聘、网络招聘、现场招聘、内部员工推荐等方式，不断引进各行业优秀人才，加强团队建设。

4. 薪酬政策

本公司员工享有公平、公开的计件工资标准，管理人员享有具有竞争性的薪酬标准。为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系。公司现有各岗位均实行绩效考核制度，在企业效益增长的前提下，保证员工收入水平的稳定增长。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

目前，无任何离退休人员需公司承担费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。报告期内，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度、规范公司运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。2017 年，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》。

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》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的要求，也没有损害、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。报告期内，公司重大经营性决策、对外投资、关联交易、人事变动等均通过公司董事会或和股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2018 年 4 月 16 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于广东派迪茵体育股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》；《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。 2018 年 6 月 21 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于向银行申请授信暨关联担保的议案》；《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2018 年 8 月 15 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 2018 年 8 月 30 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于注销全资子公司上海派茵体育科技有限公司的议案》。 2018 年 12 月 10 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构》议案；《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会》议案。 2018 年 12 月 13 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于提名周庆华为公司第一届监事会监事的议案》；《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2018 年 4 月 16 日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于广东派迪茵体育股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》。

		2018 年 8 月 15 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《广东派迪茵体育股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<公司 2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。 2018 年 7 月 9 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于向银行申请授信暨关联担保的议案》。 2018 年 12 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构》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

截至报告期末，公司有 3 名股东，2 人为自然人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履 行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务， 未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他有关法律、法规等文件要求，不断改善规范公司治理结构，实现部门考核责任制，并同时加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，保证公司各项工作规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵守该《投资者关系管理制度》，做好投资者关系管理工作。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。公司持续加强投资者关系管理，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化，保护投资者合法权益。

（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，监事会认为本年度内公司决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够及时、有效落实，公司内部控制制度健全完善，形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

监事会对报告期内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面相互独立。公司在业务上独立于股东和其他关联方，公司拥有独立的业务经营体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的固定资产、无形资产，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司设有人力资源部，进行劳动、人事和工资管理。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

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

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

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

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

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

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 26 日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度 的议案》。公司将进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，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	中天运[2019] 审字第 90343 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2019-4-17
注册会计师姓名	詹健、陈清学
会计师事务所是否变更	否

审计报告

中天运[2019] 审字第 90343 号

广东派迪茵体育股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东派迪茵体育股份有限公司（以下简称广东派迪茵）的财务报表，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，公允反映了广东派迪茵 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于广东派迪茵，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、其他信息

广东派迪茵体育股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括 2018 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广东派迪茵体育股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估广东派迪茵体育股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东派迪茵体育股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东派迪茵体育股份有限公司的财务报告过程。

五、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

广东派迪茵体育股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东派迪茵体育股份有限公司不能持续经营。

（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。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 詹健

中国注册会计师： 陈清学

中国·北京 二〇一九年 四 月十七日

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、1	11,650,675.89	13,872,435.66
结算备付金			-
拆出资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	五、3	6,305,469.70	6,113,999.36

预付款项	五、4	1,274,321.64	1,338,685.68
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、5	809,655.90	714,962.52
买入返售金融资产			-
存货	五、6	9,036,095.05	3,644,791.88
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、7	103,558.01	265,177.44
流动资产合计		30,179,776.19	27,950,052.54
非流动资产：			
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	五、8		–
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	6,429,401.04	6,913,365.43
在建工程			–
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	五、10	25,860.72	25,860.72
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五、11	2,324,340.79	1,672,618.75
递延所得税资产	五、12	39,245.18	45,104.34
其他非流动资产	五、13		24,000.00
非流动资产合计		8,818,847.73	8,680,949.24
资产总计		38,998,623.92	36,631,001.78
流动负债：			
短期借款	五、14	2,000,000.00	–
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、15	3,769,006.57	4,465,577.21
预收款项	五、16	7,240,127.20	5,206,118.51
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	五、17	1,037,776.80	1,154,147.91

应交税费	五、18	661,965.83	954,989.40
其他应付款	五、19	2,871,754.27	3,263,405.42
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		17,580,630.67	15,044,238.45
非流动负债：			
长期借款	五、20	1,591,689.54	1,797,649.85
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		1,591,689.54	1,797,649.85
负债合计		19,172,320.21	16,841,888.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	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、22	8,140,052.25	8,140,052.25
减：库存股			-
其他综合收益	五、23	143,279.29	43,009.39
专项储备			-
盈余公积	五、24	1,698,496.2	1,166,668.80
一般风险准备			-
未分配利润	五、25	-124,851.60	439,383.04
归属于母公司所有者权益合计		19,856,976.14	19,789,113.48
少数股东权益		-30,672.43	-
所有者权益合计		19,826,303.71	19,789,113.48
负债和所有者权益总计		38,998,623.92	36,631,001.78

法定代表人：钟文琴　　主管会计工作负责人：郭炘　　会计机构负责人：郭炘

（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		9,632,914.56	13,547,752.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	十五、1	9,442,532.12	6,996,966.94
预付款项		1,271,403.25	832,543.32
其他应收款	十五、2	15,231,871.78	10,179,712.90
存货		6,961,810.73	2,132,414.29
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		2,677.77	7,504.63
流动资产合计		43,543,210.21	35,696,894.64
非流动资产：			
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	十五、3	1,714,782.97	1,714,782.97
投资性房地产			-
固定资产		2,328,870.92	2,580,883.30
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		2,217,324.15	1,533,310.10
递延所得税资产		39,245.18	45,104.34
其他非流动资产			-
非流动资产合计		6,300,223.22	5,874,080.71
资产总计		49,843,433.43	41,570,975.35
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	-
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		2,936,057.14	4,314,405.61
预收款项		7,239,227.20	5,047,768.69
应付职工薪酬		875,555.53	1,039,038.91

应交税费		640,718.87	910,161.46
其他应付款		1,026,860.20	452,860.20
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		14,718,418.94	11,764,234.87
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		14,718,418.94	11,764,234.87
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		8,140,052.25	8,140,052.25
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		1,698,496.20	1,166,668.80
一般风险准备			-
未分配利润		15,286,466.04	10,500,019.43
所有者权益合计		35,125,014.49	29,806,740.48
负债和所有者权益合计		49,843,433.43	41,570,975.35

（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		68,533,379.24	73,349,240.95
其中：营业收入	五、26	68,533,379.24	73,349,240.95

利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		70,076,152.55	72,191,806.40
其中：营业成本	五、26	44,026,654.73	48,518,665.85
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、27	792,281.82	743,034.96
销售费用	五、28	6,066,020.43	3,057,601.47
管理费用	五、29	16,026,740.64	15,689,939.09
研发费用	五、30	2,759,666.35	4,053,707.18
财务费用	五、31	407,390.04	250,696.09
其中：利息费用		130,502.73	128,738.52
利息收入		30,739.03	50,865.4
资产减值损失	五、32	-2,601.46	-121,838.24
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、33	82,389.04	6,136.99
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,460,384.27	1,163,571.54
加：营业外收入	五、34	2,530,909.25	645,364.91
减：营业外支出	五、35	827,527.53	300,590.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		242,997.45	1,508,345.46
减：所得税费用	五、36	410,202.12	848,670.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-167,204.67	659,675.11
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）		-167,204.67	659,675.11
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		-134,797.43	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-32,407.24	659,675.11
六、其他综合收益的税后净额		100,269.90	52,603.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		100,269.90	52,603.70
（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			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		100,269.90	52,603.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-
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		100,269.90	52,603.70
6.其他			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		-66,934.77	712,278.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,862.66	712,278.81
归属于少数股东的综合收益总额		-134,797.43	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0032	0.07
（二）稀释每股收益		-0.0032	0.07

法定代表人：钟文琴　　主管会计工作负责人：郭炘　　会计机构负责人：郭炘

（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	十五、4	64,244,615.02	72,628,026.26
减：营业成本	十五、4	43,721,378.66	48,187,894.11
税金及附加		746,832.39	638,794.30
销售费用		3,613,365.74	1,963,733.78
管理费用		9,848,635.23	10,923,216.38
研发费用		2,759,666.35	4,053,707.18
财务费用		307,765.15	117,847.23
其中：利息费用		15,200	
利息收入		29,004.76	50,054.57
资产减值损失		-39,061.11	-144,937.79
加：其他收益			-
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	82,389.04	6,136.99
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）			-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,368,421.65	6,893,908.06
加：营业外收入		2,387,122.37	645,359.58
减：营业外支出		27,067.89	265,817.08

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,728,476.13	7,273,450.56
减：所得税费用		410,202.12	848,670.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,318,274.01	6,424,780.21
（一）持续经营净利润		5,318,274.01	6,424,780.21
（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			-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			-
6.其他			-
六、综合收益总额		5,318,274.01	6,424,780.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.64
（二）稀释每股收益		0.53	0.64

（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		70,740,340.97	79,565,449.76
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还		660,192.67	1,580,961.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,672,160.17	954,448.96

经营活动现金流入小计		73,072,693.81	82,100,860.37
购买商品、接受劳务支付的现金		46,535,942.94	43,220,377.40
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		17,727,637.27	18,754,881.30
支付的各项税费		2,240,459.02	2,932,597.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	11,132,600.40	10,835,235.16
经营活动现金流出小计		77,636,639.63	75,743,091.16
经营活动产生的现金流量净额		-4,563,945.82	6,357,769.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		82,389.04	6,136.99
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		4,082,389.04	2,006,136.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,144.24	2,787,617.68
投资支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
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		3,651,144.24	6,787,617.68
投资活动产生的现金流量净额		431,244.8	-4,781,480.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		104,125.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		104,125.00	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		2,104,125.00	
偿还债务支付的现金		205,960.31	192,524.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,502.73	128,738.52
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		336,463.04	321,263.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,767,661.96	-321,263.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		143,279.29	43,009.39
五、现金及现金等价物净增加额		-2,221,759.77	1,298,034.87

加：期初现金及现金等价物余额	五、39	13,872,435.66	12,574,400.79
六、期末现金及现金等价物余额		11,650,675.89	13,872,435.66

法定代表人：钟文琴　　主管会计工作负责人：郭炘　　会计机构负责人：郭炘

（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		64,261,081.14	77,660,760.87
收到的税费返还		660,192.67	1,580,961.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,660,425.90	684,273.22
经营活动现金流入小计		66,581,699.71	79,925,995.74
购买商品、接受劳务支付的现金		43,981,698.26	41,504,811.42
支付给职工以及为职工支付的现金		14,927,782.12	16,620,620.79
支付的各项税费		2,067,952.31	2,750,238.22
支付其他与经营活动有关的现金		12,250,510.82	12,679,236.60
经营活动现金流出小计		73,227,943.51	73,554,907.03
经营活动产生的现金流量净额		-6,646,243.8	6,371,088.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		82,389.04	6,136.99
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		4,082,389.04	2,006,136.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,783.24	2,756,577.68
投资支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			260,309.91
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		3,335,783.24	7,016,887.59
投资活动产生的现金流量净额		746,605.8	-5,010,750.60
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		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	–
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		15,200.00	-

支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		15,200.00	–
筹资活动产生的现金流量净额		1,984,800.00	–
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		-3,914,838.00	1,360,338.11
加：期初现金及现金等价物余额		13,547,752.56	12,187,414.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,632,914.56	13,547,752.56

（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				8,140,052.25		43,009.39		1,166,668.80		439,383.04		19,789,113.48
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				8,140,052.25		43,009.39		1,166,668.80		439,383.04		19,789,113.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							100,269.90		531,827.40		-564,234.64	-30,672.43	37,190.23
（一）综合收益总额							100,269.90				-32,407.24	-134,797.43	-66,934.77
（二）所有者投入和减少资本												104,125.00	104,125.00
1．股东投入的普通股												104,125.00	104,125.00
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									531,827.40		-531,827.40		
1．提取盈余公积									531,827.40		-531,827.40		
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													
（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				8,140,052.25		143,279.29		1,698,496.20		-124,851.60	-30,672.43	19,826,303.71

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				8,140,052.25		-9,594.31		524,190.80		422,185.93		19,076,834.67
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				8,140,052.25		-9,594.31		524,190.80		422,185.93		19,076,834.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							52,603.70		642,478.00		17,197.11		712,278.81
（一）综合收益总额							52,603.70				659,675.11		712,278.81
（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									642,478.00		-642,478.00		-

1．提取盈余公积									642,478.00		-642,478.00		-
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													-
（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				8,140,052.25		43,009.39		1,166,668.80		439,383.04		19,789,113.48

法定代表人：钟文琴　　主管会计工作负责人：郭炘　　会计机构负责人：郭炘

（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				8,140,052.25				1,166,668.80		10,500,019.43	29,806,740.48
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				8,140,052.25				1,166,668.80		10,500,019.43	29,806,740.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									531,827.40		4,786,446.61	5,318,274.01
（一）综合收益总额											5,318,274.01	5,318,274.01
（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									531,827.40		-531,827.40	
1．提取盈余公积									531,827.40		-531,827.40	
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												
（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				8,140,052.25				1,698,496.20		15,286,466.04	35,125,014.49

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				8,140,052.25				524,190.80		4,717,717.22	23,381,960.27
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				8,140,052.25				524,190.80		4,717,717.22	23,381,960.27

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									642,478.00		5,782,302.21	6,424,780.21
（一）综合收益总额											6,424,780.21	6,424,780.21
（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									642,478.00		-642,478.00	
1．提取盈余公积									642,478.00		-642,478.00	
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												

（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				8,140,052.25				1,166,668.80		10,500,019.43	29,806,740.48

广东派迪茵体育股份有限公司
财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

(一) 公司概况

广东派迪茵体育股份有限公司原为东莞市千里马实业有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）系 2005 年 9 月 26 日由自然人王卫东、范小丽共同出资设立，公司注册资本人民币 50 万元，实收资本 50 万元，各股东以货币资金一次出资，于 2005 年 9 月 23 日由东莞市同诚会计师事务所出具“同诚验字（2005）第 09177 号”验资报告。

设立后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
王卫东	44.00	88%
范小丽	6.00	12%
合计	50.00	100%

2008 年 8 月 12 日经公司股东会同意，股东王卫东将占注册资本 88%共计 44 万元人民币的出资以 44 万元人民币转让给李偲劼，股东范小丽将占注册资本 12%共计 6 万元人民币的出资以 6 万元人民币转让给李偲劼。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
李偲劼	50.00	100%
合　计	50.00	100%

2010 年 7 月 8 日经公司股东会同意，股东李偲劼将占注册资本 90%共计 45 万元人民币的出资以 45 万元人民币转让给钟文琴。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
钟文琴	45.00	90%
李偲劼	5.00	10%
合　计	50.00	100%

2015 年 12 月 29 日经公司股东会决议，增加注册资本人民币 650 万元，新增资本由原股东钟文琴、李偲劼和新增股东东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资

认缴。新增资本于 2016 年 7 月 28 日由东莞市信隆会计师事务所（普通合伙）出具“莞信验字（2016）第 L3031 号”验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
钟文琴	465.00	66.43%
李偲劼	145.00	20.71%
东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）	90.00	12.86%
合　计	700.00	100%

2016 年 8 月 28 日 ，有限公司召开股东会，一致同意：有限公司通过整体变更方式依法设立股份公司，股份公司名称为“广东派迪茵体育股份有限公司”，有限公司现有股东作为股份公司的发起人，以有限公司截至 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产折合为股份公司股本。同日，股份公司全体发起人签订了《发起人协议书》。

2016 年 8 月 1 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字【2016】第 950022 号审计报告，根据该审计报告，有限公司截至 2016 年 5 月 31 日的净资产为 18,140,052.25 元。

2016 年 8 月 02 日，银信资产评估估价有限公司出具银信评报字【2016】沪第 0928 号评估报告，截至评估基准日为 2016 年 5 月 31 日，有限公司净资产的评估值为 18,140,052.25 元。

2016 年 8 月 28 日，股份公司（筹备）召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，决议有限公司整体变更设立为股份公司，东莞市千里马实业有限公司截至截至 2016 年 5 月 31 日的净资产为 18,140,052.25 元，按 1：0.5513 的比例折合股份总额 1000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 1000 万元，大于股本部分 8,140,052.25 元计入资本公积。

2016 年 8 月 28 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 950023 号验资报告，截至 2016 年 5 月 31 日止，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将东莞市千里马实业有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 18,140,052.25 元，按 1：0.5513 的比例折合股份总额 1000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 1000 万元，大于股本部分 8,140,052.25 元计入资本公积。

2016 年 9 月 23 日，股份公司取得了东莞市工商行政管理局颁发的营业执照，股份公司正式成立，股份公司的股东及持股情况如下：

股东姓名	持股数额（股）	持股比例	出资方式
钟文琴	6,643,000.00	66.43%	净资产
李偲劼	2,071,000.00	20.71%	净资产
东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,286,000.00	12.86%	净资产
合计	10,000,000.00	100%	/

此后，股权结构未再发生变动。

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，营业住所为：东莞市常平镇白石岗村第三工业区。公司的企业法人统一社会信用代码：91441900779997368Y。2017 年 1 月 18 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为体育用品制造业。本公司经营范围：产销：体育用品、服装辅料、包装材料；销售：服装、鞋、手袋、五金制品、橡塑制品、礼品；货物进出口；安装体育设施。(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)。

本公司实际控制人为一致行动人：钟文琴、李偲劼。

本财务报表业经公司股东会于 2019 年 4 月 17 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	是否纳入合并财务报表范围
东莞市派迪运动用品科技有限公司	是
派迪迈克斯责任有限公司	是
广州派迪茵体育发展有限公司	是
上海派茵体育科技有限公司	是

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围没有发生变化，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	
成本的计算方法	
期末公允价值的确定方法	
持续下跌期间的确定依据	

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在100.00万以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款（除关联方往来、备用金、代扣代缴社保费、押金外）进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，根据信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	其他应收款中的关联方往来、备用金、代扣代缴社保费、押金组合，如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，如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	期末对于应收票据、预付账款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

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(%)
1 年以内（含 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

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
组合 2	其他应收款中的关联方往来、备用金、代扣代缴社保费、押金组合，如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，如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	期末对于应收票据、预付账款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款项进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准： ①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②.参与被投资单位的政策制定过程；

③.向被投资单位派出管理人员；

④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类 别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物			年限平均法
土地使用权		—	直线法

（十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律

规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或

预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或

办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入的确认具体原则：

公司的收入主要为销售商品收入。国内销售收入确认标准及时间判断：公司根据客户订单发货并经客户验收之后作为收入确认时点；国外销售收入确认标准及时间判断：公司与国外客户签订销售合同，公司在发货并报关出口时，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括研发资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、《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）	财政部发布	本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。

①因报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	6,113,999.36
应收账款	6,113,999.36		
应付票据		应付票据及应付账款	4,465,577.21
应付账款	4,465,577.21		
应收利息		其他应收款	714,962.52
应收股利			
其他应收款	714,962.52		
应付利息		其他应付款	3,263,405.42
应付股利			
其他应付款	3,263,405.42		

对上期利润表项目列示的影响：

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	15,689,939.09	管理费用	15,689,939.09
其中;研发费用	4,053,707.18	研发费用	4,053,707.18

2、《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》	证监会颁布	本公司无商誉。上述会计政策变更，对公司 2018 年财务报表无实质性影响。

2、重要会计估计变更：无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

税　种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
广东派迪茵体育股份有限公司	15	2016 年认定为高新技术企业
派迪迈克斯责任有限公司	20-25	按应纳税所得税计缴

（二）税收优惠及批文

2016 年经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201644005190，有效期三年，经税务局备案，2018 年度本公司企业所得税减按 15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,194.39	152,204.01
银行存款	11,516,481.50	13,720,231.65
其他货币资金	-	
合计	11,650,675.89	13,872,435.66

报告期内无使用受限的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,000,000.00	2,000,000.00

上述交易性金融资产为购买招商银行的理财产品－大业荔 C-35。

3、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,305,469.70	6,113,999.36

合　计	6,305,469.70	6,113,999.36

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,637,336.53	100	331,866.83	5	6,305,469.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	6,637,336.53	100	331,866.83	5	6,305,469.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,448,467.65	100	334,468.29	5.19	6,113,999.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	6,448,467.65	100	334,468.29	5.19	6,113,999.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,637,336.53	331,866.83	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
合　计	6,637,336.53	331,866.83	5

账　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,396,353.05	319,817.65	5.00
1 至 2 年	4,918.70	491.87	10.00
2 至 3 年	47,195.90	14,158.77	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
合　计	6,448,467.65	334,468.29	5.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 69,952.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 72,554.13 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：　无.

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,233,544.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.84 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 261,677.20 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
客户一	1,306,376.32	19.68	65,318.82
客户二	1,984,827.90	29.90	99,241.40
客户三	1,106,740.35	16.67	55,337.02
客户四	454,099.51	6.84	22,704.98
客户五	381,500.00	5.75	19,075.00
合　　计	5,233,544.08	78.84	261,677.22

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：　无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：　无

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,274,321.64	100	1,338,685.68	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,274,321.64	100	1,338,685.68	100

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 869,724.69 元，占预付账款期末余额合计数的比例 68.24 %。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
东莞市金林信息科技有限公司	402,045.49	31.55	未完成
桂平市励扬制衣有限公司	207,264.00	16.26	预付货款
福建百宏聚纤科技实业有限公司	122,474.40	9.61	预付货款
义乌市赛奥体育用品有限公司	71,250.00	5.59	预付货款
湖南鑫海股份有限公司	66,690.80	5.23	预付货款
合　　计	869,724.69	68.24	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	809,655.90	714,962.52
合 计	809,655.90	714,962.52

（1）其他应收款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	809,655.90	100			809,655.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	809,655.90	100			809,655.90

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,962.52	100			714,962.52
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	714,962.52	100			714,962.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况： 无。

（3）本报告期实际核销的其他应收账情况： 无。

（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	期初账面余额
备用金	19,127.09	3,900.00
代扣代缴款项	45,405.23	59,499.81
保证金	373,505.73	74,416.00
结算保证金	371,617.85	577,146.71
合计	809,655.90	714,962.52

（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	款项的性质	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
天猫支付宝 md02@podiyeen.com	往来	260,033.26	一年内	32.12	
租房保证金—(押金)	保证金	141,601.51	一年内	17.49	
天猫保证金及服务费	往来	107,568.80	一年内	13.29	
广州金东源房地产开发有限公司	保证金	65,810.00	一年内	8.13	
何伟娟	保证金	58,968.00	一年内	7.28	

合　　计		633,981.57		78.31	

（6）涉及政府补助的应收款项：无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,677,689.17		4,677,689.17	676,263.17		676,263.17
在产品	1,680,517.57		1,680,517.57	594,348.45		594,348.45
发出商品	566,662.08		566,662.08	1,564,462.30		1,564,462.30
库存商品	2,111,226.23		2,111,226.23	809,717.96		809,717.96
合 计	9,036,095.05		9,036,095.05	3,644,791.88		3,644,791.88

2）存货跌价准备：无。

公司以最新产品售价扣除税金与相关营销费用后的可回收金额为可变现净值。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额含有借款费用资本化金额 0.00 元，其中本期借款费用资本化金额 0.00 元.

7、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	57,178.84	252,667.28
留抵增值税额	27,709.42	12,510.16
待摊费用	18,669.75	
合　计	103,558.01	265,177.44

8、长期股权投资 ：已全部抵销。

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,429,401.04	6,913,365.43
固定资产清理		
合计	6,429,401.04	6,913,365.43

（1）固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,669,518.00	3,771,263.68	1,996,818.36	318,803.41	10,756,403.45
2. 本期增加金额	-	260,366.76	230,252.48		490,619.24
（1）购置	-	260,366.76	230,252.48		490,619.24
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	4,669,518.00	4,031,630.44	2,227,070.84	318,803.41	11,247,022.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	628,439.34	2,500,176.49	638,891.36	75,530.83	3,843,038.02
2. 本期增加金额	221,802.12	296,021.78	402,182.33	54,577.40	974,583.63
（1）计提	221,802.12	296,021.78	402,182.33	54,577.40	974,583.63
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	850,241.46	2,796,198.27	1,041,073.69	130,108.23	4,817,621.65
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					

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	3,819,276.54	1,235,432.17	1,185,997.15	188,695.18	6,429,401.04
2. 期初账面价值	4,041,078.66	1,271,087.19	1,357,927.00	243,272.58	6,913,365.43

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无

10、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1、期初余额				25,860.72	25,860.72
2、本期增加金					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并					
（4）其他					
3、本期减少金					
（1）处置					
4、期末余额				25,860.72	25,860.72
二、累计摊销					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
三、减值准备					
1、期初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
2、本期增加金					
（1）计提					
3、本期减少金					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价				25,860.72	25,860.72
2、期初账面价				25,860.72	25,860.72

注：本公司拥有的商标权，本公司认为在可预见的将来该商标权会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,672,618.75	1,320,618.90	668,896.86		2,324,340.79
合　计	1,672,618.75	1,320,618.90	668,896.86		2,324,340.79

12、递延所得税资产、递延所得税负债

(1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	261,634.52	39,245.18	300,695.63	45,104.34
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	261,634.52	39,245.18	300,695.63	45,104.34

（2）未经抵销的递延所得负债:无

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

（4）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	2,889,922.65	1,816,703.25	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性

项目	期末余额	期初余额	备注
合　计	2,889,922.65	1,816,703.25	

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021	2,764,425.80	2,764,425.80	子公司 2016 年发生可抵扣亏损
2022	4,502,387.18	4,502,387.18	子公司 2017 年发生可抵扣亏损
2023	4,292,877.62		子公司 2018 年发生可抵扣亏损
合　　计	11,559,690.60	7,266,812.98	

13、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付设备款		24,000.00
合　　计		24,000.00

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	
合　计	2,000,000.00	

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付票据及应付账款

种　类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,769,006.57	4,465,577.21
合　计	3,769,006.57	4,465,577.21

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,769,006.57	4,465,577.21
1—2 年		

合　计	3,769,006.57	4,465,577.21

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款:无。

16、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年内	7,240,127.20	5,206,118.51
1—2 年		
2—3 年		
合　计	7,240,127.20	5,206,118.51

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,154,147.91	18,931,752.77	19,048,123.88	1,037,776.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	907,666.73	907,666.73	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,154,147.91	19,839,419.50	19,955,790.61	1,037,776.80

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,132,302.53	17,241,680.61	17,362,007.66	1,011,975.48
2、职工福利费		1,113,006.66	1,113,006.66	-
3、社会保险费		235,672.05	235,672.05	-
其中：医疗保险费		173,557.17	173,557.17	-
工伤保险费		23,301.86	23,301.86	-
生育保险费		38,813.02	38,813.02	-
4、住房公积金		55,353.00	55,353.00	-
5、工会经费和职工教育经费	21,845.38	286,040.45	282,084.51	25,801.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	1,154,147.91	18,931,752.77	19,048,123.88	1,037,776.80

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		880,588.81	880,588.81	
2、失业保险费		27,077.92	27,077.92	
3、企业年金缴费				
合计		907,666.73	907,666.73	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,467.63	216,839.01
企业所得税	536,856.98	571,925.95
个人所得税	24,711.60	70,514.56
城市维护建设税	41,228.12	47,445.65
教育费附加	29,231.36	28,467.39
地方教育费附加	16,390.92	18,978.26
印花税	2,895.94	635.30
防护费	183.28	183.28
合计	661,965.83	954,989.40

19、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,871,754.27	3,263,405.42
合　计	2,871,754.27	3,263,405.42

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
股东代垫周转资金	1,701,693.74	2,810,545.22
关联方往来	1,026,860.20	452,860.20
其　　他	143,200.33	
合　计	2,871,754.27	3,263,405.42

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

20、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款+保证借款	1,591,689.54	1,797,649.85

抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合　计	1,591,689.54	1,797,649.85

长期借款分类的说明：子公司东莞市派迪运动用品科技有限公司与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《法人购房借款及抵押合同》，合同号：1214120090、1214120091，抵押贷款总额 233 万元，贷款日期为 2015 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日；公司股东钟文琴及其配偶张金安和东莞市天安数码城有限公司为《法人购房借款及抵押合同》提供保证，并与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《不可撤销担保书》。银行借款年利率为 6.765%。

21、股本

	期初余额	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	
钟文琴	6,643,000.00						6,643,000.00
李偲劼	2,071,000.00						2,071,000.00
东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,286,000.00						1,286,000.00
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00

2016 年 8 月 28 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 950023 号验资报告，截至 2016 年 5 月 31 日止，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将东莞市千里马实业有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 18,140,052.25 元，按 1：0.5513 的比例折合股份总额 1000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 1000 万元，大于股本部分 8,140,052.25 元计入资本公积。

22、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,140,052.25			8,140,052.25
其他资本公积				
合　计	8,140,052.25			8,140,052.25

说明：2016 年 8 月 28 日，有限公司整体变更设立为股份公司，东莞市千里马实业有限公司截至 2016 年 5 月 31 日的净资产为 18,140,052.25 元，按 1：0.5513 的比例折合股份总额 1000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 1000 万元，大于股本部分 8,140,052.25 元计入资本公积。

23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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							
……							
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、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	43,009.39	100,269.90			100,269.90		143,279.29
……							
三、其他综合收益合计	43,009.39	100,269.90			100,269.90		143,279.29

24、盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,166,668.80	531,827.40		1,698,496.20
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　　计	1,166,668.80	531,827.40		1,698,496.20

说明：根据公司章程，公司年度净利润按 10%的比例提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	439,383.04	422,185.93
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	439,383.04	422,185.93
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	-32,407.24	659,675.11
减：提取法定盈余公积	531,827.40	642,478.00
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		
加：其他转入		
期末未分配利润	-124,851.60	439,383.04

26、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	68,533,379.24	44,026,654.73	73,349,240.95	48,518,665.85
其他业务				
合　计	68,533,379.24	44,026,654.73	73,349,240.95	48,518,665.85

27、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	364,993.63	308,618.89
教育费附加	218,359.80	186,092.81
地方教育费附加	145,573.20	122,258.15
印花税	20,393.34	21,641.17
房产税	42,111.21	103,709.00

土地使用税	850.64	531.66
堤围费		183.28
合计	792,281.82	743,034.96

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,123,429.72	598,165.60
运杂费	615,432.05	664,068.06
报关费	944,948.32	926,032.03
广告宣传费	1,922,378.56	570,776.27
阿里巴巴服务费	168,225.76	
支付销售佣金	831,290.43	
其他费用	460,315.59	298,559.51
合计	6,066,020.43	3,057,601.47

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,985,309.43	5,979,365.90
办公费及水电费	1,801,029.40	1,570,299.01
差旅费	939,177.27	877,092.00
业务招待费	169,292.64	415,359.05
修理费	2,316,311.06	1,902,290.47
租赁费	1,053,760.59	546,410.42
折旧及摊销	655,876.47	560,835.09
其他	1,390,327.15	1,913,689.28
中介服务费	715,656.63	1,924,597.87
合计	16,026,740.64	15,689,939.09

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	.1,217,630.55	2,405,512.69
研发活动的人员费用	1,456,304.85	1,494,748.35
研发活动折旧费	10,426.92	10,237.52
试验试制费，样品、样机及一般测试手段购置费	75,304.03	143,208.62
合计	2,759,666.35	4,053,707.18

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,502.73	128,738.52
减：利息收入	30,739.03	50,865.40

汇兑损失	258,608.86	128,253.89
手续费及其他	49,017.48	44,569.08
合计	407,390.04	250,696.09

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,601.46	-121,838.24
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、无形资产减值损失		
六、其他		
合计	-2,601.46	-121,838.24

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	82,389.04	6,136.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	82,389.04	6,136.99

34、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
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	1,593,000.00	613,470.00	
其他	937,909.25	31,894.91	
合计	2,530,909.25	645,364.91	

与企业日常活动无关的政府补助：

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
专利补贴款	3,000.00		与收益相关
支持新三板挂牌补助	500,000.00		与收益相关
省级高新及研发专项补助	1,090,000.00	613,470.00	与收益相关
合计	1,593,000.00	613,470.00	

35、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
对外捐赠		20,000.00	
赞助支出	15,000.00		
税收滞纳金	11,715.71	114,096.07	
其他	800,811.82	166,494.92	
合计	827,527.53	300,590.99	

36、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	404,342.96	827,603.89
递延所得税费用	5,859.16	21,066.46
合计	410,202.12	848,670.35

（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	242,997.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,449.62
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	13,407.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	360,345.31
所得税费用	410,202.12

37、其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之 23 其他综合收益。

38、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	30,739.03	50,054.57
股东周转资金	10,000.00	270,000.00
政府补助	1,593,000.00	613,470.00
其他	38,421.14	20,924.39
合计	1,672,160.17	954,448.96

（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
经营费用及其他	11,132,600.40	10,358,041.16
股东周转资金		477,194.00
合计	11,132,600.40	10,835,235.16

（3）收到的其他与投资活动有关的现金：无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金：无。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

39、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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-167,204.67	659,675.11
加：资产减值准备	-2,601.46	-121,838.24
固定资产折旧	974,583.63	928,461.44
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	668,896.86	335,857.72
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）	130,502.73	128,738.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-82,389.04	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,859.16	11,438.33
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）	-5,391,303.17	-1,352,382.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,236,682.08	-2,951,177.69

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	536,392.22	8,718,996.26
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,563,945.82	6,357,769.21
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	11,650,675.89	13,872,435.66
减：现金的期初余额	13,872,435.66	12,574,400.79
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-2,221,759.77	1,298,034.87

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,650,675.89	13,872,435.66
其中：库存现金	134,194.39	152,204.01
可随时用于支付的银行存款	11,516,481.50	13,720,231.65
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	11,650,675.89	13,872,435.66
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		

40、所有者权益变动表项目注释：无。

41、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		
应收票据		
存货		
固定资产	3,819,276.54	房产用于抵押贷款

无形资产		
合计	3,819,276.54	

长期借款分类的说明：子公司东莞市派迪运动用品科技有限公司与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《法人购房借款及抵押合同》，合同号：1214120090、1214120091，抵押贷款总额 233 万元，贷款日期为 2015 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日；公司股东钟文琴及其配偶张金安和东莞市天安数码城有限公司为《法人购房借款及抵押合同》提供保证，并与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《不可撤销担保书》。以上所购房产已用于该招商银行借款抵押。

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.52	6.8632	17.30
欧元	154,864.95	7.8473	1,215,271.72
港币			
应收账款			
其中：美元	447,317.83	6.8632	3,070,031.73
欧元	166,474.63	7.8473	1,306,376.36
港币			
其他应收款			
其中：欧元			
预收账款			
其中：美元	971,938.39	6.8632	6,670,607.56
欧元			
港币			

（2）境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
派迪迈克斯责任有限公司		荷兰	欧元	主营业务计价和结算使用货币

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

3、反向购买

本期无反向购买

4、处置子公司

本期无处置子公司

5、其他原因导致合并范围变动的情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
东莞市派迪运动用品科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	商业	100%		100%	同一控制下企业合并	
派迪迈克斯责任有限公司	荷兰	荷兰	商业	100%		100%	通过设立或投资方式取得	
广州派迪茵体育发展有限公司	广州	广州市	商业	100%		100%	通过设立或投资方式取得	
上海派茵体育科技有限公司	上海	上海	商业	100%		100%	通过设立或投资方式取得	

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

（2） 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过公司部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

报告期，公司未持有其他上市公司的权益投资，故不存在与此相关的市场风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露：无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无					

本企业最终控制方是钟文琴 。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、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	备注	
东莞市欣齐股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的法人股东		
中能华（北京）投资有限公司	公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的公司		
珠海中菲国际新能源有限公司	公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的公司		
珠海横琴新区兆丰投资管理有限公司	公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的公司		
珠海市金湾区千里马体育用品加工厂	实际控制人钟文琴的配偶张金安的个体户公司		
珠海市金马体育用品有限公司	公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的公司		
东莞市志坤企业管理有限	实际控制人钟文琴的配偶张金安设立的公司		

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注	
公司			
浦城县洪辉绳带加工厂	公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的公司		
珠海横琴银圆投资有限公司	公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的公司		
珠海中润万嘉老年公寓项目投资有限公司	公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的公司		
张金安	实际控制人钟文琴的配偶，副董事长		
邹艺珍	董事、副总经理		
郭炘	董事、财务负责人、董事会秘书		
柏林	董事		
唐桂花	股东代表监事、监事会主席		
王海军	监事会监事（2019 年离职）		
卜文辉	职工代表监事		
邹序平	职工代表监事（2018 年内离职）		

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间的交易已作抵销。

（2）关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

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

钟文琴、张金安-	厂房	840,000.00	840,000.00

关联租赁情况说明：公司与实际控制人钟文琴及其配偶张金安签订《厂房租赁合同书》，约定钟文琴、张金安将位于东莞市常平镇白石岗村第三工业区的厂房、宿舍、办公室等出租一部分给公司使用。租赁房屋位于东莞市常平镇白石岗村第三工业区，其中办公楼出租面积为 600 平方米；厂房面积出租面积为 4860 平方米；宿舍楼面积出租面积为 2416 平方米；总出租面积为 7876 平方米。租赁期限为：2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止，共 5 年。每月租金为 70000 元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张金安	3,380,000.00	2013-4-1	2018-4-1	提前解除

关联担保情况说明：公司实际控制人钟文琴的配偶张金安于 2013 年 3 月 30 日与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为 918162013009265 号《综合授信合同》，公司就该《综合授信合同》做为担保人，并与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为 918162013009265 号《最高额担保合同》，担保期间为 2013 年 4 月 1 日至 2018 年 4 月 1 日。2016 年 9 月 21 日中国民生银行股份有限公司深圳分行出具《还清贷款证明》，张金安已经于 2016 年 9 月 21 日悉数归还贷款本息并作废额度，同时公司的担保合同随之解除。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
股东钟文琴及其配偶张金安	233 万元	2015－1－13	2025－1－12	否
股东钟文琴与其配偶张金安以及股东李偲劼（钟文琴女儿）	200 万元	2018－10－25	2019－4－24	否

说明：1、子公司东莞市派迪运动用品科技有限公司与招商银行股份有限公司东莞南城支行签订《法人购房借款及抵押合同》，合同号：1214120090、1214120091，抵押贷款总额 233 万元，贷款日期为 2015 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日；公司股东钟文琴及其配偶张金安和东莞市天安数码城有限公司为《法人购房借款及抵押合同》提供保证。

2、2018 年 7 月 27 日，公司与中国工商银行股份有限公司东莞黄江支行签订《小企业借款合同》，合同编号：2018 年黄江借字第 029 号，合同借款金额人民币 200 万元，借款期限 6 个月，自实际提款日起算（分次提款的，自首次提款日起算）。该 200 万元借款实际发放日为 2018 年 10 月 25 日，股东钟文琴与其配偶张金安以及股东李偲劼（钟文琴女儿）为该合同下借款提供担保。

（5）关联方资金拆借：无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（7）关键管理人员报酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,436,544	1,047,834

（8）其他关联交易

无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无。

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	钟文琴	1,306,860.20	897,243.80
其他应付款	李偲劼	1,083,094.74	1,777,562.62
其他应付款	张金安	338,599.00	588,599.00

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况：无。

2、以权益结算的股份支付情况：无

3、以现金结算的股份支付情况：无

4、股份支付的修改、终止情况：无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

2、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		

重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

3、销售退回情况

本公司无资产负债表日后发生重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项

本公司无其他资产负债表日后重大事项

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

本公司无债务重组事项。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

本公司无非货币性资产交换。

（2）其他资产置换

本公司无其他资产置换。

4、年金计划

本公司无年金计划。

5、终止经营

本公司无终止经营情况.

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司报告分部是在不同地区经营的业务单元，由于各种业务或地区需要不同的市场战略,本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司 2017 年 3 月 28 日注册成立的子公司上海派茵体育科技有限公司，公司住所：上海市杨浦区恒仁路 350 号一层（集中登记地），注册资本人民币 200 万元，至本资产负债表日没有投入资本金，也没有任何经营业务发生，上海派茵体育科技有限公司已于 2018 年 11 月 19 日正式注销。

（2）报告分部的财务信息

2018 年财务信息：

项目	东莞本部	东莞子公司	荷兰子公司	广州子公司	分部间抵销	合计
营业收入	64,244,615.02	1,399,043.67	4,890,256.33	1,293,317.76	3,293,853.54	68,533,379.24
成本	43,721,378.66	800,086.03	2,445,666.49	222,551.90	3,163,028.35	44,026,654.73
资产总额	49,843,433.43	5,778,635.50	3,832,727.70	2,037,401.52	22,493,574.23	38,998,623.92
负债总额	14,718,418.94	12,774,603.80	5,060,036.65	6,892,113.92	20,272,853.10	19,172,320.21

2017 年财务信息：

项目	东莞本部	东莞子公司	荷兰子公司	广州子公司	分部间抵销	合计
营业收入	72,628,026.26	1,379,878.56	410,929.69		1,069,593.56	73,349,240.95
成本	48,187,894.11	767,281.65	384,690.28	6,220.00	827,420.19	48,518,665.85
资产总额	41,570,975.35	7,155,386.32	1,093,839.79	200,852.58	13,390,052.26	36,631,001.78
负债总额	11,764,234.87	12,233,774.46	2,669,063.13	1,573,507.00	11,398,691.16	16,841,888.30

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他需披露的重要事项

子公司上海派茵体育科技有限公司已于 2018 年 11 月 19 日办理了工商注销。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

种　类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,442,532.12	6,996,966.94
合　计	9,442,532.12	6,996,966.94

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,704,166.64	100	261,634.52	2.7	9,442,532.12
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	9,704,166.64	100	261,634.52	2.7	9,442,532.12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,297,662.57	100.00	300,695.63	4.12	6,996,966.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合　计	7,297,662.57	100.00	300,695.63	4.12	6,996,966.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,232,690.36	261,634.52	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　计	5,232,690.36	261,634.52	5.00

账　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,013,912.57	300,695.63	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　计	6,013,912.57	300,695.63	5%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：合并范围内关联方往来	4,471,476.28		
合　　计	4,471,476.28		

组合中关联方往来 4,471,476.28 元,不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 39,061.11 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况： 无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,017,144.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.61 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 177,283.40 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
客户一	3,976,941.91	40.98	
客户二	1,984,827.90	20.45	99,241.40
客户三	1,106,740.35	11.40	55,337.02
客户四	494,534.37	5.10	-
客户五	454,099.51	4.68	22,704.98
合　　计	8,017,144.04	82.61	177,283.40

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,231,871.78	10,179,712.90
合计	15,231,871.78	10,179,712.90

（1）其他应收款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,231,871.78				15,231,871.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	15,231,871.78				15,231,871.78

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,179,712.90				10,179,712.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	10,179,712.90				10,179,712.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况： 无。

（3）本报告期实际核销的其他应收账情况： 无。

（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	期初账面余额
备用金		900.00
代扣代缴款项	45,405.23	39,307.14
关联方往来	15,182,450.76	10,139,505.76
退税款	4,015.79	
合计	15,231,871.78	10,179,712.90

（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	款项的性质	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
东莞市派迪运动用品科技有限公司	关联方往来	9,552,450.76	1 年以内	62.71	
广州派迪茵体育发展有限公司	关联方往来	5,630,000.00	1 年以内	36.96	
员工社保	代扣代缴款项	45,405.23	1 年以内	0.30	
应收出口退税	往来款	4,015.79	1 年以内	0.03	
合　　计		15,231,871.78		100.00	

（6）涉及政府补助的应收款项：无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,714,782.97		1,714,782.97	1,714,782.97		1,714,782.97
对联营、合营企业投资						
合计	1,714,782.97		1,714,782.97	1,714,782.97		1,714,782.97

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市派迪运动用品科技有限公司	1,454,473.06			1,454,473.06		
派迪迈克斯责任有限公司（荷兰）	260,309.91			260,309.91		
合计	1,714,782.97			1,714,782.97		

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,244,615.02	43,721,378.66	72,628,026.26	48,187,894.11
其他业务				
合　计	64,244,615.02	43,721,378.66	72,628,026.26	48,187,894.11

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	82,389.04	6,136.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他理财产品		

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	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）	1,593,000.00	高新技术企业省级与市级补助以及新三板挂牌补助
入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	82,389.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,381.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	366,366.53	
少数股东权益影响额		

项　目	金额	说明
合计	1,419,404.23	

（2）非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明:无

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.0032	-0.0032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.34	-0.1452	-0.1452

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广东派迪茵体育股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

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：

公司董事会秘书办公室