



美骑网络

NEEQ:837516

广州美骑网络科技股份有限公司

GuangZhou MagicCycling Network Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



GBI 全球自行车产业链信息网——作为行业内首家中英文版产业链信息平台打通行业互通迈出国门，促进资源互通，令行业各方收益。2018 年该项目启动，均处于良性发展状态，目前已开拓合作客户 30 多个，并计划在 2019 年大力推动项目的进一步发展。



儿童平衡车培训项目——2018 年儿童平衡车与迪卡侬建立合作，第一期在广州 5 家迪卡侬落地，打造完成儿童平衡车项目体系，包括课程、等级考核以及赛事活动。课程体系包括启蒙班、初级竞速班、初级花式班、进阶竞速班以及进阶花式班、共 70 课时内容。已服务数百名小骑士，招收过百名学员。



华为麦芒手机推广项目——2018 年美骑网络与华为麦芒手机的跨界合作，是全方位展现了产品性能、产品精神与骑行精神相结合的项目。实现覆盖以美骑网络为代表的骑行圈、华为为代表的智能手机购物人群。



太行大峡谷项目——2018 年美骑网络与太行大峡谷景区建立合作，协助举办第一届 KOM 爬坡王挑战赛，取得了非常好的效果，开拓了新的业外拓展业务，同时增强了美骑网络的影响力和盈利。

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	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/美骑网络	指	广州美骑网络科技股份有限公司
美骑有限/有限公司	指	广州美骑网络科技股份有限公司
广州粤骑	指	广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）
广东启程	指	广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）
创新方舟	指	北京创新方舟科技有限公司
美骑贸易	指	广州美骑贸易有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
挂牌公司律师	指	北京大成（广州）律师事务所
会计师/瑞华会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	广州美骑网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州美骑网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州美骑网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州美骑网络科技股份有限公司》
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人周福源、主管会计工作负责人周福源及会计机构负责人（会计主管人员）黄健芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
持续亏损风险	报告期内，2018 年度净利润为-3,721,134.86 元。虽然投资者对公司的未来可期，但若公司未来不能提高盈利能力，将会扩大亏损，影响公司持续经营能力。
互联网法律法规和政策环境变化的风险	我国乃至全球互联网行业仍处于快速发展的过程之中，特别是伴随着互联网技术的不断创新，互联网服务内容、模式也不断升级换代，引领世界新经济的发展。与之相对应的是我国有关互联网行业的法制建设正处于一个从无到有、不断发展的过程中，较为突出的表现是，一方面互联网行业因涉及不同的内容、模式面临多个不同部门的监管，并且监管政策也在不断变化，另一方面有关互联网的行业监管、安全管理、知识产权保护的法律实践仍在不断发展中。鉴于上述原因，公司在互联网业务经营中面临着互联网法律法规和政策环境变化的风险。
人才流失的风险	人才是互联网公司生存与发展的基石，是完成高质量内容与服务的保障。人才需要经过严格的培训和长期行业经验的历练，使得人才成本较高。如因公司经营不善、薪酬不达预期、激励机制不合理、员工归属感不强以等因素导致人才大量流失，将会对公司业务的发展带来较大的不利影响。
管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大

	<p>增长，因此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到的更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司董事长、总经理周福源直接持有公司 36.09%的股份，广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 24.06%的股权，为美骑网络的第二大股东，周福源持有广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）36.275%的合伙份额并担任执行事务合伙人，因此周福源为美骑网络的控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配等决策实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。</p>
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	广州美骑网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhouMagicCycling Network Technology Co.,Ltd (MagicCycling)
证券简称	美骑网络
证券代码	837516
法定代表人	周福源
办公地址	广州市天河区东圃车陂路黄洲工业区大院内自编 4 号第二层东部位

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄健芳
职务	财务总监兼信息披露事务负责人
电话	020-38354399
传真	020-38354399
电子邮箱	feiyang@biketo.com
公司网址	www.biketo.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区车陂路黄洲工业区 4 栋 2 楼邮编：510665
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	2011 年 5 月 26 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务- I64 互联网和相关服务 - I649 其他互联网服务- I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	整合营销和电商业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,305,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周福源
实际控制人及其一致行动人	周福源

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	91440101576007352X	否
注册地址	广州市天河区东圃车陂路黄洲工业区大院内自编 4 号第二层东部位	否
注册资本（元）	11,305,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李萍、平海鹏
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

高管离职：公司董事会于 2019 年 3 月 27 日收到董事会秘书谭天律递交的辞职报告。谭天律因个人原因辞去董事会秘书职务。该职务董事会秘书持有公司股份 0 股，占公司股本 0.00%。

高管任职：公司董事会秘书谭天律先生的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，对公司生产经营无重大影响，公司将尽快聘任新董事会秘书。新任董事会秘书任职前，相关工作由公司财务总监黄健芳负责。

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	22,112,642.06	19,707,589.49	12.20%
毛利率%	21.81	23.28	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,666,658.67	-7,038,181.49	47.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,759,677.26	-10,987,237.31	56.68%
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）	-16.08	-27.42	-
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）	-20.87	-42.81	-
基本每股收益	-0.32	-0.63	49.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,075,904.34	27,214,902.73	-11.53%
负债总计	3,159,918.66	2,577,782.19	22.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,970,910.36	24,637,569.03	-14.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	2.18	-14.68%
资产负债率%（母公司）	9.04	7.12	-
资产负债率%（合并）	13.12	9.47	-
流动比率	7.43	10.03	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,039,417.76	-9,927,674.70	89.53%
应收账款周转率	30.37	23.21	-
存货周转率	12.99	11.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.53	287.81	-
营业收入增长率%	12.20	12.04	-
净利润增长率%	-47.36	-28.22	-

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	11,305,000	11,305,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,033,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,518.59
非经常性损益合计	1,093,018.59
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,093,018.59

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	855,190.58	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收票据及应收账款	-	855,190.58	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	543,720.54	-	-	-
应付票据及应付账款	-	543,720.54	-	-
管理费用	9,689,320.23	5,304,576.26	-	-
研发费用	-	4,384,743.97	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的商业模式：公司属于互联网服务业，其子公司广州美骑贸易有限公司属于互联网电子商务业，其子公司广州美骑体育有限公司属于体育业，其控股子公司广州跃野文化传播有限公司属于文化体育行业。作为以自行车行业互联网服务为核心竞争力的公司，受众是最核心的价值所在。公司的商业模式为“内容传媒+整合营销+电子商务+赛事活动”，即通过提供免费的自行车相关资讯，提供公司网站、APP、微信公众平台、微博公众账号等浏览量，积累特定用户群体，进而向自行车及其相关行业的公司提供有偿的整合营销（包括线上整合营销策划服务和线下活动策划组织执行）、电子商务（B2B/B2C），赛事活动策划执行以实现收入和利润。

此外，拥有大量用户和客户基础也为公司未来业务拓展提供了坚实的基础，公司未来业务发展潜力巨大。公司的收入来源：整合营销策划服务（线上）：公司根据客户需求，为客户指定整合营销方案，通过公司网站美骑网、美骑（移动端 APP）、兔子骑行（移动端 APP）、美骑论坛、美骑微信公众号、美骑易购微信公众号、美骑赛事微信公众号、美骑微博、美骑易购微博、第三方阅读平台等流量平台执行整合营销方案，并向客户收取服务费。整合营销等网络营销服务费价格标准以公司刊例价格为报价基准，根据客户需求调整。公司刊例价格由公司每年年初根据市场情况、客户情况、竞争情况、成本等因素进行制定。

子公司广州美骑体育有限公司为：整合营销策划服务（线下）：线下活动策划组织执行服务分为常规线下活动和定制线下活动，收入来源为赞助商赞助费和/或报名费收入。公司策划和组织常规线下活动或根据客户（即赞助方）的需求策划和组织定制线下活动，公司与赞助方就活动中的资源点达成合作意向，公司根据市场情况、客户情况、竞争情况、成本等因素确定赞助费价格。同时，公司的常规线下活动根据市场情况、客户情况收取报名费。

子公司广州美骑贸易有限公司为：互联网电子商务，公司 2018 年团队进行了结构性调整，优化产品销售结构，重点往淘宝、天猫和京东转移，同时与淘宝酷动城达成战略合作签署线下活动赛事战略合作协议，淘宝酷动城配合相应的流量与美骑 100 的内容资源置换。开启了淘宝直播，流量互动性有较好的效果。

控股子公司广州跃野文化传播有限公司为：体育户外运动影像的摄制和传播，公司主要有两大核心业务：赛事服务和品牌宣传。截止目前，公司涉及的体育运动项目有：马拉松/自行车/足球/排球/铁人三项/铁人两项/滑雪赛事/汽车赛事/徒步/4+2（汽车+自行车）。品牌宣传板块主要提供整合营销方案，包括品牌的宣传内容、营销方式、线上营销、线下执行、媒体分发等综合解决方案。跃野在去年的基础上，开始为越来越多的赛事活动提供官方媒体和影像整体服务，服务产品化是跃野 2018 年的核心工作。未来公司主要在原有的项目上深度挖掘体育文化和品牌营销。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(1) 报告期内，公司实现营业收入 22,112,642.06 元，同比增长 12.20%，公司主营业务收入主要来自整合营销和电商业务，整合营销为公司目前的主要利润来源，报告期内整合营销收入 11,662,705.44 元，同比增长 11.94%。

(2) 报告期内，公司净利润分别为-3,721,134.86 元，同比增长 47.36%；毛利率 21.81%与上期 23.28%相比有所下降。主要是因为本期的整合营销大部份收入来源于自行车赛事活动及相关的企业定制自行车活动，该活动需要投入大量的物料及人员支持。

(3) 报告期末，公司的应收账款金额 600,927.99 元，与上期末 855,190.58 元相比，应收账款金额同比下降 29.73%，应收账款周转率为 30.37，同比均大幅下降。公司对应收账款一向管控较严，严控赊销，实行先付款后发货的制度。

(4) 报告期末，公司的存货余额为 986,844.81 元，比上期末减少了 688,152.25 元；存货周转率为 12.99，与 2017 年周转率 11.88 相比变动不大。主要原因为报告期内公司为应变市场的环境变化，加快了资金的回笼，降低库存的存量。同时对各店持续进行销售推广，以保证存货的周转。

(5) 报告期内，销售费用有所由 2017 年的 6,030,078.74 元下降至 3,703,537.20 元，同比下降 38.58%。销售费用主要由市场部门人员的工资以及社保公积金、差旅费、广告费及业务推广费等构成，2018 年销售费同比下降的主要原因为公司为行业经济不景气，公司于 2018 年进行了相关人员的优化，减少销售人员数量导致工资有所下降，同时为开源节流，降低了广告及推广费的支出。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 24,075,904.34 元，较上年末下降 11.53%；负债总额 3,159,918.66 元，较上年末增加 22.58%；净资产 20,970,910.36 元，较上年末下降 14.88%。由于公司本年度仍处于亏损状态，所以公司的净资产比上年有所下降，虽然随着公司治理意识的加强与内部控制制度的完善，但在资产总额同比下降 11.53%，负债总额上升 22.58%的情况下，公司的资产负债率仍由上年度的 7.12%上升至 9.04%。

(二) 行业情况

受行业发展周期及经济大环境的影响，特别是近两年共享单车对中低端运动自行车市场的冲击，令运动自行车行业近几年的发展情况低迷。不过，在国家持续推动体育产业发展以及普及全民健身的政策环境下，加之共享单车的影响消退，自行车行业将迎来复苏。而经过一轮洗牌之后，运动自行车的市场发展将更加理性和稳定。

运动自行车消费情况

据美骑 2018 中国运动自行车行业调查报告提供的数据，在中国参与自行车运动的人群目前以男性为主。30 岁以下用户占比达到 68.05%，其中 18-25 岁年龄层的用户占到 38.91%，相比过往两年（2016 年 36.77%、2017 年 37.15%）小幅上浮，说明自行车运动偏年轻化。

自行车爱好者骑行的目的以“锻炼身体、保持健康”为主，且接受调查的消费者大多数拥有超过 1 辆自行车。针对消费者所拥有的自行车价格的调查结果显示，超过 60%的消费者（60.17%）所拥有的自行车价格位于 2500-15000 元区间，其中 8000-15000 元价格区间的增长速度最为迅猛。结合消费者青睐

的品牌，可以发现消费者的需求正在走向高端化，倾向大品牌高品质的产品，且消费风向标逐步转向高端公路车。

近 70%的受访消费者计划在 3 年内换新自行车，购车预算大多落在 8000-15000 元区间，其次是 15000-30000 元，由此可见，用户在实现有车可骑的基本需求后，对第二、第三辆车的需求趋向高端。

据调查结果显示，用户每年在自行车运动上的花费呈小幅上涨趋势。对比三年来的数据（2016-2018 年），用户年花费在 5000 元以下的占比持续下滑，2018 年花费 2000 元以下的用户占比同比下滑 6.34%，年花费在 2000-5000 元的用户占比下滑 0.07%。而年花费在 5000-10000 元区间的用户占比攀升 3.94%，每年花费在 1 万元以上的用户占比增长 2.47%，增幅翻番。

在不断攀升的花费中，用户用于购买自行车的花费占比最高，次之为零部件和骑行装备的添置费用。出行费用虽然仍以小额消费为主，但相比 2017 年，花费略有增长。数据还显示，骑行用户对医疗保健费用的关注度也有所提升，其年花费同样有小幅增长。

根据这份调查报告，自行车消费者对于骑行运动有较高的粘度，且消费趋势也逐渐升级。随着占比较大的年轻车友收入的持续提高，可以预见自行车消费数据将继续提升。

供应商订单数量回升

就目前美骑接触到的一些零配件供应商客户反映，今年年初至目前收到的自行车工厂订单量有比较明显的回升，这意味着下游的整车厂商正在增加产量。整车厂商对消费市场恢复信心，是市场回温的重要信号，而为了提高销量，厂商也会通过营销手段促进市场热度，进一步带动消费。

共享单车退场，中低端运动自行车获益

前两年，共享单车压倒性的发展势头，对运动自行车行业造成了很大的影响。特别是中低端自行车的销量，因为共享单车可以满足大部分自行车通勤及轻度健身的需求，而受到较大打击。

随着共享单车的退场，通勤和轻度健身的骑行领域会出现用车缺口，这将成为中低端自行车逆袭的机会。而曾经大面积普及的共享单车，也令之前没有接触骑行运动的人群培养出骑行习惯，这部分人群在没有共享单车可骑时，很有机会转化成中低端自行车甚至中高端自行车的潜在消费者，为运动自行车市场带来增量。

骑游模式持续发展

随着自行车业余赛事的门槛越来越高，骑游类活动成为骑友的新选择，因此“美骑 100”等骑游活动在过去两年异常火爆，这也符合自行车爱好者骑行的目的以“锻炼身体、保持健康”为主这个调查结果。骑游现在已经成为影响自行车消费的一大重要因素，据调查，参加骑游活动能促使消费者升级装备，约 54.68%的用户表示会购买整车或升级配件。

骑游活动的兴起，除了带来符合需求的自行车及相关装备的消费外，也会带动一些骑游目的地的配套消费，如住宿、饮食、纪念品销售等，同时也会推动骑游服务以及相关保险服务等产业的发展。

就“骑游”一项，美骑也做了针对性的调查。近 8 成骑行者选择“以当天往返的短途骑游计划为主”，其次才是“2-5 天内的短途旅游计划”。超过一半的用户表示 2017 年至少参加过一场参与者在 200 人以上的大型骑游活动。

出口市场持续向好

欧美市场对于中低端及性价比高的自行车产品有很大需求。因为生产成本相对欧美较低，国产自行车产品有较大的价格优势。尽管欧盟对中国自行车产品实行了反倾销政策，但是很多企业利用政策的空隙依然能够继续进行出口生意的运作。中美贸易战对中国自行车对美出口有一定影响，但目前没有足够资料显示受影响程度。

欧美电助力自行车销量的大幅上升，而国产的电助力自行车尽管在国内没有销量，但依然有不少厂

家在生产或代工这个品类，这是因为国际电助力自行车市场的火爆为这些企业带来了出口获利的机会。国产电助力自行车在国际市场同样拥有价格优势，因此销量也很可观。

东南亚、非洲和南美等市场的崛起，也为自行车出口市场带来商机。比如在埃及、伊朗等国家，都有中国产的自行车品牌在市占率上名列前茅。而国内较有实力的自行车厂商，大部分都有外销业务，且外销和代工业务常常是企业营收的重要支柱。

电助力自行车有长远发展空间

因为政策法规不明朗及用户习惯等问题，电助力自行车目前在国内的发展较为艰难，而且目前电助力自行车的价格相比一般电动车也较高，更影响了消费者的购买意愿。不过，随着国家对电动两轮车的政策法规修订的推进，厂家对于生产规格的顾虑也会逐渐消除。随着技术成熟及市场竞争带来的价格下调以及厂商对这个品类进行推广，同时在国际潮流的带动下，电助力自行车在未来将会有一定的市场份额。

中国的运动自行车市场饱和度远远未达到欧美水平，随着国人日益增长的生活水平和对运动健康的追求，加上政府对自行车运动的大力支持，中国运动自行车市场仍有很大的发展潜力。目前在欧美增长势头正猛的电助力，随着国内电动车标准的逐渐建立，也将有机会成为一个快速的增长点。

(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	21,274,949.55	88.37%	22,343,493.52	82.10%	-4.78%
应收票据与应收账款	600,927.99	2.50%	855,190.58	3.14%	-29.73%
存货	986,844.81	4.10%	1,674,997.06	6.15%	-41.08%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	381,083.36	1.58%	800,620.14	2.94%	-52.40%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年下降 4.78%的原因是公司目前仍然处于亏损状态,造成公司的资金流处于净流出,从而直接造成货币资金同比下降。

2、应收票据与应收账款期末余额同比下降 29.73%的主要原因是公司对应收账款一向管控较严,严控赊销,实行先付款后发货或先付款后提供服务的制度,针对 2018 年行业的不景气,公司提高了赊销的标准,从而使得应收票据与应收账款的期末余额同比有所下降。

3、存货比上年下降 41.08%的原因是主要原因为报告期内公司为应变市场的环境变化,加快了资金的回笼,降低库存的存量,同时美骑贸易的经营情况未达到公司预期的业绩期望,一直处于亏损,而且电商的竞争处于白热化的阶段,为免扩大公司的亏损,公司逐步收窄对电商的投入,降低存货的库存量。

4、固定资产期末余额同比下降 52.40%，主要原因是公司固定资产主要是电子产品，大部份购入于 2015-2016 年之间，折旧的分摊年限是 3 年，到 2018 年大部份折旧已计提完毕，另外由于公司为减少现金的净流出，2018 年几乎未对固定资产进行投入，因此造成固定资产期末余额大幅下降。

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	22,112,642.06	-	19,707,589.49	-	12.20%
营业成本	17,290,250.35	78.19%	15,119,833.38	76.72%	14.35%
毛利率%	21.81%	-	23.28%	-	-
管理费用	3,824,780.32	17.30%	5,304,576.26	26.92%	-27.90%
研发费用	2,004,921.34	9.07%	4,384,743.97	22.25%	-54.28%
销售费用	3,703,537.20	16.75%	6,030,078.74	30.60%	-38.58%
财务费用	-76,149.60	-0.34%	-227,814.13	-1.16%	66.57%
资产减值损失	30,646.24	0.14%	31,243.36	0.16%	-1.91%
其他收益	1,033,500	4.67%	3,750,200.00	19.03%	-72.44%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	14,753.73	0.07%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,780,653.45	-17.10%	-7,252,922.73	-36.80%	47.87%
营业外收入	98,863.55	0.45%	188,147.77	0.95%	-47.45%
营业外支出	39,344.96	0.18%	3,855.02	0.02%	920.62%
净利润	-3,721,134.86	-16.83%	-7,068,629.98	-35.87%	47.36%

项目重大变动原因：

1、管理费用比上年同期下降 1,479,795.94 元，下降比例为 27.90%。原因是由于经济环境不景气，企业为求生存进行了开源节流，在 2018 年进行了人员优化，同时降低各项费用的开支。

2、研发费用比上年同期下降 2,379,822.63 元，下降比例为 54.28%。主要原因由于经济环境不景气，企业为求生存进行了开源节流，由于研发的周期长，产出慢，为降低企业的亏损，在 2018 年进行了人员优化，把研发人员大幅削减。

3、销售费用比上年同期下降 2,326,541.54 元，下降比例为 38.58%，主要原因是销售费用主要由市场部门人员的工资以及社保公积金、差旅费、广告费及业务推广费等构成，2018 年销售费用同比下降的主要原因为公司为行业经济不景气，公司于 2018 年进行了相关人员的优化，减少销售人员数量导致工资有所下降，同时为开源节流，降低了广告及推广费的支出。

4、其他收益比上年同期下降 2,716,700.00 元，下降比例 72.44%。因是本科目主要列支本年度收到政府补贴由于大部份政府补贴倾向于成立未超 5 年的初创企业，本公司成立于 2011 年，已不属于初创企业，因此很多项目不符合申报要求，所以本年度公司收到的政府补贴比上年大幅下降。

5、本年度营业利润及净利润分别比上年上升 47.87% 及 47.36%，主要原因是公司的营业收入比上年

增长 12.20%，公司为应对连年亏损及经济环境不景，进行了一系列开源截流的方法，从而使各项费用大幅下降，最终达到了亏损同比有比较大的下降。

(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	22,112,642.06	19,677,172.91	12.20%
其他业务收入	0	30,416.58	-100.00%
主营业务成本	17,290,250.35	15,119,833.38	14.35%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
整合营销	11,662,705.44	52.74%	10,418,956.01	52.87%
电商业务	10,449,936.62	47.26%	9,258,216.90	46.98%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告年度主营业务收入同比增长 12.20%，主要原因是报告年度公司举办的自行车赛事活动在社会上产生了一定的影响力，为公司的整合营销业务收入带来了新的增长，整合营销收入比上年增加 1,243,749.43 元，增长率达 11.94%。报告期其他业务收入比上年同期下降 30,416.58 元，下降比例为 100.00%，主要原因为 2017 年公司开展了自行车租赁业务，但受共享单车的影响，此业务于 2018 年度年初已夭折。

(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	达能（中国）食品饮料有限公司	3,268,366.97	14.78%	否
2	广东优创合影文化传播股份有限公司	891,158.00	4.03%	否
3	天津迪思文化传媒有限公司	682,730.00	3.09%	否
4	深圳市慧择保险经纪有限公司	619,509.72	2.80%	否
5	上海鸿鲸体育发展有限公司	375,336.00	1.70%	否
合计		5,837,100.69	26.40%	-

(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	深圳市创新维自行车有限公司	1,650,076.90	14.40%	否
2	青岛玩乐邦科技有限公司	1,197,116.17	10.44%	否
3	深圳市云鹏自行车有限公司	469,285.91	4.09%	否

4	东莞市英豪智能科技有限公司	420,874.32	3.67%	否
5	吉热（上海）商贸有限公司	274,493.28	2.39%	否
合计		4,011,846.58	34.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,039,417.76	-9,927,674.70	89.53%
投资活动产生的现金流量净额	-29,126.21	-721,047.64	95.96%
筹资活动产生的现金流量净额	0	29,754,449.06	-100.00%

现金流量分析：

由于本年度公司进行了一系列的开源节流举措，开源的举措使销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 3,274,751.73 元，增加的比例为 15.09%；截流的举措使得购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期下降了 2,648,787.70 元，下降比例为 16.67%；支付其他与经营活动有关的现金比上年同期下降了 1,631,253.43 元，下降比例为 32.36%；另外公司于 2018 年年初进行了人员优化，从而使支付给职工及为职工支付的现金比上年同期下降了 4,446,926.19 元，下降比例为 30.86%。以上的各项指标的下降最终使经营活动产生的现金流量净额比上年增加了 8,888,256.94 元，增加比例达 89.53%。

本年度投资活动产生的现金流量比上年净额增加 691,921.43 元，上升比例为 95.96%，这是由于公司 2018 年对外投资活动相比 2017 年减少。由于行业内的发展速度有所放缓，公司为顺应行业的发展，减少了对固定资产的投入所导致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额比上年下降 100%，主要原因是由于投融资环境不景 2018 年公司未进行任何筹资活动。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末,本公司拥有 2 家全资子公司,1 家境内控股子公司。具体信息如下:

一、全资子公司广州美骑贸易有限公司成立于 2014 年 1 月 14 日，统一社会信用代码：914401010880464837，注册资本为:500 万元，美骑网络持股 100%,法定代表人为周福源，注册地址为：广州市天河区东圃车陂路黄洲工业区大院内自编 8 号第 6 层 603 房。主营项目类别：批发业，经营范围为一般经营项目：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营与专控商品除外）；技术进出口；百货零售（食品零售除外），计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务；贸易咨询服务；会议及展览服务；广告业；企业形象策划服务；自行车零售。本年度收入 10,449,936.62 元，净利润 -879,972.96 元。

二、全资子公司广州美骑体育有限公司成立于 2016 年 8 月 16 日，统一社会信用代码：91440101MA59ED6M4A，注册资本为 500 万元，美骑网络持股 100%,法定代表人为周福源，注册地址为广州市天河区东圃车陂路黄洲工业区大院内自编 8 号第 6 层 602 房。主营项目类别：体育经营范围一般经营项目：体育组织；竞技体育科技服务；体育经纪人；全民健身科技服务；体育工程科技服务；体育器材装备安装服务；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；信息技术咨询服务；体育用品及器材零售；销售助动自行车；体育设备、器材出租；体育运动咨询服务；体育项目投资与管理。许可经营项目：信息网络传播视听节目业务；赛事转播服务。本年度收入 3,873,999.26 元，净利润 -283,305.87 元。

三、控股子公司广州跃野文化传播有限公司成立于 2017 年 3 月 24 日，统一社会信用代码：91440101MA59KQPC1E，注册资本为 10 万元，美骑网络持有 70% 股份，法定代表人为周福源，注册地址为广州市天河区东圃车陂路黄洲工业区大院内自编 8 号第 6 层 602 房。主营项目类别：广播、电视、电影和影视录音制作业经营范围为一般经营项目：视频设备出租服务；文化艺术咨询服务；市场营销策划服务；会议及展览服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；艺术表演场馆管理服务；舞台表演艺术指导服务；舞台表演美工服务；舞台灯光、音响设备安装服务；舞台安装、搭建服务；舞台机械设计安装服务；数字动漫制作；多媒体设计服务；动漫及衍生产品设计服务；摄影服务；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；戏剧艺术辅导服务；表演艺术辅导服务；摄影艺术辅导服务；广告业；体育组织；全民健身科技服务；体育器材装备安装服务；体育培训；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；许可经营项目：信息网络传播视听节目业务；赛事转播服务；音像制品制作；录音制作；音像制品出版；互联网出版业；本年度收入 907,267.92 元，净利润-181,587.30 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(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

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，经本公司第四届董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知，除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法：		
1	将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	
		应收账款	-855,190.58
		应收票据及应收账款	855,190.58
2	将“应付票据”及“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”合并列示	应付票据	
		应付账款	-543,720.54
		应付票据及应付账款	543,720.54
3	将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报	管理费用	-4,384,743.97
		研发费用	4,384,743.97

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

本报告期内，公司无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司尚无扶贫事项。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工的合法权益、立足本职尽到一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有重大违法、违规处罚的情况；公司拥有自己的核心产品、销售渠道及商业模式，拥

有与当前经营紧密相关的要素或资源，彰显了良好的运营能力。报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司目前虽然仍处于亏损状态，但是主营业务收入处于逐年上升趋势，本年度收入较上年增长 12.20%，亏损较上年下降 47.90%，2018 年美骑举办线下赛事活动 30 多场，取得了一定的社会影响力，本年度成为公司整合营销收入新的增长点。

报告期内，公司不存在营业收入低于 100 万元的情况；不存在净资产为负的情况；公司 2016 年、2017 年、2018 年净利润分别为-11,808,346.42 元、-7,038,181.49 元、-3,666,658.67 元，虽然连续三个会计年度亏损，但亏损额逐年缩小情况；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

针对公司的连续亏损，管理层决定公司 2019 年仍然将从以下两方面增强盈利能力：一、业务建设方面：（1）公司继续加强从线上到线下拓展，为各业务板块提供更多流量及资源支撑，同时大力发展线下业务板块，包括围绕自行车骑行相关的赛事、活动、城市周边游、举办公司自己的赛事活动，打造数个自行车运动领域知名的赛事 IP 等增强公司盈利能力；（2）美骑贸易将重点拓展终端零售业务，从现有单一的自行车行业向体育运动相关行业拓展，如汽车、体育品牌、户外品牌等，提升业务的深度和广度；同时优化项目配置，剥离不盈利项目，降低运营成本。二、团队建设及内部管理方面：（1）优化公司组织架构，进一步完善整合营销团队；（2）对公司研发、采购、销售等环节采用精细化管理，提升内部效率增强盈利能力；（3）在 2018 年的基础上拓展儿童平衡车的培训业务。

同时制定了以下发展计划：

一、线上业务发展阶段

在原始积累阶段累积大量用户和内容的基础上，经过 6 年的商业化运作，美骑完成了从论坛社区到国内第一的骑行门户的构建，搭建完成了底层数据库基础（用户数据库、车店库、产品库、路线库等），IT 产品（美骑网、兔子骑行、赛狗赛事系统、美骑易购、GBI）的 PC 端和移动端等产品壁垒，发展出成熟的整合营销和电商业务。

美骑的内容核心定位是骑行与生活，诠释美好骑行生活，传播健康生活理念。关注骑行体验，强调骑行与人的结合，讲述人的故事，展现骑行者的生活理念。个性化、生活化、有格调、有思想，内容重视视觉、重视细节。表现骑行生活的多元化，强调与汽车，摄影，时尚，旅游，户外，数码，艺术，吃喝玩乐、穿衣搭配等美好生活方式的完美结合，突出个性与格调。2018 年除了自产内容以为，重点拓展外部作者团队，目前外部合作作者数量超过 200 人。全国重要城市均设有驻地记者，便于进行当地赛事、活动等内容的采编。

赛狗（RACEGOOD）赛事管理系统是美骑基于 SAAS 技术，为赛事运营方和参赛者提供一站式、高效率赛事信息化解决方案的赛事管理系统。运营方通过使用赛狗，可进行任务分配，下达、协同、管理、执行等项目管理的工作，以及对每一场赛事进行报名费收取、报名人审核、参赛者签到、赛事成绩公布、赛事报道发布等数据化管理。

GBI 是美骑传媒旗下专业的自行车行业信息平台，为企业招商、代理销售，提供快速有效的信息获取和信息发布渠道，旨在建立国内最大最专业的自行车行业信息聚合平台。目前，美骑传媒已经与上百个品牌合作客户建立良好的合作关系，多年累积的业内关注度和行业资源，可以使公司或品牌信息快速到达您的目标客户。

经过用户及内容的沉淀、业务的发展、团队的成熟以及行业资源和人脉的累积，奠定了美骑在自行车运动行业线上第一门户的地位，紧握行业话语权。

此间同时，美骑结合用户和业务优势，在线下业务已有涉足。形成美骑车友节、单车电影节、ITT 个人计时挑战赛和行业高峰论坛等线下活动布局。

二、线下业务发展阶段

经过数年累积，美骑网络已成为中国自行车爱好者的线上聚集之地，同时获得了国内外品牌商的高度认可。

自行车运动的本质是一项体育运动，线下业务发展是不可或缺的一块。

从 2017 年起，随着美骑体育的成立，预示着美骑线下业务的正式开展。美骑体育-线下赛事活动开展迅速，覆盖范围广泛。2018 年美骑线下赛事活动在全国 18 个城市落地超过 30 站，其中自有 IP 活动“美骑 100”落地 15 站参与人数规模超过 20000 人。策划承办甘肃甘南藏族自治州“2018 藏地传奇山地自行车挑战赛”的整体运营及落地、“太行山大峡谷爬坡挑战赛”等骑行活动、以及为保利地产定制的儿童平衡车赛事活动等的落地。合作客户范围从原来以自行车业内为主，拓展到功能饮料、房地产、汽车、休闲食品等各行业品牌。在赛事活动落地的同时，也进一步证明了美骑在自行车运动和车友中的影响力。

同时，为进一步提升美骑在线下的影响力，构建美骑线上线下排名第一的护城河，2019 美骑体育还将进一步发展【青少年儿童培训】业务。

青少年儿童培训项目是联合国国家级教练和全国冠军打造的青少年儿童自行车培训项目，学员年龄段覆盖学龄前阶段（2.5 岁-5 岁）、小学阶段（6 岁-12 岁）、中学阶段（13 岁-18 岁）。让广大青少年儿童从小认识自行车运动，培养运动兴趣，提升身体素质。

培训业务将打造版权课程体系、等级考核体系和赛事活动体系，结合 IT 系统的建设，打造培训业务的产品体系护城河。

紧紧围绕“骑什么、怎么骑、去哪骑、和谁骑”的商业逻辑，美骑在优化 B 端收入结构的同时将大力拓展 C 端收入来源，形成双轨并行的收入来源，进一步优化公司业务收入结构，利用好流量优势从线上导流到线下进行业务变现。

三、财务预测

为提升美骑盈利能力，2018 开源与节流两项措施同时进行。截止 2018 年底，美骑对运营模式、团队架构人员复用等进行了较大的调整，人力成本及各项费用比往年减少 39.35%。

营收业务部分，整合营销在保持原有线上业务优势的基础上，基于去年大力发展的线下活动赛事业务，获得了较好的口碑及较大的线下影响力，2019 年的业务量预计比 2018 翻 1 到 2 倍，营收预计能比上年增加 80%以上。

贸易业务调整了销售产品结构，强化高毛利的产品销售，减少弱化低毛利的产品销售，提升整体销量的同时达到提升毛利率的目的。

培训业务中的青少年培训业务已于 2018 年中正式开展，在过去一年举办青少年儿童自行车比赛及活动的基础上已获得数千用户的积累，且用户对于课程的需求旺盛。在与广东省体育局、广东省青少年体育联合会、广东省自行车运动协会等机构绑定作为重要的用户来源的流量入口之一，课程可迅速拓展至广东省各大学校开展业务。计划 2019 年业务覆盖珠三角地区包括广州、深圳、珠海为中心的周边各一二线城市，目标覆盖 1 万名学员，课程单价为 1 课程 10 课时学费为 2000-3000 元不等，预计可达

近千万的收入。

随着业务的发展，2019 年公司整体应能达到微利水平，随着线下业务拓展到国内沿海城市，2019 年及 2020 年整体营收将会翻 1-1.5 倍的水平。

因此，公司具有持续经营能力，公司前景可期。

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

一、持续亏损风险

报告期内，2018 年度净利润为-3,721,134.86 元。虽然投资者对公司的未来可期，但若公司未来不能提高盈利能力，将会扩大亏损，影响公司持续经营能力。

应对措施：针对以上情况,公司制定了一系列新的发展规划。

二、互联网法律法规和政策环境变化的风险

我国乃至全球互联网行业仍处于快速发展的过程之中，特别是伴随着互联网技术的不断创新，互联网服务内容、模式也不断升级换代，引领世界新经济的发展。与之相对应的是我国有关互联网行业的法制建设正处于一个从无到有、不断发展的过程中，较为突出的表现是，一方面互联网行业因涉及不同的内容、模式面临多个不同部门的监管，并且监管政策也在不断变化，另一方面有关互联网的行业监管、安全管理、知识产权保护的法律实践仍在不断发展中。鉴于上述原因，公司在互联网业务经营中面临着互联网法律法规和政策环境变化的风险。

应对措施：针对以上情况,公司密切关注法律法规和环境的变化并调整自身的经营模式。

三、人才流失的风险人才是互联网

公司生存与发展的基石，是完成高质量内容与服务的保障。人才需要经过严格的培训和长期行业经验的历练，使得人才成本较高。如因公司经营不善、薪酬不达预期、激励机制不合理、员工归属感不强等因素导致人才大量流失，将会对公司业务的发展带来较大的不利影响。

应对措施：针对以上情况,公司不段完善自身的薪酬福利及激励机制,以增强员工的归属感,并做好人才的储备工作。

四、管理风险

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，因此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到的更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：针对以上情况,公司对管理人员进行严格的培训。

五、实际控制人控制不当风险

公司董事长、总经理周福源直接持有公司 36.09%的股份，广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 24.06%的股权，为美骑网络的第二大股东，周福源持有广州粤骑投资管理合伙企业（有限合

伙) 36.275%的份额并担任执行事务合伙人, 因此周福源为美骑网络的控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位, 对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配等决策实施重大影响; 公司实际控制人有可能利用其持股优势, 通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范, 公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施: 针对以上情况, 公司不断完善内部控制、健全公司治理结构、规范管理运作。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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） 承诺事项的履行情况

1、 股东对所持股份自愿锁定的承诺公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，控股股东周福源承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；周福源承诺自股份公司成立之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的股份；报告期内，公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、 若公司发生清算事件,包括公司进入清算程序、终止经营或解散,清算财产在按法律规定支付完法定的费用和债务后,由全体股东按照所持有的股份比例进行分配,投资方和创新方舟所获得的清算所得未能达到清算约定金额的,创始股东承诺,创始股东的清算所得将优先用于补偿投资方和创新方舟的损失,直

至投资方和创新方舟收回各自清算约定金额。投资方和创新方舟应获得的清算约定金额为:投资方、创新方舟以各自投资额或相关方另行约定的金额再加上以 12%年利率按照各自实际出资时间计算的计息的总额(需扣除历年已分配红利)。报告期内以上事项未发生, 公司实际控制人周福源将继续如实履行以上承诺。

3、若公司发生下述事项,创始股东承诺,创始股东的分配所得将优先用于补偿投资方和创新方舟的损失,直至投资方和创新方舟收回各自约定金额:投资方、创新方舟以各自投资额或相关方另行约定的金额再加上以 12%年利率按照各自实际出资时间计算的计息的总额(需扣除历年已分配红利)。1 出售、转让公司或公司拥有控制权的子公司的全部或实质上全部的资产、业务或对其进行任何其他处置 2 将公司全部或实质上全部的重要知识产权排他地并且不可撤销地授予第三方或 3 公司因合并、被收购、出售控股权或任何其他方式导致创始股东及投资方和创新方舟所持公司股权或表决权比例不高于 50% 或导致公司控制权发生变化的事由。报告期内以上事项未发生, 公司实际控制人周福源将继续如实履行以上承诺。

4、公司在整体变更过程中,不涉及以未分配利润、盈余公积转增股本或资本公积的情况,公司自然人股东未发生个人所得税纳税义务。公司实际控制人周福源承诺:“若主管税务部门要求其缴纳个人所得税,其将按照相关要求及时、足额缴纳个人所得税,若股份公司因此被追缴上述税款、被税收机关进行处罚等产生任何支出、费用或损失,本人同意全额向股份公司进行补偿,保证股份公司不因此遭受任何经济损失。”

报告期内以上事项未发生, 公司实际控制人周福源将继续如实履行以上承诺。

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	2,805,000	24.81%		2,805,000	24.81%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	0				
	核心员工	0				
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	75.19%		8,500,000	75.19%
	其中：控股股东、实际控制人	4,080,000	36.09%		4,080,000	36.09%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		11,305,000	-	0	11,305,000	-
普通股股东人数						8

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周福源	4,080,000	0	4,080,000	36.09%	4,080,000	0
2	广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	2,720,000	0	2,720,000	24.06%	2,720,000	0
3	广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	1,665,000	0	1,665,000	14.73%	1,215,500	449,500
4	北京创新方舟科技有限公司	425,000	0	425,000	3.75%	425,000	0
5	罗茁	150,000	0	150,000	1.33%	59,500	90,500
6	中保产业投资有限公司	755,000	0	755,000	6.68%	0	755,000
7	广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）	755,000	0	755,000	6.68%	0	755,000
8	银杏自清（天津）	755,000	0	755,000	6.68%	0	755,000

创业投资合伙企业 (有限合伙)						
合计	11,305,000	0	11,305,000	100%	8,500,000	2,805,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 截至本报告发布之日，公司股东周福源持有广州粤骑 36.275%的合伙份额，周福源与广州粤骑的有限合伙人周福蕾系兄弟关系。除此之外，公司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

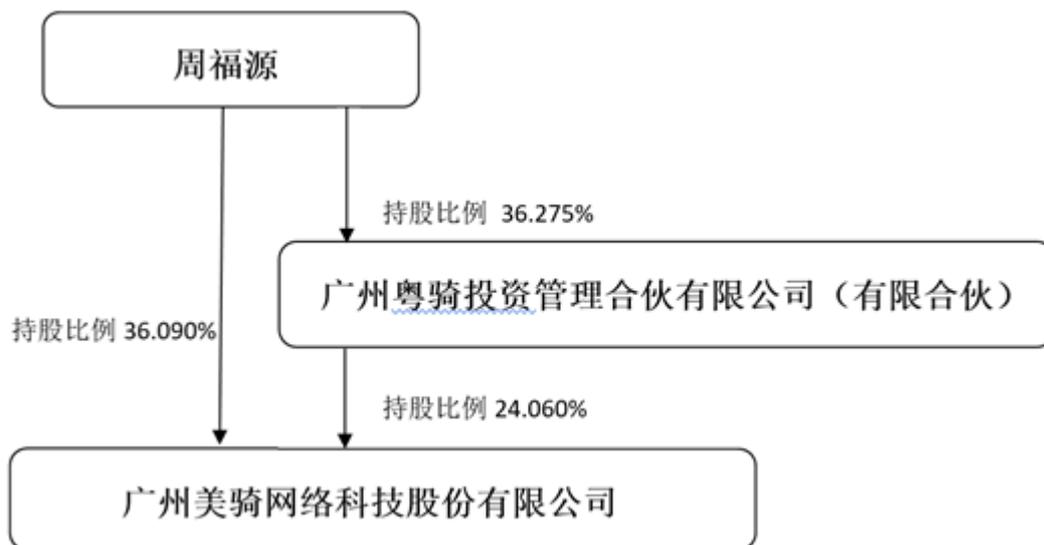
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周福源为美骑网络的控股股东、实际控制人，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 7 月 2 日生，身份证号为 62042319810702****，住所为广州市天河区天朗路 349 号 1706 房。本科学历，毕业于兰州理工大学。2005 年 6 月至 2009 年 1 月，任深圳泰强游戏科技有限公司运维主管 2009 年 1 月至 2011 年 5 月，自由职业创建美骑论坛 2011 年 5 月至 2015 年 11 月，任美骑有限执行董事或董事长、总经理，2015 年 1 月至今，任广州美骑贸易有限公司执行董事兼经理，2015 年 12 月至今，任美骑网络董事长兼总经理 2016 年 1 月至今，任广州粤骑执行事务合伙人。报告期内，公司控股股东未发生变动。

公司实际控制人为周福源先生，与控股股东一致，报告期内，公司实际控制人未发生变动。



公司控股股东、实际控制人周福源直接持有广州美骑网络科技有限公司 36.090%的股份，直接持有广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）36.275%的合伙份额，是该合伙企业的执行事务合伙人，该合伙企业直接持有广州美骑网络科技有限公司 24.060%的股份。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月3日	2017年4月17日	13.24	2,265,000	29,988,600	0	0	0	3	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金的使用用途为对子公司广州美骑贸易有限公司及广州美骑体育有限公司发展扩大资金投入、补充流动资金。其中对子公司广州美骑贸易有限公司及广州美骑体育有限公司发展扩大资金投入 20,000,000.00 元，补充流动资金 10,068,040.60 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金 3,770.67 元。2018 年度报告期内募集资金使用金额合计 11,217,000.00 元，其中对子公司广州美骑贸易有限公司及广州美骑体育有限公司发展扩大资金投入为 11,110,000.00 元（投资广州美骑贸易有限公司 6,100,000.00 元、投资广州美骑体育有限公司 5,010,000.00 元）、补充流动资金 107,000.00 元。

截至 2018 年年度报告出具之日，募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。本次股票发行募集资金的使用用途为对子公司广州美骑贸易有限公司及广州美骑体育有限公司发展扩大资金投入、补充流动资金。本次股票发行募集资金的使用，不存在变更募集资金用途的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。详情请见公司于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《广州美骑网络科技股份有限公司关于 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-007）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周福源	董事长兼总经理	男	1981年7月	大学本科	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	是
臧文琪	董事	男	1976年6月	大学本科	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	是
周福蕾	董事	男	1986年10月	大学本科	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	是
邱丽洁	董事	女	1986年2月	大学本科	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	是
朱继满	董事	男	1974年3月	博士	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	否
鹏程	董事	男	1979年12月	博士	2017年7月18日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	否

林益珍	董事	女	1982年4月	大学本科	2018年11月17日至2021年11月16日	否
刘芳苗	监事	女	1982年9月	大学本科	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	是
丁翎	监事	男	1984年7月	本科	2017年7月18日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	否
熊昊	监事	男	1977年3月	博士	2018年11月17日至2021年11月16日	否
谭天律	副总经理兼 董事会秘书	男	1985年8月	大学本科	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2019年04月01日	是
黄健芳	财务总监	女	1974年4月	大学本科	2015年11月17日至2018年11月16日, 2018年11月17日至2021年11月16日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事会秘书谭天律先生因个人原因，于2019年3月27日向董事会申请辞去公司董事会秘书职务，2019年4月1日起辞职生效。谭天律的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。对公司生产经营无重大影响，公司将尽快聘任新董事会秘书。新任董事会秘书任职前，相关工作由公司财务总监黄健芳负责。

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:

控股股东、实际控制人、董事长周福源与董事周福蕾系兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
周福源	董事长兼总经理	4,080,000	0	4,080,000	36.09%	0
合计	-	4,080,000	0	4,080,000	36.09%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗毅斌	董事	离任	无	换届
孙培麟	监事	离任	无	换届
林益珍	无	新任	董事	换届
熊昊	无	新任	监事	换届

报告期内，公司董事会于 2019 年 3 月 27 日收到董事会秘书谭天律递交的辞职报告，2019 年 4 月 1 日起辞职生效，谭天律辞职后不再担任公司其它职务。谭天律的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，对公司生产经营无重大影响，公司将尽快聘任新董事会秘书。新任董事会秘书任职前，相关工作由公司财务总监黄健芳负责。

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

新任董事

林益珍，女，出生于 1982 年 4 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于暨南大学，本科学历。于 2012 年 10 月至 2014 年 3 月在金中天集团建设有限公司担任财务经理，2014 年 4 月至今，在广东省粤科科技小额贷款股份有限公司担任部门副总经理。2018 年 11 月 17 日至今，任公司董事。

新任监事

熊昊，男，出生于 1977 年 3 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于美国范德比尔特大学电子工程与计算机科学，博士学位。于 1999 年 8 月至 2004 年 10 月在范德比尔特大学担任研究助教，2005 年 1 月至 2008 年 8 月在美国国家标准技术局担任咨询顾问，2010 年 7 月至 2012 年 1 月在 TCL 创投担任投资经理/总监，2012 年 2 月至 2013 年 10 月在同创伟业创业投资担任投资副总监，2013 年 10 月至 2016 年 12 月在君联资本担任投资副总裁，2017 年 1 月至今在创新工场担任执行董事/华南区总经理。2018 年 11 月 17 日至今，任公司监事。

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
管理人员	10	9
市场销售人员	21	18
技术人员	20	6
运营人员	55	26
财务人员	4	2
行政人事	4	1
员工总计	114	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	2
本科	77	35
专科	27	23
专科以下	0	2
员工总计	114	62

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：

公司员工之薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。

1、人员变动

在报告期内公司原有人员有适当缩减和调整，同时公司也根据业务战略发展需求，引入更多行业专业人才，同时注意加强公司内员工整体专业知识水平及业务能力，以满足公司业务发展的需要。

2、人才引进

公司一直以来重视专业人才的吸纳引进，随着互联网产业的快速发展，公司在原有整合营销+电商业务为核心的基础上对相关的专业化人才需求加剧，公司在人才引进上秉承严格审慎的态度，拓展人才引进渠道，并以开放的姿态，广为吸纳更多的行业内专业人才。

3、员工培训

公司秉承“把握今日，影响未来，认真踏实做好当下每一件事情”的理念，重视产业的升级，依据产业升级提升员工的思想，从员工入职系统化培训、岗位专业领域知识培训，行业信息传导，多形式，多渠道，多方面的进行员工培训，打造“学习型、思考型、专业化、职业化”的空间，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

4、人才招聘

公司依据业务发展需要拓展人才引进渠道，建立公司市场品牌推广平台，以吸纳更多行业内专业人员，满足公司战略发展需求，同时结合公司人员分析，为招聘岗位引入高素质人才。

5、薪酬政策

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，与员工签署劳动合同，按时足额发放薪酬，依法为员工缴纳社会保险及公积金。

6、需公司承担费用的离退休职工人数：无

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会信息披露人负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防范的意识。

公司管理层强化内控管理工作，制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，严格遵守三会议事规则、总经理工作细则、关联交易管理办法等法规制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料真实性、合理性和完整性，确保公司财务的独立、安全和完整。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了完整的股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的公司法人治理机制，明确了三会及高级管理人员相互之间的权责范围。《公司章程》确定了股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还拥有知情权、分红权、提案权、表决权、撤销权、损害赔偿请求权等权利，在制度层面能充分保障股东的权益。《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《经理人员工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》等制度确定了三会及高级管理人员的工作程序，从而保证了公司规范运作。尤其是《关联交易制度》的制订，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，能有效地保证关联交易的公允性和必要性，以及确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险。目前公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况较规范。公司股东、董事、

监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议均能得到切实的执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律法规以及有关规范性文件的要求来运作的，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项也建立起相应的管理制度，并严格按照制度履行内部程序。公司已召开的三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2018年4月25日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年8月22日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《广州美骑网络科技有限公司2018年半年度报告的议案》、《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>3、2018年12月7日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《广州美骑网络科技有限公司董事会换届选举的议案》、《广州美骑网络科技有限公司召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2018年4月25日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年</p>

		<p>度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 22 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《广州美骑网络科技有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>3、2018 年 12 月 7 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《广州美骑网络科技有限公司监事会换届选举的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过关于《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 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 2017 年度利润分配预案的议案》、《广州美骑网络科技有限公司 2017 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年审计机构的议案》、《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018 年 12 月 26 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过关于《广州美骑网络科技有限公司董事会换届选举》、《广州美骑网络科技有限公司监事会换届选举》。</p>

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

2018 年，股份公司共召开 2 次股东大会、3 次董事会会议、3 次监事会会议，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，公司三会运行基本情况良好。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证

中小股东的权益。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司董事会为信息披露负责机构，董事会秘书负责信息披露事务。公司遵循真实性、准确性、完整性和及时性原则，规范地披露信息。公司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和保护投资者合法权益。《信息披露管理制度》对信息披露的责任人、披露内容、形式、决策程序、监管措施和违规处分等做了具体规定。

(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，股份公司成立后，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力。公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在竞争关系或业务上的依赖情况，公司独立对外签订合同，不受股东及其他关联方的影响。

2. 资产独立：公司由有限公司整体变更设立，资产完整，权属清晰。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司所有；公司目前租赁使用的办公场所由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3. 人员独立：公司建立了完善的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，

未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4. 财务独立：公司成立了独立的财务部门，专职处理公司有关财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

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，结合公司自身实际情况制定，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。

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

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

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

公司于第一届董事会第五次会议 2016 年 6 月 20 日审议并通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详情请见公司于 2016 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)公告的《广州美骑网络科技有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号：2016-008)，报告期内未发生年报信息披露重大差错。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	瑞华审字[2019] 48110012 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	李萍、平海鹏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]48110012 号

广州美骑网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州美骑网络科技股份有限公司（以下简称“美骑网络公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了美骑网络公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美骑网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

美骑网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

美骑网络公司管理层（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，管理层负责评估美骑网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美骑网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督美骑网络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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美骑网络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美骑网络公司不能持续经营。

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

（六）就美骑网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 （项目合伙人）： 李萍
中国·北京

中国注册会计师： 平海鹏

2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	21,274,949.55	22,343,493.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	600,927.99	855,190.58
预付款项	六、3	257,323.27	411,285.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	370,948.16	528,084.66
买入返售金融资产			
存货	六、5	986,844.81	1,674,997.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,479.70	30,779.63
流动资产合计		23,492,473.48	25,843,830.82
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			
投资性房地产			
固定资产	六、7	381,083.36	800,620.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	176,457.53	237,583.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	25,889.97	332,867.80
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		583,430.86	1,371,071.91
资产总计		24,075,904.34	27,214,902.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	552,117.99	543,720.54
预收款项	六、12	1,226,706.07	898,104.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	964,873.39	811,205.07
应交税费	六、14	213,985.03	164,014.16
其他应付款	六、15	202,236.18	160,738.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,159,918.66	2,577,782.19
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			
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	11,305,000.00	11,305,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	33,644,265.79	33,644,265.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-23,978,355.43	-20,311,696.76
归属于母公司所有者权益合计		20,970,910.36	24,637,569.03
少数股东权益		-54,924.68	-448.49
所有者权益合计		20,915,985.68	24,637,120.54
负债和所有者权益总计		24,075,904.34	27214,902.73

法定代表人：周福源主管会计工作负责人：周福源会计机构负责人：黄健芳

（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		5,382,847.49	18,173,068.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	342,822.97	162,434.66
预付款项		30,114.97	28,997.67
其他应收款	十三、2	14,289,342.67	2,874,527.73
存货		47,481.54	42,126.31
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,092,609.64	21,281,154.55
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	十三、3	10,070,000.00	10,070,000.00
投资性房地产			
固定资产		365,612.63	770,884.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,726.81	85,084.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,889.97	332,867.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,521,229.41	11,258,835.99
资产总计		30,613,839.05	32,539,990.54
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		106,300.00	100,000.00
预收款项		941,098.58	897,696.32
应付职工薪酬		646,071.10	557,387.08
应交税费		138,551.59	96,202.64
其他应付款		935,154.38	665,772.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,767,175.65	2,317,058.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,767,175.65	2,317,058.41
所有者权益：			
股本		11,305,000.00	11,305,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,644,265.79	33,644,265.79
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		-17,102,602.39	-14,726,333.66
所有者权益合计		27,846,663.40	30,222,932.13
负债和所有者权益合计		30,613,839.05	32,539,990.54

(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	六、20	22,112,642.06	19,707,589.49
其中：营业收入		22112642.06	19707589.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,926,795.51	30,725,465.95
其中：营业成本	六、20	17,290,250.35	15,119,833.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	148,809.66	82,804.37
销售费用	六、22	3,703,537.20	6,030,078.74
管理费用	六、23	3,824,780.32	5,304,576.26

研发费用	六、24	2,004,921.34	4,384,743.97
财务费用	六、25	-76,149.60	-227,814.13
其中：利息费用			
利息收入		216,823.00	302,657.62
资产减值损失	六、26	30,646.24	31,243.36
加：其他收益	六、28	1,033,500.00	3,750,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26		
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）	六、27		14,753.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,780,653.45	-7,252,922.73
加：营业外收入	六、29	98,863.55	188,147.77
减：营业外支出	六、30	39,344.96	3,855.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,721,134.86	-7,068,629.98
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,721,134.86	-7,068,629.98
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）			
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		-54,476.19	-30,448.49
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,666,658.67	-7,038,181.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
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		-3,721,134.86	-7,068,629.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,666,658.67	-7,038,181.49
归属于少数股东的综合收益总额		-54,476.19	-30,448.49
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.32	-0.63
(二) 稀释每股收益		-0.32	-0.63

法定代表人：周福源主管会计工作负责人：周福源会计机构负责人：黄健芳

(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	十三、4	6,881,438.26	7,465,980.58
减：营业成本	十三、4	3,675,513.24	3,576,494.73
税金及附加		68,799.09	55,112.33
销售费用		1,259,441.98	2,628,030.46
管理费用		3,561,210.80	4,957,326.12
研发费用		2,004,921.34	4,384,743.97
财务费用		-199,328.26	-286,294.43
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		11,710.41	7,045.34
加：其他收益		1,033,500.00	3,750,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			14,753.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,467,330.34	-4,091,524.21
加：营业外收入		97,081.62	133,084.04
减：营业外支出		6,020.01	1,182.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,376,268.73	-3,959,622.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,376,268.73	-3,959,622.41
（一）持续经营净利润			
（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		-2,376,268.73	-3,959,622.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,979,635.14	21,704,883.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,517,728.08	4,292,789.44
经营活动现金流入小计		26,497,363.22	25,997,672.85
购买商品、接受劳务支付的现金		13,242,064.89	15,890,852.59
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		9,963,609.93	14,410,536.12
支付的各项税费		921,055.32	582,654.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、31(2)	3,410,050.84	5,041,304.27
经营活动现金流出小计		27,536,780.98	35,925,347.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,039,417.76	-9,927,674.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,798.00
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			18,798.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,126.21		739,845.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	29,126.21		739,845.64
投资活动产生的现金流量净额	-29,126.21		-721,047.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,754,449.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			29,754,449.06
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			29,754,449.06
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	-1,068,543.97		19,105,726.72
加：期初现金及现金等价物余额	22,343,493.52		3,237,766.80
六、期末现金及现金等价物余额	21,274,949.55		22,343,493.52

法定代表人：周福源 主管会计工作负责人：周福源 会计机构负责人：黄健芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,145,571.54	8,290,305.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,335,184.60	4,175,788.04
经营活动现金流入小计		8,480,756.14	12,466,093.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,215,349.12	2,392,260.87

支付给职工以及为职工支付的现金		6,667,884.21	11,219,949.96
支付的各项税费		395,523.65	280,249.12
支付其他与经营活动有关的现金		12,992,219.85	3,315,352.30
经营活动现金流出小计		21,270,976.83	17,207,812.25
经营活动产生的现金流量净额		-12,790,220.69	-4,741,719.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,798.00
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			18,798.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			566,418.16
投资支付的现金			9,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			9,626,418.16
投资活动产生的现金流量净额			-9,607,620.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,724,449.06
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			29,724,449.06
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			29,724,449.06
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		-12,790,220.69	15,375,109.80
加：期初现金及现金等价物余额		18,173,068.18	2,797,958.38
六、期末现金及现金等价物余额		5,382,847.49	18,173,068.18

(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	11,305,000.00				33,644,265.79						-20,311,696.76	-448.49	24,637,120.54
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	11,305,000.00				33,644,265.79						-20,311,696.76	-448.49	24,637,120.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,666,658.67	-54,476.19	-3,721,134.86
（一）综合收益总额											-3,666,658.67	-54,476.19	-3,721,134.86
（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													

		股	债		股	收益			准备		
一、上年期末余额	9,040,000.00			6,184,816.73					-13,273,515.27		1,951,301.46
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	9,040,000.00			6,184,816.73					-13,273,515.27		1,951,301.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,265,000.00			27,459,449.06					-7,038,181.49	-448.49	22,685,819.08
（一）综合收益总额									-7,038,181.49	-30,448.49	-7,068,629.98
（二）所有者投入和减少资本	2,265,000.00			27,459,449.06						30,000.00	29,754,449.06
1. 股东投入的普通股	2,265,000.00			27,459,449.06						30,000.00	29,754,449.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(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	11,305,000.00				33,644,265.79						-20,311,696.76	-448.49	24,637,120.54

法定代表人：周福源 主管会计工作负责人：周福源 会计机构负责人：黄健芳

(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	11,305,000.00				33,644,265.79						-14,726,333.66	30,222,932.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他													
二、本年期初余额	11,305,000.00				33,644,265.79							-14,726,333.66	30,222,932.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-2,376,268.73	-2,376,268.73
（一）综合收益总额												-2,376,268.73	-2,376,268.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	11,305,000.00				33,644,265.79						-17,102,602.39	27,846,663.40

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	9,040,000.00				6,184,816.73						-10,766,711.25	4,458,105.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,040,000.00				6,184,816.73						-10,766,711.25	4,458,105.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,265,000.00				27,459,449.06						-3,959,622.41	25,764,826.65
（一）综合收益总额											-3,959,622.41	-3,959,622.41
（二）所有者投入和减少资本	2,265,000.00				27,459,449.06							29,724,449.06
1. 股东投入的普通股	2,265,000.00				27,459,449.06							29,724,449.06
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	11,305,000.00				33,644,265.79						-14,726,333.66	30,222,932.13

广州美骑网络科技有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广州美骑网络科技有限公司

注册地址：广州市天河区车陂车陂路黄洲工业区大院内自编 4 号第二层东部位

注册资本及股本：人民币 1,103.50 万元

法人营业执照注册号：91440101576007352X

法定代表人：周福源

成立日期：2011 年 5 月 26 日

所处行业：互联网和相关服务

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

(二) 经营范围

网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；体育器材及配件制造；自行车零售；新闻业；体育组织；健身服务；竞技体育科技服务；全民健身科技服务；体育工程科技服务；体育器材装备安装服务；信息技术咨询服务；广告业；体育用品及器材批发；自行车批发；体育用品及器材零售；文化艺术咨询服务；体育运动咨询服务；会议及展览服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；图书出版；电子出版物出版；互联网出版业。

(三) 公司历史沿革

1、公司成立

广州市美骑网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2011 年 5 月 26 日，持有广州市工商行政管理局天河分局核发的注册号为

440106000438639 的《企业法人营业执照》。公司初始注册资本为人民币 10 万元，实收资本为 10 万元，法定代表人为周福源。

设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	周福源	99,000.00	99,000.00	99.00
2	周福蕾	1,000.00	1,000.00	1.00
合计		100,000.00	100,000.00	100.00

上述设立出资 10 万元业经广州建弘会计师事务所有限公司审验，于 2011 年 5 月 18 日出具建验字（2011）第 068 号《验资报告》。

2、第一次增加注册资本

2012 年 9 月 5 日，公司召开全体股东会议，一致同意公司注册资本由 10 万元增至 100 万元，其中增资部分 90 万元全部由股东周福源出资。

此次增资后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	周福源	999,000.00	999,000.00	99.90
2	周福蕾	1,000.00	1,000.00	0.10
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

上述增资 90 万元业经广州振和会计师事务所有限公司审验，于 2012 年 9 月 6 日出具广和验字（2012）A1102 号《验资报告》。

3、第一次股权转让及第二次增加注册资本

2015 年 1 月 30 日，公司召开股东会议，一致同意周福蕾将拥有公司的 0.1% 股权以 0.1 万元的价格转让给周福源；公司注册资本由原来的人民币 100 万元增加至人民币 250 万元，其中由周福源增加出资 41.175 万元，新股东北京创新出资 14.70 万元，新股东广州粤骑出资 94.125 万元。

2015 年 1 月 30 日，周福蕾与周福源就上述股权转让签订了《股东转让出资合同书》。

此次转让、增资后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	周福源	1,411,750.00	1,411,750.00	56.47

2	广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	941,250.00	941,250.00	37.65
3	北京创新方舟科技有限公司	147,000.00	147,000.00	5.88
合计		2,500,000.00	2,500,000.00	100.00

上述增资 150 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]48110018 号”《验资报告》。

4、第三次增加注册资本

2015 年 3 月 16 日，公司召开全体股东会议，一致同意公司注册资本由人民币 250 万元增至 294.1176 万元，其中增资部分 44.1176 万元由新股东广东启程出资 42.0588 万元、新股东罗苗出资 2.0588 万元。

此次增资后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	周福源	1,411,750.00	1,411,750.00	48.00
2	广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	941,250.00	941,250.00	32.00
3	北京创新方舟科技有限公司	147,000.00	147,000.00	5.00
4	广东启程青年创业投资合伙企业(有限合伙)	420,588.00	420,588.00	14.30
5	罗苗	20,588.00	20,588.00	0.70
合计		2,941,176.00	2,941,176.00	100.00

上述增资 44.1176 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]48110018 号《验资报告》。

5、美骑有限整体变更为股份有限公司

2015 年 10 月 26 日，公司以 2015 年 9 月 30 日为股改基准日，经审计的净资产值为人民币 9,252,416.73 元，并出具《审计报告》（瑞华审字[2015]48110166 号）。2015 年 10 月 27 日，北京京都中新资产评估有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日出具《资产评估报告》（京都中新评报字（2015）第 0276 号），经评估的净资产值为人民币 937.47 万元。2015 年 10 月 28 日，公司全体股东签署《广州美骑网络科技有限公司发起人协议》。同时，公司召开股东会，审议并一致通过决议，决定由全体股东周福源、罗苗、广州粤骑、创新方舟、广东启程作为发起人，以 2015 年 9 月 30 日为基准日依法将美骑有限整体变更为广州

美骑网络科技有限公司。美骑网络的注册资本以 2015 年 9 月 30 日经审计的公司的账面净资产值 9,252,416.73 元为依据，折合为 8,500,000 股股份，每股面值人民币 1.00 元，折股后美骑网络的注册资本（股本总额）为人民币 8,500,000 元，净资产扣除股本后的余额 752,416.73 元计入资本公积。

2015 年 11 月 17 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更设立股份有限公司及发起人出资情况进行验证，并出具了（瑞华验字[2015]48110021 号）《验资报告》。

此次增资后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	股本	出资比例（%）
1	周福源	净资产折股	4,080,000.00	48.00
2	广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	净资产折股	2,720,000.00	32.00
3	北京创新方舟科技有限公司	净资产折股	425,000.00	5.00
4	广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	1,215,500.00	14.30
5	罗茁	净资产折股	59,500.00	0.70
	合计	--	8,500,000.00	100.00

6、2016 年 1 月，股份公司第一次增资

2015 年 12 月 17 日，公司召开全体股东会议，一致同意公司股本由人民币 850 万元增至 904 万元，广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资 497.1470 万元，其中 44.95 万元计入注册资本，余额 452.1970 万元计入资本公积金；罗茁以货币形式出资 100.0930 万元，其中 9.05 万元计入注册资本，余额 91.0430 万元计入资本公积金；其他股东放弃优先认购权。

此次增资后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股比例	出资方式
1	周福源	4,080,000.00	45.13	货币
2	广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	2,720,000.00	30.09	货币
3	北京创新方舟科技有限公司	425,000.00	4.70	货币
4	广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	1,665,000.00	18.42	货币
5	罗茁	150,000.00	1.66	货币
	合计	9,040,000.00	100.00	--

上述增资于 2016 年 1 月 14 日业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]48110001 号”《验资报告》。

6、2017 年 1 月，股份公司第二次增资

2017 年 1 月 18 日公司召开全体股东会议，一致同意公司股本由人民币 904 万元增至 1,130.5 万元，其中：广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资，认购人民币 755,000.00 元；银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资，认购人民币 755,000.00 元；中保产业投资股份有限公司以货币形式出资，认购人民币 755,000 元。

此次增资后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股比例	出资方式
1	周福源	4,080,000.00	36.09	货币
2	广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	2,720,000.00	24.06	货币
3	北京创新方舟科技有限公司	425,000.00	3.76	货币
4	广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	1,665,000.00	14.73	货币
5	罗苗	150,000.00	1.33	货币
6	广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）	755,000.00	6.68	货币
7	银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	755,000.00	6.68	货币
8	中保产业投资股份有限公司	755,000.00	6.68	货币
合计		11,035,000.00	100.00	--

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司及各子公司主要从事互联网和相关服务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网和相关服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对

取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 本金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根

据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他

原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是

否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款

项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并范围内关联方组合	合并范围内

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 部金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产装修费用等。长期待

摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠

地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）本公司收入的具体确认方法

本公司的业务收入主要包括策划整合营销、商品贸易、策划广告发布等。

策划整合营销，按照与客户签订的合同约定服务内容及价格，根据提供服务的期间分期确认收入的实现；商品贸易，按照客户已收到商品并签收时确认收入的实现；策划广告发布，按照与客户签订的合同约定服务内容及价格，制定广告投放计划确定排期表，并按照广告投放时按期确认收入实现。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的

期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业

财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知，除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

2、会计政策变更对本公司年初数和上年数的影响

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法：		
1	将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	
		应收账款	-855,190.58
		应收票据及应收账款	855,190.58
2	将“应付票据”及“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”合并列示	应付票据	
		应付账款	-543,720.54
		应付票据及应付账款	543,720.54
3	将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报	管理费用	-4,384,743.97
		研发费用	4,384,743.97

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）折旧和摊销

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

旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（10）公允价值计量

本公司的交易性金融资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

增值税	应税收入按3%、6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注：子公司广州美骑贸易有限公司、广州美骑体育有限公司、广州跃野文化传播有限公司企业所得税税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45,836.71	33,659.11
银行存款	20,549,356.00	21,718,345.40
其他货币资金	679,756.84	591,489.01
合计	21,274,949.55	22,343,493.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金系公司存放在商城支付宝、财付通账户、京东钱包、苏宁余额宝中的资金；

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,181.00	100.00	32,253.01	5.09	600,927.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	633,181.00	100.00	32,253.01	5.09	600,927.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	873,267.13	100.00	18,076.55	2.07	855,190.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	873,267.13	100.00	18,076.55	2.07	855,190.58

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	389,513.67	7,790.27	2.00
1 至 2 年	243,427.33	24,342.74	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	240.00	120.00	50.00

4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	633,181.00	32,253.01	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,176.46 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津迪思文化传媒有限公司	整合营销	275,918.00	1 年以内	43.58	5,518.36
广州萝城房地产开发有限公司	整合营销收	199,494.00	1-2 年	31.51	19,949.40
江苏京东信息技术有限公司	电商业务	52,429.00	1 年以内	8.28	1,048.58
深圳凯斯普瑞自行车有限公司	整合营销	50,000.00	1 年以内	7.90	1,000.00
贵州陆正虎文化传播有限公司	整合营销	11,500.00	1 年以内	1.82	230.00
合计	—	589,341.00	—	93.09	27,746.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	199,573.87	77.56	403,393.12	98.08
1 至 2 年	57,749.40	22.44	7,892.25	1.92
合计	257,323.27	100.00	411,285.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占预付账款余额的比例 (%)	款项性质
深圳市创新维自行车有限公司	非关联方	41,914.58	1 年以内	16.29	货款
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	49,862.07	1 年以内	19.38	货款
深圳市三鼎车业有限公司	非关联方	31,773.55	1-2 年	12.35	货款

厦门市森扬商贸有限公司	非关联方	22,413.80	1 年以内	8.71	货款
厦门衫二一科技有限公司	非关联方	17,790.00	1 年以内	6.91	定制费
合计		163,754.00			

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	432,325.39	100.00	61,377.23	14.20	370,948.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	432,325.39	100.00	61,377.23	14.20	370,948.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	572,992.10	100.00	44,907.44	7.84	528,084.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	572,992.10	100.00	44,907.44	7.84	528,084.66
----	------------	--------	-----------	------	------------

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	265,401.43	5,308.03	2
1 至 2 年	42,981.96	4,298.20	10
2 至 3 年	51,000.00	15,300.00	30
3 至 4 年	72,942.00	36,471.00	50
合计	432,325.39	61,377.23	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,469.79 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	203,042.63	62,400.12
保证金、押金	170,942.00	274,422.00
备用金及社保	58,340.76	236,169.98
合计	432,325.39	572,992.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天津迪思文化传媒有限公司	往来款	84,980.50	1 年以内	19.66	1,699.61
浙江天猫技术有限公司	技术服务费	60,000.00	1 年以内	13.88	1,200.00
广州天全物业管理有限公司	押金	58,000.00	3-4 年	13.42	29,000.00
余艳红	备用金	41,000.00	1 年以内	9.48	820.00
深圳市创新维自行车有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	6.94	3,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	986,844.81	-	986,844.81
合计	986,844.81	-	986,844.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,674,997.06	-	1,674,997.06
合计	1,674,997.06	-	1,674,997.06

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税金	-	29,299.93
预缴税款	1,479.70	1,479.70
待摊费用（维修费摊销及房租费等）	-	-
合计	1,479.70	30,779.63

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值	578,201.65	1,536,017.87	2,114,219.52
1、年初余额	578,201.65	1,536,017.87	2,114,219.52
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	578,201.65	1,536,017.87	2,114,219.52

二、累计折旧			
1、年初余额	229,161.20	1,084,438.18	1,313,599.38
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	229,161.20	190,375.58	419,536.78
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	458,322.40	1,274,813.76	1,733,136.16
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	119,879.25	261,204.11	381,083.36
2、年初账面价值	349,040.45	451,579.69	800,620.14

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	著作权	计算机软件	合计
一、账面原值	37,951.46	270,680.19	308,631.65
1、年初余额	37,951.46	270,680.19	308,631.65
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-

(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	37,951.46	270,680.19	308,631.65
二、累计摊销			
1、年初余额	15,423.48	55,624.20	71,047.68
2、本年增加金额	18,366.84	42,759.60	61,126.44
(1) 计提	18,366.84	42,759.60	61,126.44
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	33,790.32	98,383.80	132,174.12
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,161.14	172,296.39	176,457.53
2、年初账面价值	22,527.98	215,055.99	237,583.97

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修	332,867.80	29,126.21	336,104.04	-	25,889.97
合计	332,867.80	29,126.21	336,104.04	-	25,889.97

10、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	93,630.24	62,957.86
可抵扣亏损	27,059,716.8	23,338,581.94
合计	27,153,347.04	23,401,539.80

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	483,976.72	513,105.07
1 至 2 年	49,583.80	30,615.47
2-3 年	18,557.47	-
合计	552,117.99	543,720.54

(2) 应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
安信证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	18.11	1 年以内	服务费
深圳市创新维自行车有限公司	非关联方	48,991.83	8.87	2 年以内	采购款
上海百劲信息科技有限公司	非关联方	48,377.15	8.76	1 年以内	采购款
深圳市云鹏自行车有限公司	非关联方	41,517.02	7.52	1 年以内	采购款
摩杰罗克商贸(深圳)有限公司	非关联方	40,739.51	7.38	1 年以内	采购款
合计	—	279,625.51	50.64	—	—

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,190,964.74	897,696.32
1 至 2 年	35,333.33	408.00
2 至 3 年	408.00	-
合计	1,226,706.07	898,104.32

(2) 预收账款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	比例（%）	账龄	未偿还或结转的原因
深圳信隆实业股份有限公司	非关联方	105,500.00	8.60	1 年以内	合同正在执行
斯贝特商贸（上海）有限公司	非关联方	90,000.00	7.34	1 年以内	合同正在执行
广州市脉腾运动用品有限公司	非关联方	85,000.00	6.93	1 年以内	合同正在执行
苏州达韦精密工业有限公司	非关联方	56,666.67	4.62	1 年以内	合同正在执行
常州洪记两轮智能交通工具有限公司	非关联方	49,113.33	4.00	1 年以内	合同正在执行
合计		386,280.00	31.49	-	-

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	811,205.07	9,183,165.97	9,029,497.65	964,873.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	392,561.70	392,561.70	-
三、辞退福利	-	541,550.58	541,550.58	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	811,205.07	10,117,278.25	9,963,609.93	964,873.39

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	811,205.07	8,487,187.67	8,333,519.35	964,873.39
2、职工福利费	-	137,344.52	137,344.52	-
3、社会保险费	-	322,515.78	322,515.78	-
其中：医疗保险费	-	286,530.90	286,530.90	-
工伤保险费	-	3,349.80	3,349.80	-
生育保险费	-	32,635.08	32,635.08	-
4、住房公积金	-	236,118.00	236,118.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	811,205.07	9,183,165.97	9,029,497.65	964,873.39

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	383,282.10	383,282.10	-
2、失业保险费	-	9,279.60	9,279.60	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	392,561.70	392,561.70	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按政府机构规定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	127,278.43	69,245.29
个人所得税	76,372.83	94,435.51
城市维护建设税	5,886.76	144.76
教育费附加	4,447.01	188.60
合计	213,985.03	164,014.16

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	199,157.38	105,547.30
1 至 2 年	3,078.80	55,190.80
合计	202,236.18	160,738.10

(2) 其他应付款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
自行车比赛代收报名费	非关联方	164,912.95	81.54	一年以内	赛事报名费

周福蕾	关联方	18,199.86	9.00	一年以内	代垫采购款
于淼聪	非关联方	2,046.30	1.01	一年以内	报销款
个人稿酬费	非关联方	1,955.92	0.97	一年以内	稿酬费
保险公司	非关联方	1,620.00	0.80	一年以内	保险费
合计	-	188,735.03	93.32	-	-

16、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
广州市财政局高新技术补贴	664,800.00	-	-	-	664,800.00	-	-	是
天河区 2016 年度高新技术企业认定通过奖励	240,000.00	-	-	-	240,000.00	-	-	是
天河区财政部企业研发费用补助专项经费	128,700.00	-	-	-	128,700.00	-	-	是
合计	1,033,500.00	-	-	-	1,033,500.00	-	-	-

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
广州市财政局高新技术补贴	收益相关	664,800.00	-	-
天河区 2016 年度高新技术企业认定通过奖励	收益相关	240,000.00	-	-
天河区财政部企业研发费用后补助专项经费	收益相关	128,700.00	-	-
合计	——	1,033,500.00	-	-

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,305,000.00	-	-	-	-	-	11,305,000.00

股本变动情况

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
周福源	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00	36.09
广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	2,720,000.00	-	-	2,720,000.00	24.06

北京创新方舟科技有限公司	425,000.00	-	-	425,000.00	3.76
广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	1,665,000.00	-	-	1,665,000.00	14.73
罗苗	150,000.00	-	-	150,000.00	1.33
广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）	755,000.00	-	-	755,000.00	6.68
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	755,000.00	-	-	755,000.00	6.68
中保产业投资股份有限公司	755,000.00	-	-	755,000.00	6.68
合计	11,305,000.00	-	-	11,305,000.00	100.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	32,891,849.06	-	-	32,891,849.06
其他资本公积	752,416.73	-	-	752,416.73
合计	33,644,265.79	-	-	33,644,265.79

19、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-20,311,696.76	-13,273,515.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-20,311,696.76	-13,273,515.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,666,658.67	-7,038,181.49
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-23,978,355.43	-20,311,696.76

20、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,112,642.06	17,290,250.35	19,677,172.91	15,119,833.38
其他业务	-	-	30,416.58	-
合计	22,112,642.06	17,290,250.35	19,707,589.49	15,119,833.38

(2) 主营业务（分种类）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
整合营销	11,662,705.44	8,624,625.25	10,418,956.01	7,490,082.87
电商业务	10,449,936.62	8,665,625.10	9,258,216.90	7,629,750.51
合计	22,112,642.06	17,290,250.35	19,677,172.91	15,119,833.38

21、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	60,437.32	30,039.74
教育费附加	25,533.78	10,525.39
地方教育费附加	17,022.59	10,247.05
残疾人保障金	45,155.97	30,448.99
车船使用税	660.00	1,440.00
印花税	-	103.20
合计	148,809.66	82,804.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,138,628.86	3,744,959.76
差旅费	266,505.03	414,651.13
租赁费	166,905.48	439,140.34
业务招待费	48,950.04	58,134.59

办公费	16,842.54	32,885.21
广告宣传费	415,234.06	253,532.13
运输费	299,759.32	337,610.74
其他	350,711.87	749,164.84
合计	3,703,537.20	6,030,078.74

23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,712,569.04	2,292,640.47
租赁费	459,508.63	532,883.88
差旅费	82,346.14	266,355.63
中介机构费用	377,454.94	1,095,795.03
办公费	192,824.36	293,032.89
折旧与摊销	754,357.86	590,332.78
业务招待费	107,411.81	153,462.61
汽车费用	32,163.88	64,907.43
税费	48,268.36	-
其他	57,875.30	15,165.54
合计	3,824,780.32	5,304,576.26

24、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,811,664.22	4,043,469.09
信息服务	91,542.94	215,564.37
折旧及摊销	53,612.82	108,834.40
津贴及福利费	6,339.00	12,736.00
交通费	2,406.20	-

设备维护费	1,180.00	1,210.00
水电费及其他	38,176.16	2,930.11
合计	2,004,921.34	4,384,743.97

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	216,823.00	302,657.62
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出及其他	140,673.40	74,843.49
筹资费用	-	-
合计	-76,149.60	-227,814.13

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	30,646.24	31,243.36
合计	30,646.24	31,243.36

27、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	-	14,753.73	-
合计	-	14,753.73	-

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项款	128,700.00	100,000.00	128,700.00
2016 年企业研究补助费	-	200,200.00	-

广州市科技创新委员会自行车骑行记录 APP 项目补贴	-	1,000,000.00	
天河区财政局高新技术补贴	664,800.00	280,000.00	664,800.00
高新技术企业资质认定补贴转向经费	-	120,000.00	
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	-	1,000,000.00	
科技企业上市（挂牌）补贴	-	700,000.00	
创新创业活动补贴	-	50,000.00	
广东省 2016 年高新企业补贴	240,000.00	300,000.00	240,000.00
合计	1,033,500.00	3,750,200.00	1,033,500.00

29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	28,095.32	105,585.27	28,095.32
政府补助	-	-	-
其他	70,768.23	82,562.50	70,768.23
罚款收入	-	-	-
合计	98,863.55	188,147.77	98,863.55

30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-

债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	6,000.00	-	-
其他	33,344.96	3,855.02	-
合计	39,344.96	3,855.02	-

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款等	168,541.53	61,917.41
利息收入	216,823.00	292,524.26
营业外收入、其他收益	1,132,363.55	3,938,347.77
合计	1,517,728.08	4,292,789.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售、管理费用	3,225,593.07	4,972,739.12
财务费用	140,673.40	64,710.13
营业外支出	39,344.96	3,855.02
为员工代扣代缴个税及社保	4,439.41	
合计	3,410,050.84	5,041,304.27

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,721,134.86	-7,068,629.98
加：资产减值准备	30,646.24	31,243.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	419,536.78	446,567.19
无形资产摊销	61,126.44	50,870.06
长期待摊费用摊销	306,977.83	216,109.31

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)	-	18,798.00
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	-	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	688,152.25	-805,129.63
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	738,654.53	-338,908.20
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	407,496.82	-2,478,594.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,068,543.97	-9,927,674.70
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:		
现金的年末余额	21,274,949.55	22,343,493.52
减: 现金的年初余额	22,343,493.52	3,237,766.80
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,068,543.97	19,075,726.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	21,274,949.55	22,343,493.52
其中: 库存现金	45,836.71	33,659.11

可随时用于支付的银行存款	20,549,356.00	21,718,345.40
可随时用于支付的其他货币资金	679,756.84	591,489.01
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	21,274,949.55	22,343,493.52
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期合并范围未发生变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州美骑贸易有限公司	广州市	广州市	互联网贸易	100.00	-	设立
广州美骑体育有限公司	广州市	广州市	体育	100.00	-	设立
广州跃野文化传播有限公司	广州市	广州市	视频制作	70.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广州跃野文化传播有限公司	30.00	- 54,476.19	-	-54,924.68

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

广州跃野文化传播有限公司	382,771.33	10,717.88	393,489.21	576,571.48	-	576,571.48
--------------	------------	-----------	------------	------------	---	------------

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州跃野文化传播有限公司	190,139.79	16,918.64	207,058.43	208,553.40	-	208,553.40

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州跃野文化传播有限公司	907,267.92	-181,587.30	-181,587.30	291,934.53	635,163.94	-101,494.97	-101,494.97	-20,934.04

九、与金融工具相关的风险

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括美元、港币等币种之销售和采购，本公司密切关注汇率变动对本公司经营的影响。

(2) 利率风险

利率风险是指由于利率变动导致公司所承担的利息总额发生变动的风险。本公司筹集资金来源以股东投入为主，利率变动对公司影响较小。

2、信用风险

信用风险是指交易双方的一方不履行合同义务，造成另一方发生财产损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司对赊销客户授予了赊销限额，在该额度内销售产品。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

十、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

本公司的实际控制人为周福源，直接持有本公司 36.09%的股权，间接持有本公司 8.73%的股权（广州粤骑持有本公司 24.06%的股权，为美骑网络的第二大股东。同时，周福源为广州粤骑的有限合伙人，占有该合伙企业 36.28%的份

额。)

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周福蕾	实际控制人弟弟，任公司董事,间接持有本公司 2.26%股权
臧文琪	间接持有本公司 5.11%股权兼董事
刘峰	间接持有本公司 3.20%股权
广州粤骑投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 24.06%股权
广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 14.73%股权
广州启诚创业投资管理有限公司	广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人
广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 6.68%股权
银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 6.68%股权
中保产业投资股份有限公司	持有本公司 6.68%股权

5、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,913,765.00	1,757,403.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				

周福源	-	-	1,000.00	20.00
合计	-	-	1,000.00	20.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：	-	-
周福蕾	18,199.86	-
合计	18,199.86	-

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

1、可持续经营能力

公司近几年持续亏损，本年度净利润-3,721,134.86 元，导致公司的可持续经营能力存在不确定性；

公司 2019 年仍然将从以下两方面增强盈利能力：一、业务建设方面：（1）公司继续加强从线上到线下拓展，为各业务板块提供更多流量及资源支撑，同时大力发展线下业务板块，包括围绕自行车骑行相关的赛事、活动、城市周边游、举办公司自己的赛事活动，打造数个自行车运动领域知名的赛事 IP 等增强公司盈利能力；（2）美骑贸易将重点拓展终端零售业务，从现有单一的自行车行业向体育运动相关行业拓展，如汽车、体育品牌、户外品牌等，提升业务的深度和广度；同时优化项目配置，剥离不盈利项目，降低运营成本二、团队建设及内部管理方面：优化公司组织架构，进一步完善整合营销团队，对公司研发、采购、销售等环节采用精细化管理，提升内部效率增强盈利能力；（3）在 2018 年的基础上拓展儿童平衡车的培训业务。通过以上各项举措，公司有望在 2019 年实现盈利。

。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,658.00	100.00	9,835.03	2.79	342,822.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	352,658.00	100.00	9,835.03	2.79	342,822.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,373.33	100.00	3,938.67	2.37	162,434.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	166,373.33	100.00	3,938.67	2.37	162,434.66

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	319,084.67	6,381.70	2.00
1 至 2 年	33,333.33	3,333.33	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	240.00	120.00	50.00
合计	352,658.00	9,835.03	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,896.36 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津迪思文化传媒有限公司	整合营销	275,918.00	1 年以内	78.24	5,518.36
深圳凯斯普瑞自行车有限公司	整合营销	50,000.00	1 年以内	14.18	1,000.00
贵州陆正虎文化传播有限公司	整合营销	11,500.00	1 年以内	3.26	230.00
广州市千里达实业有限公司	整合营销	10,000.00	1 年以内	2.84	200.00
昆明凯路仕自行车俱乐部	整合营销	5,000.00	1 年以内	1.42	100.00
合计	—	352,418.00	—	99.94	7,048.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,321,085.30	100.00	31,742.63	0.22	14,289,342.67
其中：账龄组合	187,203.39	1.31	31,742.63	16.96	155,460.76
合并范围内关联方组合	14,133,881.91	98.69	-	-	14,133,881.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,321,085.30	100.00	31,742.63	0.22	14,289,342.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,900,456.30	100.00	25,928.57	0.89	2,874,527.73
其中：账龄组合	230,156.37	7.94	25,928.57	11.27	204,227.80
合并范围内关联方组合	2,670,299.93	92.06	-	-	2,670,299.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	2,900,456.30	100.00	25,928.57	0.89	2,874,527.73
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,221.43	2,544.43	2.00
1 至 2 年	1,981.96	198.20	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	58,000.00	29,000.00	50.00
合计	187,203.39	31,742.63	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	14,133,881.91	-	-
合计	14,133,881.91	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,814.06 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	14,218,862.41	2,672,620.05
保证金、押金	58,000.00	119,250.00
备用金及社保	44,222.88	108,586.25
合计	14,321,085.29	2,900,456.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州美骑贸易有限公司	往来款	8,741,130.07	2 年以内	61.04	-
广州美骑体育的有限公司	往来款	5,010,000.00	1 年以内	34.98	-
广州跃野文化传播有限公司	往来款	383,088.90	1 年以内	2.67	-
天津迪思文化传媒有限公司	代垫款	84,980.50	1 年以内	0.59	1,699.61

广州天全物业管理有限公司	租赁押金	58,000.00	3-4 年	0.40	29,000.00
合计	—	14,277,199.47	—	99.68	30,699.61

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,070,000.00	-	10,070,000.00	10,070,000.00	-	10,070,000.00
合计	10,070,000.00	-	10,070,000.00	10,070,000.00	-	10,070,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州美骑贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广州美骑体育有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广州跃野文化传播有限公司	70,000.00	-	-	70,000.00	-	-
合计	10,070,000.00	-	-	10,070,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,881,438.26	3,675,513.24	7,435,564.00	3,576,494.73
其他业务	-	-	30,416.58	-
合计	6,881,438.26	3,675,513.24	7,465,980.58	3,576,494.73

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,033,500.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,518.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,093,018.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	-16.08	-0.32	-0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.87	-0.42	-0.42

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室