



美骑网络

NEEQ:837516

广州美骑网络科技股份有限公司

Guang Zhou MagicCycling Network Technology Co., Ltd.



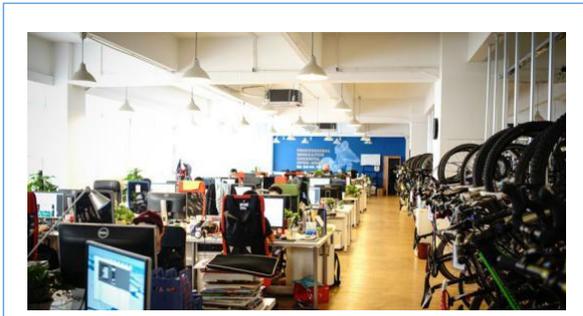
年度报告

2019

### 公司年度大事记



**美骑微商城上线**——2019 年 12 月，美骑微商城上线，为社群运营提供更直接的转化端口。美骑长期运营多个微信社群，积累了大量社群用户。



**美骑批发业务合作车店突破 500 家**——美骑与业内多家车店长期保持友好关系，2019 年，美骑批发业务与超过 500 家车店建立合作关系。



**韩国自行车旅游推介会**——3 月 25 日，由韩国旅游发展局主办，美骑网协办的韩国自行车旅游资源推荐会在广州花园酒店举行。



**甘南骑行旅游高峰论坛**——美骑承办首届中国（甘南）骑行旅游发展高峰论坛，从“骑行+旅游”的角度探索丝绸之路的发展前景与相关的热点议题。



**越野新丰·首届山地自行车国际挑战赛**——新丰越野山地自行车国际挑战赛分为一天骑行派和一天正式比赛，吸引了数百人参与，让车友尽兴的同时大力宣传了当地的旅游资源。



**SAVA 杯·首届惠阳自行车争霸赛**——近 700 名车手齐聚中国历史文化名镇惠阳秋长，追求速度与激情，在当地体验文化、旅游、体育竞技的完美结合。

## 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 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 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/亚太会计师	指	亚太(集团)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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

亚太（集团）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的审计报告。

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，2019 年度净利润为-2,714,355.61 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

	<p>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。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州美骑网络科技有限公司
英文名称及缩写	Guang Zhou MagicCycling 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	集合竞价转让
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	11,305,000.00 元	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	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨步湘、袁汝麒
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	19,817,571.92	22,112,642.06	-10.38%
毛利率%	18.79%	21.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,725,670.12	-3,666,658.67	25.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,406,891.61	-4,759,677.26	28.42%
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)	-13.90%	-16.08%	-
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)	-17.37%	-20.87%	-
基本每股收益	-0.24	-0.32	25.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,619,082.07	24,075,904.34	-14.36%
负债总计	2,417,452.00	3,159,918.66	-23.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,245,240.24	20,970,910.36	-13.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.86	-13.44%
资产负债率%(母公司)	8.86%	9.04%	-
资产负债率%(合并)	11.72%	13.12%	-
流动比率	8.36	7.43	-
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	-3,886,315.37	-1,039,417.76	-273.89%
应收账款周转率	44.00	30.37	-
存货周转率	14.03	12.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.36%	-11.53%	-
营业收入增长率%	-10.38%	12.20%	-
净利润增长率%	-27.06%	-47.36%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,305,000	11,305,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	-5,028.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	36,513.97
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	155,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	369,500.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,535.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>681,221.49</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>681,221.49</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □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	-	600,927.99	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收票据应收账款	600,927.99	-	-	-
应付账款	-	552,117.99	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付票报据及应付 账款	552,117.99	-	-	-

注：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，于 2018 年 6 月发布的财会〔2018〕15 号同时废止，本公司自编制 2019 年财务报表起执行。

## 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，其全资子公司广州美骑贸易有限公司属于互联网电子商务业，其全资子公司广州美骑体育有限公司属于体育业。

母公司广州美骑网络科技有限公司作为以自行车行业互联网服务为核心竞争力的公司，精准垂直用户是公司最核心的价值所在。公司的商业模式为“线上内容+整合营销+电子商务+线下赛事活动”，即 C 端通过美骑产品矩阵的线上内容运营和线下社群及赛事活动，做用户运营和导流，通过社群运营做用户筛选、促活、沉淀，通过电商进行用户最终转化变现；B 端通过美骑产品矩阵和销售渠道以及赛事策划执行等服务，为客户提供有偿的产品营销推广和有效转化的解决方案，帮助客户实现产品的销售增长，以实现收入和利润。

拥有大量用户和客户基础为公司未来业务拓展提供了坚实的基础。公司的收入来源为整合营销策划服务（线上）：公司根据客户需求，为客户制定整合营销方案，通过美骑网（网站）、美骑（移动端 APP）、兔子骑行（移动端 APP）、全赛报名平台、美骑微信公众号、美骑易购微信公众号、美骑微博、淘宝微淘、第三方阅读平台，以及其运营的多个微信群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。

全资子公司广州美骑贸易有限公司为：互联网电子商务，公司 2019 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。上线美骑微商城和新增 B 端批发业务，作为重点业务推进。目前美骑贸易的转化模式主要为通过美骑产品矩阵提供的免费的自行车相关资讯等线上服务，积累特定用户群体实现销售转化。目前的转化手段包括通过产品矩阵上的广告及内容为销售平台引流，通过内容电商来激发用户购买欲望，以及积极尝试通过社群运营、直播带货、秒杀团等热门互联网电商销售玩法进行销售转化。另外在供应链端，母公司多年积累的行业资源有利于美骑贸易筛选价廉质优的供应商，可以进一步提高利润空间或为 C 端用户及下级分销商提供更有竞争力的价格。目前，公司还在积极推进自有品牌通勤产品业务。

全资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（即政府、品牌赞助方、景区等）的需求策划和组织定制线下活动，公司与客户就活动达成合作意向，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、客户情况收取报名服务费。

未来公司主要在原有的项目基础上深度挖掘电子商务销售的潜力，以及拓展自有品牌产品营收效益。

#### 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 19,817,571.92 元，同比增长-10.38%，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 8,008,545.66 元，同比增长-31.33%。

(2) 报告期内，公司净利润为-2,714,355.61 元，较上年同比增长 27.06%；毛利率 18.79%与上期 21.81%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 299,888.35 元，与上期末 600,927.99 元相比，应收账款金额同比下降 50.10%，应收账款周转率为 44.00，同比均大幅上升。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 1,307,676.41 元，比上期末增加了 320,831.60 元；存货周转率为 14.03，与 2019 年周转率 12.99 相比有所上升。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 2019 年的 3,703,537.20 元下降至 2,299,913.25 元，同比下降 37.90%。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，2019 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 2019 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 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 20,619,682.07 元，较上年末下降 14.36%；负债总额 2,417,452.00 元，较上年末减少 23.50%；归属于挂牌公司净资产为 18,245,240.24 元，较上年末下降 13.00%。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，随着公司治理意识的加强与内部控制制度的完善，在资产总额同比下降 14.36%，负债总额下降 23.50%的情况下，公司的资产负债率仍由上年度的 13.12%下降至 11.72%。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,971,520.91	24.11%	21,274,949.55	88.37%	-76.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	299,888.35	1.45%	600,927.99	2.50%	-50.01%
存货	1,307,676.41	6.34%	986,844.81	4.10%	32.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	281,890.10	1.37%	381,083.36	1.58%	-26.03%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	12,721,519.87	61.70%	1,479.70	0.01%	859,636.42%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年下降 76.63%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,另外为充分利用公司的闲置资金,公司投入 1,360 万元购买银行短期理财产品,从而直接造成货币资金同比大幅下降。

2、应收票据与应收账款期末余额同比下降 50.01%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 2019 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、存货比上年上升 32.51%的主要原因为报告期内公司为应变市场的环境变化,加大了对电商的投入,为应对潜在增长的销售订单,公司加大了对商品库存的投入。

4、固定资产期末余额同比下降 26.03%,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,2019 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。

5、其他流动资产比上年上升了 859,636.42%,主要原因是公司为了提高资金使用效率,将部分闲置流动资金用于购买流动性高的保本型的银行理财产品,造成其他流动资产大幅上涨。截止报告期末,公司累计购买银行理财产品 13,600,000.00 元,赎回 900,000.00 元,取得投资收益 369,500.69 元。

## 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	19,817,571.92	-	22,112,642.06	-	-10.38%
营业成本	16,092,992.69	81.21%	17,290,250.35	78.19%	-6.92%
毛利率	18.79%	-	21.81%	-	-
销售费用	2,299,913.25	11.61%	3,703,537.20	16.75%	-37.90%
管理费用	2,963,769.63	14.96%	3,824,780.32	17.30%	-22.51%
研发费用	1,692,846.52	8.54%	2,004,921.34	9.07%	-15.57%
财务费用	57,049.17	0.29%	-76,149.60	-0.34%	174.92%
信用减值损失	-13,945.47	-0.07%	-30,646.24	0.14%	54.50%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	192,213.97	0.97%	1,033,500.00	4.67%	-81.40%
投资收益	369,500.69	1.86%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,833,862.44	-14.30%	-3,780,653.45	-17.10%	25.04%
营业外收入	181,342.12	0.92%	98,863.55	0.45%	83.43%
营业外支出	61,835.29	0.31%	39,344.96	0.18%	57.16%
净利润	-2,714,355.61	-13.70%	-3,721,134.86	-16.83%	27.06%

#### 项目重大变动原因：

1、管理费用比上年同期下降 861,010.69 元,下降比例为 22.51%。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 2019 年继续优化人员,同时严控各项费用的开支。

2、研发费用比上年同期下降 312,074.82 元,下降比例为 15.57%。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 2019 年继续优化人员,严控研发的各项支出。

3、销售费用比上年同期下降 1,403,623.95 元,下降比例为 37.90%,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,2019 年销售费同比下降的主要原因因为公司为行业经济不景气,公司于 2019 年进行了电商人员的优化,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 841,286.03 元,下降比例 81.40%。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 25.04%及 27.06%,主要原因是公司为应对连年亏损及经济环境不景,公司开源节流,严控各项成本费用的支出,各项费用与上年同比均有所下降,最终达到了亏损同比持续下降。

## (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	19,817,571.92	22,112,642.06	-10.38%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,092,992.69	17,290,250.35	-6.92%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
整合营销	8,008,545.66	40.41%	11,662,705.44	52.74%	-31.33%
电商业务	11,809,026.26	59.59%	10,449,936.02	47.26%	13.01%

### 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合计为 19,817,571.92 元，同比下降 10.38%，主要原因是报告年度行业经济不景,客户对整合营销的支出有所削减,从而使整合营销的收入较上年减少 3,654,159.78 元,下降 31.33%,由于公司以前年度在天猫平台投入的推广活动及公司网站的会员逐步产生效应,同时公司本年度加大了对电商业务的投入,因此电商收入比上年同比上升 13.01%。

## (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	深圳市慧择保险经纪有限公司	615,926.79	3.11%	否
2	新丰县文化广电旅游体育局	600,000	3.03%	否
3	广州市银三环机械有限公司	324,200	1.64%	否
4	共青团甘南州委	295,000	1.49%	否
5	惠州萨瓦自行车有限公司	210,000	1.06%	否
合计		2,045,126.79	10.33%	-

## (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	上海圣擎贸易有限公司	1,897,392.27	12.50%	否
2	青岛万向引力体育文化传播有限公司	1,590,973.24	10.48%	否
3	深圳市创新维自行车有限公司	1,586,141.15	10.45%	否
4	青岛迈金智能科技有限公司	1,090,291.99	7.19%	否
5	深圳市云鹏自行车有限公司	610,407.16	4.02%	否
合计		6,775,205.81	44.64%	-

## 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	-3,886,315.37	-1,039,417.76	-273.89%
投资活动产生的现金流量净额	-12,417,113.27	-29126.21	-42,532.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

## 现金流量分析：

由于行业经济不景气,业内客户对整合营销的投入减少,造成报告年度内虽然电商的销售同比增加的情况下,总收入本年度公司依然比上年减少 2,295,071.06 元,下降 12.20%,最终导致经营活动现金流入比上年下降 17.73%,以上的指标的下降最终使经营活动产生的现金流量净额比上年减少 2,846,897.61 元,下降比例达 273.89%。

本年度投资活动产生的现金流量比上年净额增加-12,387,987.06 元,变动比例为-42,532.09%,这是由于公司 2019 年度为充分利用公司的闲置资金,投入 1,360 万元购买银行短期理财产品,赎回 90 万元,理财产品本年度获得了 369,500.69 元的收益,另外为应对公司的业务需求,公司也对固定资产进行了适度的投资,以上举措最终导致投资活动产生的现金流量净额比上年有大幅的变动。

报告期内公司无取得和处置子公司的情况。

## (三) 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%,出资方式为现金出资,出资时间 2017 年 4 月,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 4 号第 2 层 202 房。

主营产品类别：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 11,809,026.26 元,净利润 61,453.75 元。2019 年末总资产 9,223,737.14 元,净资产-433,944.80 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%,出资方式为现金出资,出资时间 2017 年 4 月,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 4 号第 2 层 201 房。主营产品类别：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 1,382,363.20 元,净利润-678,298.797 元。2019 年末总资产为 8,487,314.46 元,净资产为 3,817,803.10 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,出资方式为现金出资,出资时间 2017 年 3 月,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 4 号第 2 层 203 房。主营产品类别：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 467,745.27 元,净利润 37,666.82 元。2019 年末总资产为 330,446.436 元,净资产为 -145,415.45 元。

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

□是 √否

**(四) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(五) 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****①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

**②会计政策变更对公司的影响**

根据新旧准则衔接规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	600,927.99	应收票据	-
		应收账款	600,927.99
应付票据及应付账款	552,117.99	应付票据	-
		应付账款	552,117.99

**(2) 会计估计变更**

报告期内，公司无会计估计变更。

**(3) 重大会计差错更正**

报告期内，公司无重大会计差错更正。

### 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。

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，但亏损处于逐年下降，亏损较上年下降 27.06%，公司亏损主要因为宏观经济增长速度放缓，且由于互联网行业公司特点，其前期需要大量资金培养的用户使用习惯，公司线上整合营销和线下赛事活动都需要大量资金的前期铺垫以扩大用户使用量形成规模效应。公司目前仍处于前期扩张阶段，因此仍处于亏损阶段。2019 年美骑除了原有线上整合营销业务，线下赛事活动业务外，面向美骑用户和自行车骑行爱好者的贸易电商业务取得快速发展，2020 年度将成为公司营收新的增长点。

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 2017 年、2018 年、2019 年净利润分别为-7,068,629.98 元、-3,721,134.86 元、-2,714,355.61 元，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 2020 年从以下两方面增强盈利能力:**

一、业务方面：（1）公司继续加强相关业务线上线下的深度结合，为整合营销业务板块提供更多流量支撑，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，与各地政府合作打造自行车运动领域知名的赛事 IP 等，以增强公司线上业务盈利能力；（2）加大电商贸易业务的投入和管理，电商业务将作为美骑未来的重点业务进行拓展，从现有单一的自行车运动产品品类向大众通勤相关产品品类拓展。利用社交电商，内容电商，直播电商进行用户的有效触达和销售。同时优化资源配置，利用公司的流量优势，用户优势，内容优势，供应链优势提升电商业务的核心竞争力。（3）剥离裁撤不盈利项目（影像业务、儿童培训业务），降低运营成本，集中人力物力加大主营业务的投入。

二、团队管理方面：

(1) 优化组织架构,进一步用户运营、内容运营、营销策划、核心销售团队;加大面向电商业务的市场推广投放,加大电商促销活动的频次和力度,尝试新的电商销售模式。

(2) 对公司产品研发、用户运营,供应链拓展、市场营销等环节采取精细化管理,提升效率增强电商盈利能力;

#### 具体制定以下三点发展计划:

一、线上业务巩固并继续加强,提升核心竞争力。

美骑网络具有成熟的互联网产品和服务矩阵。以美骑网(www.biketo.com)、美骑 APP、兔子骑行 APP、全赛赛事管理系统(www.racegood.com)、GBI 国际自行车产业链信息网、美骑保险为主,提供线上业务。为 C 端用户提供优质内容和社交服务。为 B 端客户提供产品营销推广和转化的整体解决方案,帮助客户实现产品销售和转化的增长。

2019 年,通过美骑产品矩阵为超过 2000 万用户提供高质量的图文视频,传媒内容、电商购买,产品贸易、赛事活动、保险报名等线上线下服务。美骑拥有完善的线上线下产品线和服务。通过美骑的线上产品矩阵,向用户输出优质内容,社交服务,购买服务。美骑拥有业界最完善的底层数据库(用户、车店、产品、路线)。

2020 年继续加大线上业务板块的业务竞争力,加强内容团队和客户服务团队,增加大客户一对一定制化服务。

二、线下赛事活动,美骑线下社群建立的基础。

美骑体育自成立以来举办多场有影响力的线下赛事和活动。这些赛事活动已成为中国自行车爱好者的线下聚集之地,同时获得了国内外赞助商的高度认可。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。

美骑通过线下活动赛事的举办,拉近与用户的距离,增强美骑社群的凝聚力。从 2017 年起,随着美骑体育的成立,线下赛事活动发展迅速,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。2019 年举办多场美骑 100 长距离骑行活动,2019 新丰国际山地自行车挑战赛,SAVA 杯惠州国际公路自行车挑战赛。在赛事活动落地的同时,逐步建立起美骑的线下社群,为美骑的线上业务,电商业务进行用户流量的导流和转化。

2020 年继续加强下线活动赛事业务的服务竞争力,加大相关策划能力和服务水平。为客户提供具有广泛影响力和传播力的赛事活动。

三、电商业务加大投入,未来核心收入来源。

美骑贸易以天猫、淘宝、京东、官方微商城为基础,为中国骑行爱好者和通勤用户提供优质的产品

电商服务。以社交电商及内容电商为核心业务主线,通过美骑的产品矩阵,内容矩阵为用户提供骑行产品购买的整体解决方案。通过图文内容、长短视频内容和社群进行内容电商,社交电商的最终转化和服务。依托美骑积累的众多用户和粉丝,进行产品的电商销售。目标成为中国自行车运动和城市通勤领域最有影响力的电商公司。通过美骑产品矩阵的运营实现用户的拉新和积累,通过社群运营进行用户分层、促活、留存,通过电商销售进行用户的最终有效转化。

美骑贸易目前已经与超过 150 个品牌和生产厂商建立深度的供应链合作关系,为美骑电商业务快速发展提供了坚实保障,截止 2019 年年底全国分销合作伙伴超过 500 家,同时发挥中国供应链制造优势,将中国优质骑行产品推荐给全球骑行用户。

2020 年贸易电商业务继续强化供应链,加大自有产品研发力度。加强仓管、客服、设计、销售体系和标准的建立。继续加大电商社群运营团队,内容运营团队,电商营销策划团队的组建和管理。通过社交电商、内容电商、直播电商等手段,利用美骑原有的用户优势和内容优势进行市场推广和直接的销售转化。

#### **财务预测:**

为提升美骑盈利能力,2019 年下半年总经办决定剥离裁撤不盈利项目(跃野影像业务、儿童平衡车培训业务)。以降低运营成本,集中人力物力加大主营业务的投入。截止 2019 年底,公司对运营模式、团队架构等进行了方向性的调整,加强了电商业务的资源投入,打造专业电商销售团队,专门针对电商的内容和运营组建支撑团队。

同时,经营成本及各项费用比往年减少 6.92%。

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,2019 年加大电商业务的投入和发展,获得了较好的营业提升和业绩增长。2020 年的电商成交量预计比 2019 实现 300%的增长量。同时电商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。毛利预计能比上年有大幅增长。

随着贸易电商业务的发展,2020 年公司整体应能实现盈利,随着电商业务拓展和加强 2020 年整体营收将会有 100%-200%的增长。

因此,公司具有持续经营能力,公司前景可期。

## **四、 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,2019 年度净利润为-2,714,355.61 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2019 年 4 月 25 日	2019 年 4 月 25 日	中国民生银行	银行理财产品	现金	13,600,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 4 月 23 日、2019 年 5 月 16 日分别召开了公司第二届董事会第一次会议、2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年利用公司闲置资金购买理财产品的议案》，公司可购买理财产品的总额度不超过人民币 20,000,000.00 元整，在决议有效期内（自公司 2018 年度股东大会审议通过之日起至 2019 年度股东大会召开日止）可以滚动购买和赎回。具体内容详见公司 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州美骑网络科技有限公司关于利用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-006）。

报告期内，公司依据上述授权购买了中国民生银行发行的短期保本型银行理财产品，该理财产品为低风险、高流动性产品，不会对公司日常经营产生重大影响。截止报告期末，公司累计购买银行理财产品 13,600,000.00 元，赎回 900,000.00 元，取得投资收益 369,500.69 元。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月24日	-	挂牌	回购承诺	当发生特定情况时创始股东须按约定价格回购投资方、创新方舟部份或者全部股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月24日	-	挂牌	其他承诺（清算公配承诺）	承诺若公司发生清算事件创始股东承诺,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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月24日	-	挂牌	其他承诺（创始股东补偿投资人条款）	若公司发生约定事项创始股东承诺：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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月24日	-	挂牌	其他承诺（个人所得税责任承诺）	公司在整体变更过程中个税缴纳的承诺	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2016年5月 24日	-	挂牌	同业竞争 承诺	其他（承诺不发 生同业竞争）	正在履行中
----------------	----------------	---	----	------------	-------------------	-------

### 承诺事项详细情况：

#### 1、回购承诺

1) 当出现下列情况下,投资方和/或创新方舟有权要求创始股东部分或者全部回购投资方和/或创新方舟的股份,投资方和创新方舟的回购价格为: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):①公司存在未向投资方和创新方舟披露的侵犯第三方知识产权或重大法律诉讼的事项,涉案金额在人民币 500 万元以上且影响公司业务正常开展或者影响公司 IPO 的;②公司管理层违背如实披露相关事项的原则,导致对公司上市产生实质性、不可逆转障碍影响;③因公司管理层的故意行为,导致公司和/或股东权益遭受重大伤害;④公司存在其它未向投资方和创新方舟披露的法律或财务上的重大瑕疵导致不能正常 IPO;⑤在 2019 年 12 月 31 日之前,公司已具备 IPO 的条件,但创始股东或公司管理层在投资方及创新方舟共同提出相关议案后 3 个月内仍未启动 IPO 程序的。

2) 创始股东应向投资方和创新方舟支付现金以回购投资方和创新方舟持有的股权,回购价款需在投资方和创新方舟提出回购要求之日起 90 天内支付:

3) 由创始股东向投资方和创新方舟支付现金,用以购买投资方和创新方舟持有的股权;

4) 由创始股东向第三方融资,且融资所获的款项应优先用于购买投资方和创新方舟持有的股权。

同时,周福源、广州粤骑、创新方舟于 2015 年 12 月 17 日签订了《协议书》,各方一致同意:《投资合同书补充协议》约定的“创新方舟应获得清算约定金额或者约定金额”、“创新方舟回购价格”均为 333 万元人民币再加上以 12%年利率按照创新方舟实际出资时间计算的计息的总额(需扣除历年已分配红利)。

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 (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。

5、美骑网络的实际控制人周福源出具了《关于避免同业竞争的承诺书》,承诺具体内容如下:

“除美骑网络及其控制的企业外,本人不存在控制其他与美骑网络构成同业竞争的企业的企业的情形,也不存在持有其他与美骑网络构成同业竞争的企业 5%以上股份或股权的情形;美骑网络本次挂牌完成后,本人及所控制的其他企业从事的业务或活动不存在与美骑网络及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系,未来也不会以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益)直接或间接经营与美骑网络及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动;如未来本人及所控制的其他企业获得的商业机会与美骑网络及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本人将立即通知美骑网络,并尽力将该商业机会按公开合理的条件优先让与美骑网络或其控制的企业,以确保美骑网络及其全体股东利益不受损害;如果违反上述承诺,本人将赔偿由此给美骑网络带来的损失。”

## 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	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

	企业（有限合伙）						
8	银杏自清（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）	755,000	-	755,000	6.68%	-	755,000
合计		11,305,000	0	11,305,000	100%	8,500,000	2,805,000

普通股前十名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

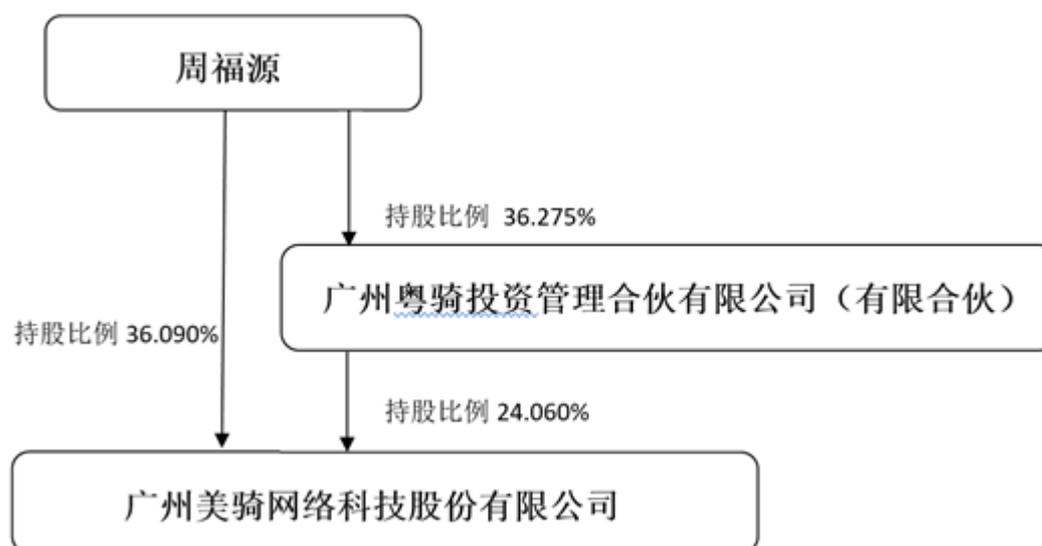
## 三、 控股股东、实际控制人情况

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 月生，大学本科学历，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、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年1月3日	29,988,600	3,576.84	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

截至 2019 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，募集资金实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致，2019 年度募集资金使用金额合计 3,576.84 元，其中补充流动资金 3,576.84 元，截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕。累计募集资金使用情况明细详见公司于 2020 年 4 月 29 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关于 2019 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：2020-007）。

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，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司的情况，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易的情况，不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形。

### 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

**四、 可转换债券情况**

□适用 √不适用

**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

□适用 √不适用

**六、 权益分派情况****（一）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

**（二）权益分派预案**

□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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周福源	董事长、总经理	男	1981年7月	大学本科	2018年11月17日	2021年11月16日	是
臧文琪	董事	男	1976年6月	大学本科	2018年11月17日	2021年11月16日	是
周福蕾	董事	男	1986年10月	大学本科	2018年11月17日	2021年11月16日	是
邱丽洁	董事	女	1986年2月	大学本科	2018年11月17日	2021年11月16日	是
朱继满	董事	男	1974年3月	博士	2018年11月17日	2021年11月16日	否
程鹏	董事	男	1979年12月	博士	2018年11月17日	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	2021年11月16日	否
刘芳苗	监事会主席、职工代表监事	女	1982年9月	大学本科	2018年11月17日	2021年11月16日	是
丁翎	监事	男	1984年7月	大学本科	2018年11月17日	2021年11月16日	否

熊昊	监事	男	1977 年 3 月	博士	2018 年 11 月 17 日	2021 年 11 月 16 日	否
黄健芳	财务总监、信息披露事务负责人	女	1974 年 4 月	大学本科	2018 年 11 月 17 日	2021 年 11 月 16 日	是
<b>董事会人数：</b>							7
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注：董事会秘书谭天律辞职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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谭天律	董事会秘书	离任	无	个人原因离职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	6
销售人员	18	13
技术人员	6	5
运营人员	26	18
财务人员	2	2
员工总计	62	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	35	26
专科	23	16
专科以下	2	0
员工总计	62	44

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

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
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

报告期内,公司未对章程进行修改。

## (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	2	<p>1、2019年4月23日召开第二届董事会第一次会议,审议通过《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2019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2019年度审计机构的议案》、《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》、《关于利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于2018年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>2、2019年8月22日召开第二届董事会第二次会议,审议通过《广州美骑网络科技有限公司2019年半年度报告的议案》、《2019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>
监事会	2	<p>1、2019年4月23日召开第二届监事会第一次会议,审议通过《关于公司2018年度监事</p>

		<p>会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《公司 2018 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 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年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>2、2018 年 8 月 22 日召开第二届监事会第二次会议,审议通过《广州美骑网络科技有限公司 2019 年半年度报告的议案》、《2019 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>
股东大会	1	<p>1、2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会,审议通过关于《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《广州美骑网络科技有限公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 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 2019 年审计机构的议案》、《关于利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p>

2020 年 1 月 6 日公司第二届董事会第三次会议决议公告、2020 年 1 月 23 日公司 2020 年第一次临时股东大会决审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，将公司 2019 年度审计机构变更为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。

## 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

2019 年,公司共召开 1 次股东大会、2 次董事会会议、2 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。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,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](http://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情况。

## 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性段落 <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	亚会 A 审字（2020）0615 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	杨步湘、袁汝麒
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">亚会 A 审字（2020）0615 号</p> <p>广州美骑网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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</p>

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 2019 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。

亚太集团会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

(项目合伙人):

杨步湘

中国·北京

中国注册会计师:

袁汝麒

2020 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,971,520.91	21,274,949.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	299,888.35	600,927.99
应收款项融资			
预付款项	六、3	387,883.96	257,323.27
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	516,841.31	370,948.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,307,676.41	986,844.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	12,721,519.87	1,479.70
<b>流动资产合计</b>		<b>20,205,330.81</b>	<b>23,492,473.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	281,890.10	381,083.36
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	131,861.16	176,457.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		25,889.97
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		413,751.26	583,430.86
<b>资产总计</b>		20,619,082.07	24,075,904.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	796,066.39	552,117.99
预收款项	六、12	689,180.67	1,226,706.07
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	616,365.14	964,873.39
应交税费	六、14	110,431.23	213,985.03
其他应付款	六、15	205,408.57	202,236.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,417,452.00	3,159,918.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,417,452.00	3,159,918.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	-26,704,025.55	-23,978,355.43
归属于母公司所有者权益合计		18,245,240.24	20,970,910.36
少数股东权益		-43,610.17	-54,924.68
<b>所有者权益合计</b>		18,201,630.07	20,915,985.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,619,082.07	24,075,904.34

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,098,861.81	5,382,847.49
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	232,645.94	342,822.97
应收款项融资			
预付款项		46,962.51	30,114.97

其他应收款	十三、2	14,321,800.68	14,289,342.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,747.03	47,481.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>17,828,017.97</b>	<b>20,092,609.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
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
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		261,845.47	365,612.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,899.68	59,726.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			25,889.97
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,382,745.15</b>	<b>10,521,229.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,210,763.12</b>	<b>30,613,839.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		208,445.31	106,300.00
预收款项		640,966.67	941,098.58
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		528,272.44	646,071.10
应交税费		96,632.12	138,551.59
其他应付款		1,023,882.85	935,154.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,498,199.39</b>	<b>2,767,175.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,498,199.39</b>	<b>2,767,175.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-19,236,702.06	-17,102,602.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,712,563.73</b>	<b>27,846,663.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>28,210,763.12</b>	<b>30,613,839.05</b>

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

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		19,817,571.92	22,112,642.06
其中：营业收入	六、20	19,817,571.92	22,112,642.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,199,203.55	26,896,149.27
其中：营业成本	六、20	16,092,992.69	17,290,250.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	92,632.29	148,809.66
销售费用	六、22	2,299,913.25	3,703,537.20
管理费用	六、23	2,963,769.63	3,824,780.32
研发费用	六、24	1,692,846.52	2,004,921.34
财务费用	六、25	57,049.17	-76,149.60
其中：利息费用			
利息收入		43,702.38	216,823.00
加：其他收益	六、26	192,213.97	1,033,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	369,500.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-13,945.47	-30,646.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,833,862.44	-3,780,653.45
加：营业外收入	六、30	181,342.12	98,863.55
减：营业外支出	六、31	61,835.29	39,344.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,714,355.61	-3,721,134.86
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,714,355.61	-3,721,134.86
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)		-2,714,355.61	-3,721,134.86
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(净亏损以“-”号填列)		11,314.51	-54,476.19
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,725,670.12	-3,666,658.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,714,355.61	-3,721,134.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,725,670.12	-3,666,658.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,314.51	-54,476.19
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.24	-0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.24	-0.32

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	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	十三、4	6,158,437.19	6,881,438.26
减：营业成本	十三、4	2,986,873.27	3,675,513.24
税金及附加		56,332.15	68,799.09
销售费用		843,945.87	1,259,441.98
管理费用		2,898,079.14	3,561,210.80
研发费用		1,692,846.52	2,004,921.34
财务费用		-31,352.04	-199,328.26
其中：利息费用			
利息收入		35,584.99	
加：其他收益		161,896.91	1,033,500.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,881.95	-11,710.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,140,272.76	-2,467,330.34
加：营业外收入		61,399.06	97,081.62
减：营业外支出		55,225.97	6,020.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,134,099.67	-2,376,268.73
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,134,099.67	-2,376,268.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,134,099.67	-2,376,268.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,134,099.67	-2,376,268.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,284,155.96	24,979,635.14
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,196.91	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32（1）	482,656.79	1,517,728.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,800,009.66	26,497,363.22
购买商品、接受劳务支付的现金		13,739,458.74	13,242,064.89
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,211,116.28	9,963,609.93
支付的各项税费		652,031.77	921,055.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、32（2）	3,083,718.24	3,410,050.84

经营活动现金流出小计		25,686,325.03	27,536,780.98
经营活动产生的现金流量净额		-3,886,315.37	-1,039,417.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		369,500.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、32（3）	900,000.00	
投资活动现金流入小计		1,269,500.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,613.96	29,126.21
投资支付的现金		13,600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、32（4）		
投资活动现金流出小计		13,686,613.96	29,126.21
投资活动产生的现金流量净额		-12,417,113.27	-29126.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,303,428.64	-1,068,543.97
加：期初现金及现金等价物余额		21,274,949.55	22,343,493.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,971,520.91	21,274,949.55

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		6,321,444.88	7,145,571.54
收到的税费返还		33,196.91	
收到其他与经营活动有关的现金		169,019.48	1,335,184.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,523,661.27</b>	<b>8,480,756.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		903,725.76	1,215,349.12
支付给职工以及为职工支付的现金		5,849,188.96	6,667,884.21
支付的各项税费		326,218.34	395,523.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,659,398.93	12,992,219.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,738,531.99</b>	<b>21,270,976.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,214,870.72</b>	<b>-12,790,220.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,114.96	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,114.96</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,114.96</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,283,985.68</b>	<b>-12,790,220.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,382,847.49	18,173,068.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,098,861.81</b>	<b>5,382,847.49</b>

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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						-23,978,355.43	-54,924.68	20,915,985.68
加：会计政策变更	0				0						0	0	0
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						-23,978,355.43	-54,924.68	20,915,985.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,725,670.12	11,314.51	-2,714,355.61
（一）综合收益总额											-2,725,670.12	11,314.51	-2,714,355.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	11,305,000.00				33,644,265.79						-26,704,025.55	-43,610.17	18201630.07

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	0				0						0	0	0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	11,305,000.00				33,644,265.79					-20,311,696.76	-448.49	24,637,120.54
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	11,305,000.00				33,644,265.79						-23,978,355.43	-54,924.68	20,915,985.68

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	2019 年											
	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						-17,102,602.39	27,846,663.4
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,305,000.00				33,644,265.79						-17,102,602.39	27,846,663.4
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,134,099.67	-2,134,099.67
(一) 综合收益总额											-2,134,099.67	-2,134,099.67

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,305,000.00				33,644,265.79						-19,236,702.06	25,712,563.73

项目	2018 年											
	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	0				0						0	0
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	11,305,000.00				33,644,265.79						-17,102,602.39	27,846,663.4

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

## 广州美骑网络科技有限公司

### 2019 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：广州市天河区车圃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。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司 2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量；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,相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

## ②金融资产的后续计量方法

### 1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### 4)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,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## ③金融负债的后续计量方法

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率

## 贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### ④金融资产和金融负债的终止确认

##### 1)当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司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,分别下列情况处理:①未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;②保留了对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损

益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自

初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## (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 信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 1) 按组合计量预期信用损失的应收账款

账龄组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联往来组合	-	不计提坏帐准备

### 2) 公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款	其他应收款
----	------	-------

	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合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

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确

认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

## ②会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则衔接规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

### 2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	600,927.99	应收票据	-
		应收账款	600,927.99
应付票据及应付账款	552,117.99	应付票据	-
		应付账款	552,117.99

## （2）会计估计变更

无

## 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) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

## 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%、13%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。

### 2、税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201644002929 的高新技术企业证书,证书有效期为 3 年。根据《企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得

税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》和《高新技术企业认定管理办法》等有关规定,公司 2016 年-2019 年度可按照 15%的税率计缴企业所得税。

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 2019 年 1 月 1 日,“年末”指 2019 年 12 月 31 日;“本年”指 2019 年度,“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	21,933.08	45,836.71
银行存款	4,237,367.49	20,549,356.00
其他货币资金	712,220.34	679,756.84
合计	4,971,520.91	21,274,949.55
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	306,607.70	100.00	6,719.35	2.19	299,888.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

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 (%)	
合计	306,607.70	100.00	6,719.35	2.19	299,888.35

(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	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

## 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	301,367.70	6,027.35	2.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
4 至 5 年	240.00	192.00	80.00
合计	306,607.70	6,719.35	2.19

## (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-14,933.66 元。

## (3) 本年核销坏账准备情况

本年核销的坏账准备金额 10,600.00 元，为客户经营困难，导致无法收回，经公司领导审批后作坏账核销处理。

## (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	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广州搏浪体育项目策划有限公司	整合营销	62,000.00	1 年以内	20.22	1,240.00
东莞元渝机械有限公司	整合营销	50,000.00	1 年以内	16.30	1,000.00
深圳市美大行科技有限公司	整合营销	40,000.00	1 年以内	13.05	800.00
广州万达体育发展有限公司	整合营销	40,000.00	1 年以内	13.05	800.00
天津市金轮信德进出口贸易有限公司	整合营销	25,000.00	1 年以内	8.15	500.00
合计	—	217,000.00	—	70.77	4,340.00

### 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	348,301.42	89.80	199,573.87	77.56
1 至 2 年	18,784.36	4.84	57,749.40	22.44
2 至 3 年	20,798.18	5.36	-	-
合计	387,883.96	100.00	257,323.27	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
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	83,305.46	1 年以内	21.47	推广费用充值
深圳岚峰创视网络科技有限公司	非关联方	74,920.00	1 年以内	19.32	预付材料款
深圳市三鼎车业有限公司	非关联方	47,395.25	1 年以内	12.22	预付材料款
青岛迈金智能科技有限公司	非关联方	40,795.15	1 年以内	10.52	预付材料款
深圳市华普碳纤维科技有限公司	非关联方	20,787.61	1 年以内	5.36	预付材料款

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
合计	-	267,203.47	-	68.89	-

#### 4、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	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	607,097.67	100.00	90,256.36	14.87	516,841.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	607,097.67	100.00	90,256.36	14.87	516,841.31

(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

##### 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	465,667.67	9,313.36	2.00
1 至 2 年	2,430.00	243.00	10.00
2 至 3 年	31,000.00	9,300.00	30.00
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00

4 至 5 年	58,000.00	46,400.00	80.00
合计	607,097.67	90,256.36	14.87

## (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 28,879.13 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
保证金、押金	531,431.00	170,942.00
备用金及社保	75,666.67	58,340.76
合计	607,097.67	432,325.39

## (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
广州天全物业管理有限公司	厂房租金及押金	228,681.00	1 年以内,4~5 年	37.67	49,813.62
天猫	保证金	211,320.00	1 年以内	34.81	4,226.40
深圳市创新维自行车有限公司	保证金	30,000.00	2~3 年	4.94	9,000.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	30,000.00	3~4 年	4.94	15,000.00
上海百劲信息科技有限公司	保证金	20,000.00	3~4 年	3.29	10,000.00
合计	—	520,001.00		85.65	88,040.02

## 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	1,307,676.41	-	1,307,676.41
合计	1,307,676.41	-	1,307,676.41

(续)

项目	年初余额
----	------

	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

(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	21,519.87	-
预缴税款	-	1,479.70
理财产品	12,700,000.00	-
合计	12,721,519.87	1,479.70

## 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			
1、年初余额	578,201.65	1,536,017.87	2,114,219.52
2、本年增加金额	-	58,184.81	58,184.81
(1) 购置	-	58,184.81	58,184.81
3、本年减少金额	-	166,606.29	166,606.29
(1) 处置或报废	-	166,606.29	166,606.29
4、年末余额	578,201.65	1,427,596.39	2,005,798.04
二、累计折旧			
1、年初余额	458,322.40	1,274,813.76	1,733,136.16
2、本年增加金额	62,191.08	90,158.53	152,349.61
(1) 计提	62,191.08	90,158.53	152,349.61
3、本年减少金额	-	161,577.83	161,577.83
(1) 处置或报废	-	161,577.83	161,577.83

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
4、年末余额	520,513.48	1,203,394.46	1,723,907.94
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	57,688.17	224,201.93	281,890.10
2、年初账面价值	119,879.25	261,204.11	381,083.36

## 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			
1、年初余额	37,951.46	270,680.19	308,631.65
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	20,477.87	20,477.87
(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	291,158.06	329,109.52
二、累计摊销			
1、年初余额	33,790.32	98,383.80	132,174.12

项目	著作权	计算机软件	合计
2、本年增加金额			
(1) 计提	4,161.14	60,913.10	65,074.24
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	37,951.46	159,296.90	197,248.36
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	-	131,861.16	131,861.16
2、年初账面价值	4,161.14	172,296.39	176,457.53

### 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
平衡车约课系统	25,889.97	-	25,889.97	-	-
合计	25,889.97	-	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	96,975.71	93,630.24
可抵扣亏损	35,653,609.44	27,059,716.80
合计	35,750,585.15	27,153,347.04

#### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018 年	-	243,900.08	
2019 年	260,375.93	260,375.93	
2020 年	5,198,459.76	5,198,459.76	
2021 年	12,155,543.24	12,225,189.95	
2022 年	9,248,154.10	9,131,791.08	
2023 年	4,723,824.98	-	
2024 年	4,067,251.43	-	
小计	35,653,609.44	27,059,716.80	

## 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	695,552.94	483,976.72
1 至 2 年	78,201.62	49,583.80
2 至 3 年	22,311.83	18,557.47
合计	796,066.39	552,117.99

### (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
广州聚能体育发展有限公司	非关联方	215,571.00	27.08	1 年以内	执行费
安信证券股份有限公司	非关联方	100,000.00	12.56	1 年以内	服务费
上海百劲信息科技有限公司	非关联方	48,377.15	6.08	1~2 年	采购款
深圳市云鹏自行车有限公司	非关联方	45,370.62	5.70	1 年以内	采购款
中天华创(广东)文化传播有限公司	非关联方	40,629.20	5.10	1 年以内	执行费
合计	—	449,947.97	56.52	—	—

## 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	689,180.67	1,190,964.74
1 至 2 年	-	35,333.33
2 至 3 年	-	408.00
合计	689,180.67	1,226,706.07

## (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
惠州萨瓦自行车有限公司	非关联方	90,000.00	13.06	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	13.06	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	75,000.00	10.88	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	8.23	1 年以内	合同正在执行
东莞元渝机械有限公司	非关联方	50,000.00	7.25	1 年以内	合同正在执行
合计		361,666.67	52.48	-	-

## 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	964,873.39	7,314,663.30	7,663,171.55	616,365.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	308,575.68	308,575.68	-
三、辞退福利	-	402,100.00	402,100.00	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	964,873.39	8,025,338.98	8,373,847.23	616,365.14

## (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	964,873.39	6,828,732.24	7,177,240.49	616,365.14
2、职工福利费	-	59,948.50	59,948.50	-
3、社会保险费	-	229,022.56	229,022.56	-
其中：医疗保险费	-	201,120.24	201,120.24	-
工伤保险费	-	1,451.52	1,451.52	-
生育保险费	-	26,450.80	26,450.80	-
4、住房公积金	-	196,960.00	196,960.00	-
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	964,873.39	7,314,663.30	7,663,171.55	616,365.14

## (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	-	301,704.48	301,704.48	-
2、失业保险费	-	6,871.20	6,871.20	-
合计	-	308,575.68	308,575.68	-

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	40,990.40	127,278.43

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	67,587.95	76,372.83
城市维护建设税	1,115.06	5,886.76
教育费附加	737.82	4,447.01
合计	110,431.23	213,985.03

## 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	205,408.57	199,157.38
1 至 2 年	-	3,078.80
合计	205,408.57	202,236.18

### (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
代收赛事报名费	非关联方	117,076.52	57.00	1~2 年	活动费
周福蕾	关联方	21,487.04	10.46	1~2 年	代垫采购款
深圳市忠旺时代科技有限公司	非关联方	5,000.00	2.43	1 年以内	押金
李梦婷	非关联方	4,100.00	2.00	1 年以内	劳务费
余艳红	非关联方	3,057.00	1.49	1 年以内	报销款
合计	-	150,720.56	73.38	-	-

## 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
创业带动就业补贴	27,000.00	-	-	-	27,000.00	-	-	是
天河区财政局企业研发费用补助专项经费	128,700.00	-	-	-	128,700.00	-	-	是
合计	155,700.00	-	-	-	155,700.00	-	-	-

## 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
创业带动就业补贴	收益相关	27,000.00	-	-
天河区财政局企业研发费用补助专项经费	收益相关	128,700.00	-	-
合计	——	155,700.00	-	-

## 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	36.08
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	-23,978,355.43	-20,311,696.76
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	-23,978,355.43	-20,311,696.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,725,670.12	-3,666,658.67
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	-26,704,025.55	-23,978,355.43

**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	19,817,571.92	16,092,992.69	22,112,642.06	17,290,250.35
合计	19,817,571.92	16,092,992.69	22,112,642.06	17,290,250.35

**(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	8,008,545.66	5,693,223.01	11,662,705.44	8,624,625.25
电商业务	11,809,026.26	10,399,769.68	10,449,936.62	8,665,625.10
合计	19,817,571.92	16,092,992.69	22,112,642.06	17,290,250.35

**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	35,058.25	60,437.32
教育费附加	15,024.96	25,533.78
地方教育费附加	10,016.64	17,022.59
残疾人保障金	-	45,155.97
车船使用税	-	660.00
印花税	27,566.20	-
其他	4,966.24	-
合计	92,632.29	148,809.66

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	1,153,312.86	2,138,628.86
差旅费	111,760.83	266,505.03
租赁费	114,535.74	166,905.48
业务招待费	26,688.00	48,950.04
办公费	25,467.25	16,842.54
广告宣传费	262,985.23	415,234.06
运输费	210,125.36	299,759.32
其他	395,037.98	350,711.87
合计	2,299,913.25	3,703,537.20

**23、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,315,764.12	1,712,569.04
租赁费	562,828.54	459,508.63
差旅费	72,261.00	82,346.14
中介机构费用	445,170.30	377,454.94

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	44,793.92	192,824.36
折旧与摊销	189,872.17	754,357.86
业务招待费	33,564.07	107,411.81
汽车费用	31,105.62	32,163.88
税费	-	48,268.36
其他	268,409.89	57,875.30
合计	2,963,769.63	3,824,780.32

#### 24、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,578,547.08	1,811,664.22
信息服务	87,641.22	91,542.94
折旧及摊销	20,512.36	53,612.82
津贴及福利费	-	6,339.00
交通费	300.00	2,406.20
设备维护费	1,846.76	1,180.00
水电费及其他	3,999.10	38,176.16
合计	1,692,846.52	2,004,921.34

#### 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	43,702.38	216,823.00
手续费支出及其他	100,751.55	140,673.40
合计	57,049.17	-76,149.60

#### 26、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
企业研发经费后补助专项款	128,700.00	128,700.00	128,700.00
创业带动就业补贴	27,000.00	-	27,000.00
天河区财政局高新技术补贴	-	664,800.00	-
广东省 2016 年高新企业补贴	-	240,000.00	-
收到代扣代缴个税手续费	27,200.71	-	27,200.71
增值税加计抵减	9,313.26	-	9,313.26
合计	192,213.97	1,033,500.00	192,213.97

**27、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品的收益	369,500.69	-
合计	369,500.69	-

**28、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
合计	-	-30,646.24

**29、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-13,945.47	-
合计	-13,945.47	-

**30、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
----	-------	-------	---------------

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
接受捐赠	-	28,095.32	-
其他	181,342.12	70,768.23	181,342.12
合计	181,342.12	98,863.55	181,342.12

### 31、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	5,028.46	-	-
对外捐赠支出	6,500.00	6,000.00	-
其他	50,306.83	33,344.96	-
合计	61,835.29	39,344.96	-

### 32、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	240,540.44	168,541.53
利息收入	43,702.38	216,823.00
营业外收入、其他收益	198,413.97	1,132,363.55
合计	482,656.79	1,517,728.08

#### (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
往来款等	227,639.05	-
销售、管理费用	2,698,520.81	3,230,032.48
财务费用	100,751.55	140,673.40
营业外支出	56,806.83	39,344.96
合计	3,083,718.24	3,410,050.84

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	900,000.00	-
合计	900,000.00	-

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	13,600,000.00	-
合计	13,600,000.00	-

**33、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,714,355.61	-3,721,134.86
加：资产减值准备	13,945.47	30,646.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,349.61	419,536.78
无形资产摊销	65,074.24	61,126.44
长期待摊费用摊销	25,889.97	306,977.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,028.46	-
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）	-369,500.69	-
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）	-320,831.60	688,152.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,670.56	738,654.53

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-678,244.66	407,496.82
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,886,315.37	-1,068,543.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,971,520.91	21,274,949.55
减：现金的年初余额	21,274,949.55	22,343,493.52
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	-16,303,428.64	-1,068,543.97

## （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	4,971,520.91	21,274,949.55
其中：库存现金	21,933.08	45,836.71
可随时用于支付的银行存款	4,237,367.49	20,549,356.00
可随时用于支付的其他货币资金	712,220.34	679,756.84
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	4,971,520.91	21,274,949.55
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

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	11,314.51	-	-43,610.17

#### (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	312,954.47	18,321.88	331,276.35	476,643.57	-	476,643.57

#### (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	382,771.33	10,717.88	393,489.21	576,571.48	-	576,571.48

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	467,745.27	37,715.05	37,715.05	-61,516.12	907,267.92	-181,587.30	-181,587.30	291,934.53

## 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,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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	1,615,886.20	1,913,765.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：	-	-
周福蕾	21,487.04	18,199.86
合计	21,487.04	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-2,714,355.61 元,导致公司的可持续经营能力存在不确定性;

公司 2020 年仍然将从以下两方面增强盈利能力:

1、业务建设方面：（1）公司继续加强相关业务线上线下的深度结合，为整合营销业务板块提供更多流量支撑，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，与各地政府合作打造自行车运动领域知名的赛事 IP 等，以增强公司线上业务盈利能力；（2）加大电商贸易业务的投入和管理，电商业务将作为美骑未来的重点业务进行拓展，从现有单一的自行车运动产品品类向大众通勤相关产品品类拓展。利用社交电商，内容电商，直播电商进行用户的有效触达和销售。同时优化资源配置，利用公司的流量优势，用户优势，内容优势，供应链优势提升电商业务的核心竞争力。（3）剥离裁撤不盈利项目（影像业务、儿童培训业务），降低运营成本，集中人力物力加大主营业务的投入。

## 2、团队管理方面：

优化组织架构，进一步用户运营、内容运营、营销策划、核心销售团队；加大面向电商业务的市场推广投放，加大电商促销活动的频次和力度，尝试新的电商销售模式。

对公司产品研发、用户运营，供应链拓展、市场营销等环节采取精细化管理，提升效率增强电商盈利能力；

## 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	237,993.00	100.00	5,347.06	2.25	232,645.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	237,993.00	100.00	5,347.06	2.25	232,645.94

（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	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

## 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	232,753.00	4,655.06	2.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
3 至 4 年	240.00	192.00	80.00
合计	237,993.00	5,347.06	2.25

## (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-4,487.97 元。

## 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	14,371,913.23	100.00	50,112.55	0.35	14,321,800.68
其中：账龄组合	241,907.67	1.68	50,112.55	20.72	191,795.12
合并范围内关联方组合	14,130,005.56	98.32	-	-	14,130,005.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,371,913.23	100.00	50,112.55	0.35	14,321,800.68

(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	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

## 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	183,477.67	3,669.55	2.00
1 至 2 年	430.00	43.00	10.00
4 至 5 年	58,000.00	46,400.00	80.00
合计	241,907.67	50,112.55	20.72

## 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	14,130,005.56	-	-
合计	14,130,005.56	-	-

## (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 18,369.92 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	14,130,005.56	14,218,862.41
保证金、押金	195,130.00	58,000.00
备用金及社保	46,777.67	44,222.88
合计	14,371,913.23	14,321,085.29

### 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	6,158,437.19	2,986,873.27	6,881,438.26	3,675,513.24
合计	6,158,437.19	2,986,873.27	6,881,438.26	3,675,513.24

## 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	-5,028.46	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	36,513.97	
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	155,700.00	
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	-	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	369,500.69	
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	124,535.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	681,221.49	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	681,221.49	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.90	-0.24	-0.24

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.37	-0.27	-0.27

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。

广州美骑网络科技股份有限公司

2020年4月27日

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_

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