



博 睿 体 育

NEEQ:835733

北京博睿创维体育发展股份有限公司

(Beijing BoRuiChuangWei Sports Development Co., Ltd)

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

无

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、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。
	2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京博睿创维体育发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BoRuiChuangWei Sports Development Co., Ltd
证券简称	博睿体育
证券代码	835733
法定代表人	李宜泽
注册地址	北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A 区 6 号-745
办公地址	北京市朝阳区芍药居北里 101 号世奥国际中心 A 座 1718
主办券商	东兴证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵利民
电话	010-84351825
传真	-
电子邮箱	zhaolimin@brcw.cn
公司网址	http://www.brcw.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区芍药居北里 101 号世奥国际中心 A 座 1718、100029

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R88 体育
主要产品与服务项目	为各大体育赞助商提供产品和品牌公关推广服务、为体育赛事提供媒体推广服务, 以及为新闻媒体提供的体育相关互联网营销等一体化的整合传播服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	李宜泽
实际控制人	李宜泽、张扬
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

注：公司于 2015 年 11 月 27 日取得中关村高新技术企业证书，有效期三年。

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,558,898.86	12,573,474.02	87.37%
毛利率	19.16%	18.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,821,205.55	1,185,852.64	137.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,027,677.71	60,854.45	3,232.01%
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）	17.01%	12.59%	-
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）	12.23%	0.65%	-
基本每股收益	0.56	0.24	133.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,417,191.52	34,505,527.88	14.23%
负债总计	21,426,285.76	19,324,471.08	10.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,990,905.76	15,181,056.80	18.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.04	18.42%
资产负债率（母公司）	53.37%	49.93%	-
资产负债率（合并）	54.36%	56.00%	-
流动比率	1.83	1.77	-
利息保障倍数	-	1,625.79	-

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	-3,286,463.33	1,883,359.97	-
应收账款周转率	1.75	3.60	-
存货周转率	57.68	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.23%	22.88%	-
营业收入增长率	87.37%	34.06%	-
净利润增长率	137.91%	42.98%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

作为国内体育整合传播行业为数不多的企业，博睿体育专注于为客户提供体育整合传播服务，包括体育品牌传播、产品推广、赛事传播服务、品牌营销咨询及互联网营销等一体化的整合传播服务；专注于体育行业的运营管理和传播研究，与具有影响力的赛事机构及媒体展开深入合作，致力于成为尊重体育的人的最佳事业伙伴。

2017年上半年博睿体育继续高速增长。一方面公司稳定现有的客户业务规模，并积极提升服务的水平与质量，使得客户满意度、行业口碑迅速扩大，与安踏、乔丹体育、特步、斯伯丁等体育行业客户达成了更加深入的合作关系，合作的周期扩展到整个年度，合作的业务板块和规模都有大幅度的提高；另一方面，随着公司服务能力的提升，人员配备的补充，公司跨界体育营销客户提升，为康师傅、大圆银泰等公司提供跨界体育营销服务，整体业务规模进一步扩大。公司将继续提升公司人才储备、新业务拓展以及内容营销模式的创新开发。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

二、经营情况

2017年上半年，公司实现营业收入2355.89万元，较上年同期增长87.37%，涨幅较大；营业成本1904.58万元，较上年同期增长86.45%，涨幅较大；实际净利润282.12万元，比上年同期增长137.91%，涨幅较大；这主要得力于三个方面：

1) 积极应对市场环境变化，加大客户管理力度，增强客户粘性，确保公司已有客户不流失，加强对老客户的维系，与众多知名企业建立长期合作关系；

2) 积极把握项目信息，努力开发新客户，选择优质的标的和标杆性项目，同时，与上、下游关联行业建立合作关系，以达到开拓渠道、资源共享的目的；

3) 公司自身加大内部经营管理，细化工作流程，完善营销服务团队，加强项目考核，以达到提高自身的行业品质口碑与知名度的同时，严格控制费用支出。这都使公司的盈利有较大幅度的提升。

2017年上半年，公司核心人员稳定，未发生重大变化。公司全面完成了2017年上半年经营计划，经营管理能力持续提升。公司整体收入增长稳定，公司运营管理、财务状况都十分健康。随着体育改革政策力度的不断加大以及体育市场化进程的不断深入，再加上公司非常有效的运营管理状况、专业化人才团队储备，公司未来将获得持续高速的发展。

变动原因说明：

1. 营业收入变动原因：期末较上年同期增长了87.37%，主要因为公司在报告期内杭州顶益食品有限公司、天津顶益食品有限公司、广州顶益食品有限公司等客户，为公司增加了764.63万元收入；厦门特步等公司主要客户的收入同比增加了262.69万元；公司在报告期内注重市场推广，承接的项目不断增加。

3. 营业成本变动原因：期末较上年同期公司保持严格的运营成本控制，使得本期营业成本占营业收入的比例较上年同期基本持平，即公司毛利率与上年同期基本持平，因此营业成本的增加主要是主营业务收入增加导致。

4. 净利润变动原因：期末较上年同期公司通过加大销售力度，强化成本控制，净利润增长了137.91%。

5. 经营活动产生的现金流量净额变动：期末较上年同期公司经营活动产生的现金流量净额减少了328.65万元。主要是因为公司业务开展顺利，在项目初期垫付的款项较多，项目完工后，应收账款有一定的账期期限，随着公司业务的进一步发展，公司获取现金能力仍有很大提升空间。

三、风险与价值

1、行业竞争风险

公司所处行业为体育整合传播行业，该行业属于朝阳行业，目前尚没有独树一帜的大企业、各同业者的市场地位仍未确定，因此可发展空间大，但是同时同业者之间也存在激烈的竞争。未来体育整合传播市场随着体育产业化的不断发展，必然会是一座富矿，伴随而来的激烈竞争将会对公司的管理和经营形成考验。

风险管理措施：公司在行业已经深耕多年，已经在行业细分领域形成相对稳定的业务规模并具备较高的专业服务水平，形成一定的行业知名度；此外公司将积极拓展新的业务板块，加快公司前进的脚步。

2、人才流失风险

公司拥有一支经验丰富的高级管理团队和核心技术人员，公司业务的开拓极大程度依赖于公司核心团队的行业资源、行业经验与专业技术，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的人才流失的风险。

风险管理措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极引进行业人才，同时也将重视现有员工的潜力挖掘。公司拥有完善的培训机制与人才发现机制，建立了通畅的内部选聘渠道，有助于公司人才队伍的保有与稳定。公司还将薪酬制度与企业的绩效管理相连，通过增加晋升机会、提高福利待遇以及未来的股权激励等一系列措施相结合，借此保持企业人才队伍的稳定和热情。

3、客户较为集中的风险

公司2017年度上半年前五大客户收入占全年营业收入的比例分别是：15%、12%、11%、10%、7%，合计55%。其中杭州顶益食品有限公司是公司的第一大客户，公司存在客户较为集中的风险。

风险管理措施：公司部分客户对于公司业绩贡献值较大，正是公司业务稳定、客户资源稳定的表现；且公司一直有大量的潜在客户受限于公司的规模及人力配置而未能展开合作，在公司进行上市融资，规模扩大及人力储备完善，公司将引进更多的客户，从而降低客户集中的风险。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

一. 为避免日后发生同业竞争事宜，公司实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员于 2015 年 8 月 5 日分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，其内容摘录如下：北京博睿创维体育发展股份有限公司公开转让说明书 71 “本人作为北京博睿创维体育发展股份有限公司(以下简称“公司”)的实际控制人/董事/监事/高级管理人员，目前未从事或参与与公司同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、在公司依法存续期间且本人仍然在该公司任董事的情况下，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；

2、在公司依法存续期间且本人仍然在该公司任董事的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；

3、如因本人违反承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

二. 2015 年 8 月 5 日公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《北京博睿创维体育发展股份有限公司关联交易决策管理办法》规定，履行相应的决策程序。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	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	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,860,000	97.20%	0	4,860,000	97.20%
	董事、监事、高管	55,000	1.10%	0	55,000	1.10%
	核心员工	5,000	0.10%	0	5,000	0.10%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		9				

二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宜泽	3,860,000	-	3,860,000	77.20%	3,860,000	0
2	张扬	1,000,000	-	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
3	闵英	50,000	-	50,000	1.00%	50,000	0
4	王福敏	25,000	-	25,000	0.50%	25,000	0
5	李浩	25,000	-	25,000	0.50%	25,000	0
6	籍松	25,000	-	25,000	0.50%	25,000	0
7	王俊	5,000	-	5,000	0.10%	5,000	0
8	张爽	5,000	-	5,000	0.10%	5,000	0
9	王晔	5,000	-	5,000	0.10%	5,000	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

李宜泽先生与张扬女士为夫妻关系

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李宜泽先生为公司控股股东，期末持股数为 3860000 股，期末持股比例 77.20%。

李宜泽，男，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于首都体育学院，本科学历本科学历。2004 年至 2007 年，任北京一动体育发展有限公司高级公关经理；2007 年 9 月至 2015 年 8 月任公司执行董事、经理职务，2015 年 8 月至今任公司董事、董事长，董事职务任期 3 年。目前持有公司 77.2%股份。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

李宜泽先生、张扬女士为公司的共同实际控制人。实际控制人李宜泽先生情况详见三、（一）控股股东情况。张扬女士期末持股数为 1000000 股，期末持股比例 20.00%。

张扬，女，1979 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年毕业于河北工业大学，本科学历。2004 年至 2006 年，任香港现代设备有限公司人事经理；2006 年至 2009 年，任北京华胜天成科技股份有限公司人力资源经理；2011 年 2 月至今任公司总经理秘书，2015 年 8 月 5 日至今任公司董事，董事职务任期 3 年。目前持有公司 20%股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李宜泽	董事长	男	36	本科	2015/8/5-2018/8/4	是
张扬	董事	女	38	本科	2015/8/5-2018/8/4	是
胡晓雁	董事、总经理	女	39	本科	2015/8/5-2018/8/4	是
籍松	董事	男	33	本科	2015/8/5-2018/8/4	是
李浩	董事	男	29	本科	2015/8/5-2018/8/4	是
张爽	监事会主席	女	35	专科	2015/8/5-2018/8/4	是
袁超霞	监事	女	28	本科	2015/8/5-2018/8/4	是
周敬新	职工监事	男	25	本科	2016/4/28-2018/8/4	是
赵利民	董事会秘书、财务负责人	女	48	专科	2015/8/5-2018/8/4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
李宜泽	董事长	3,860,000	0	3,860,000	77.20%	0
张扬	董事	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	0
籍松	董事	25,000	0	25,000	0.50%	0
李浩	董事	25,000	0	25,000	0.50%	0
张爽	监事会主席	5,000	0	5,000	0.10%	0
合计	-	4,915,000	0	4,915,000	98.30%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	7	7
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	23	28

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工没有变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	五、1	15,661,845.32	18,940,512.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	13,355,291.95	13,093,257.88
预付款项	五、3	8,341,820.00	240,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	1,223,120.95	1,842,545.45
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	660,377.34	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		39,242,455.56	34,116,316.20
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	86,428.28	325,559.70
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	12,990.45	15,282.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、8	75,317.23	48,369.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		174,735.96	389,211.68
资产总计		39,417,191.52	34,505,527.88
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、9	19,588,133.37	14,794,725.52
预收款项	五、10	68,954.00	68,954.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、11	-13,296.42	-
应交税费	五、12	1,719,313.55	1,820,303.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、13	63,181.26	2,640,487.97
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,426,285.76	19,324,471.08
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,426,285.76	19,324,471.08
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、14	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、15	2,298,867.26	2,298,867.26
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、16	-	11,356.59
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	1,061,653.85	1,061,653.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	9,630,384.65	6,809,179.10
归属于母公司所有者权益合计		17,990,905.76	15,181,056.80
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		17,990,905.76	15,181,056.80
负债和所有者权益总计		39,417,191.52	34,505,527.88

法定代表人：李宜泽 主管会计工作负责人：赵利民 会计机构负责人：赵利民

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		12,878,675.19	13,896,158.42
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	十二、1	13,355,291.95	13,093,257.88
预付款项		6,715,820.00	-

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	1,350,120.95	1,820,575.93
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		34,299,908.09	28,809,992.23
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	2,308,306.72	1,250,902.29
投资性房地产		-	-
固定资产		86,428.28	86,637.22
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,990.45	15,282.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		75,317.23	47,724.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,483,042.68	1,400,546.49
资产总计		36,782,950.77	30,210,538.72
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		17,832,192.96	13,239,322.71
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-13,296.42	-
应交税费		1,809,774.64	1,820,198.60
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,805.31	23,337.14
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		--	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,630,476.49	15,082,858.45
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		19,630,476.49	15,082,858.45
所有者权益：		-	-
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,298,867.26	2,298,867.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,061,653.85	1,061,653.85
未分配利润		8,791,953.17	6,767,159.16
所有者权益合计		17,152,474.28	15,127,680.27
负债和所有者权益合计		36,782,950.77	30,210,538.72

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,558,898.86	12,573,474.02
其中：营业收入	五、19	23,558,898.86	12,573,474.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,361,812.53	12,514,774.92
其中：营业成本	五、19	19,045,847.63	10,215,197.29
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	--
分保费用		-	-
税金及附加	五、20	100,761.94	69,095.45
销售费用		-	-
管理费用	五、21	2,242,653.88	2,211,981.52
财务费用	五、22	-206.51	-10,867.43
资产减值损失	五、23	107,792.71	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、24	135,037.12	-29,368.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,197,086.33	58,699.10
加：营业外收入	五、25	923,000.00	1,763,900.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、26	-	2.42
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,120,086.33	1,822,596.68
减：所得税费用	五、27	298,880.78	636,744.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,821,205.55	1,185,852.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,821,205.55	1,185,852.64
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,821,205.55	1,185,852.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,821,205.55	1,185,852.64

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.56	0.24
（二）稀释每股收益		0.56	0.24

法定代表人：李宜泽 主管会计工作负责人：赵利民 会计机构负责人：赵利民

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	22,992,861.14	9,945,786.35
减：营业成本	十二、4	18,670,498.63	7,429,225.78
税金及附加		94,194.00	53,329.32
销售费用		-	-
管理费用		2,096,838.12	1,602,361.02
财务费用		-206.70	-11,237.15
资产减值损失		110,372.71	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-642,080.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,379,084.38	872,107.38
加：营业外收入		923,000.00	1,728,900.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,302,084.38	2,601,007.38
减：所得税费用		277,290.37	636,744.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,024,794.01	1,964,263.34
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,024,794.01	1,964,263.34

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.40	0.39
（二）稀释每股收益		0.40	0.39

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		25,904,133.63	14,517,076.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	945,744.81	5,512,366.68
经营活动现金流入小计		26,849,878.44	20,029,443.24
购买商品、接受劳务支付的现金		21,780,085.36	13,344,102.37
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,516,565.90	1,621,220.79
支付的各项税费		2,269,897.18	2,111,565.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	4,569,793.33	1,069,194.21
经营活动现金流出小计		30,136,341.77	18,146,083.27
经营活动产生的现金流量净额	五、29	-3,286,463.33	1,883,359.97
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,349.75	349,869.88

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,349.75	349,869.88
投资活动产生的现金流量净额		-15,349.75	-349,869.88
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
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		23,145.53	10,867.43
筹资活动现金流入小计		23,145.53	10,867.43
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		23,145.53	10,867.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,278,667.55	1,544,357.52
加：期初现金及现金等价物余额		18,940,512.87	10,099,635.02
六、期末现金及现金等价物余额		15,661,845.32	11,643,992.54

法定代表人：李宜洋 主管会计工作负责人：赵利民 会计机构负责人：赵利民

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,141,545.03	11,161,521.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		944,739.86	3,516,982.54
经营活动现金流入小计		26,086,284.89	14,678,504.17
购买商品、接受劳务支付的现金		19,569,685.36	11,656,921.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,516,565.90	1,156,365.06
支付的各项税费		2,158,951.73	1,562,340.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,150,442.91	826,151.58
经营活动现金流出小计		25,395,645.90	15,201,779.21
经营活动产生的现金流量净额		690,638.99	-523,275.04
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,349.75	38,117.52
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		1,715,197.56	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,730,547.31	38,117.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,730,547.31	-38,117.52
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		22,425.09	11,237.15
筹资活动现金流入小计		22,425.09	11,237.15
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		22,425.09	11,237.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,017,483.23	-550,155.41
加：期初现金及现金等价物余额		13,896,158.42	6,685,439.91
六、期末现金及现金等价物余额		12,878,675.19	6,135,284.50

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

一、2017年5月财政部颁发新会计准则，其中对《企业会计准则第16号—政府补助》进行修改，主要修改内容为企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。

二、2017年1月1日至6月30日，共新设立一家子公司

公司于2017年4月18日召开第一届第八次会议，审议通过了《关于公在新疆霍尔果斯注册全资子公司的议案》。

霍尔果斯蚂蚁体育发展有限公司，企业类型为自然人投资的有限责任公司，注册地址为新疆伊犁，注册资本为人民币100万元，本次对外投资为挂牌公司新设全资子公司，直接持股比例100%。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址注册地

北京博睿创维体育发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2007年，取得北京市工商行政管理局平谷分局核发的企业法人营业执照，2007年9月29日，李宜泽、王晔签署《北京博睿创维体育发展有限公司章程》，约定本公司注册资本为10万元，李宜泽出资7万元、王晔出资3万元，分别持股70%、30%。于2007年9月29日，由北京中益信华会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中益信华内验字[2007]667号）。

2015年6月3日，公司召开股东会：同意吸收新股东并增加注册资本至人民币500万元，新增400万元出资由李宜泽出资286.5万元，张扬出资100万元；闵英出资5万元；王福敏出资2.5万元、李浩出资2.5万元、籍松出资2.5万元、王俊出资0.5万元、张爽出资0.5万元。2015年6月3日，王晔与李宜泽签署股权转让协议，将王晔持有本公司2.5%的股权（对应注册资本2.5万元）转让给李宜泽。2015年6月19日，本公司就上述股权转让

及增资办理了工商变更登记手续。并于 2015 年 6 月 30 日，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]11403 号《验资报告》，累计注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。

2015 年 7 月 20 日，公司将截至 2015 年 6 月 30 日的净资产中的人民币 500 万元折为本公司的股本 500 万元，变更公司的总股本为 500 万元，注册资本为 500 万元，由本公司原股东按照原比例持有，净资产大于股本部分 2,298,867.26 元计入本公司的资本公积，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 5 日出具了天职业字[2015]12582 号的《验资报告》。

2016 年 2 月 17 日本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过公司股票挂牌公开转让的申请。

注册地址：北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A 区 6 号-745，法定代表人：李宜泽，统一社会信用代码：91110117667510340X。

2、经营范围

经营范围主要包括：组织体育交流活动（比赛除外）；组织文化艺术交流活动（演出、棋牌除外）；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业营销策划；设计、制作、代理、发布广告；组织体育运动项目经营。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司 2017 上半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。

2、持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、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，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“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）。

6、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。

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”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”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。

7、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，按照本附注三、11（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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过30万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类(账龄组合)
组合2	无风险组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月, 下同)	0.00	0.00
7-12 月	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、(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。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、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。

16、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、收入的确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

注：2017年5月财政部颁发新会计准则，其中对《企业会计准则第16号—政府补助》进行修改，主要修改内容为企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。

19、递延所得税资产/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。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

21、重要会计政策、会计估计变更和重大前期差错更正

(1) 会计政策变更

2017年5月财政部颁发新会计准则，其中对《企业会计准则第16号—政府补助》进行修改，主要修改内容为企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	提供应税劳务	6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
文化事业建设费	广告发布所得额抵扣成本后差额计征	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年6月30日】，本期指2017年1-6月份，上期指2016年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	15,661,845.32	18,940,512.87
合计	15,661,845.32	18,940,512.87

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				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	13,355,291.95	98.00	-	-	13,355,291.95
其中：账龄组合	13,355,291.95	98.00	-	-	13,355,291.95
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,495.49	2.00	271,495.49	100.00	-
合 计	13,626,787.44	100	271,495.49	100.00	13,355,291.95

(续)

类 别	期初余额				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	12,984,659.68	97.95	-	-	12,984,659.68
其中：账龄组合	12,984,659.68	97.95	-	-	12,984,659.68
无风险组合	-	-	-	-	-
合 计	13,256,155.17	100.00	162,897.29	1.23	13,093,257.88

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0至6月	13,355,291.95	100.00	-	-

续：

账 龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0 至 6 月	12,984,659.68	100.00	-	-
合 计	12,984,659.68	100.00	-	-

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	162,897.29	108,598.20	-	-	271,495.49
合 计	162,897.29	108,598.20	-	-	271,495.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州顶益食品有限公司	2,189,183.48	0-6 个月	16.07	-
天津顶益食品有限公司	1,646,710.65	0-6 个月	12.08	-
安踏体育用品集团有限公司	1,439,313.00	0-6 个月	10.56	-
厦门特步投资有限公司	1,174,349.00	0-6 个月	8.62	-
广州顶益食品有限公司	991,876.15	0-6 个月	7.28	-
合 计	7,441,432.28		54.61	-

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,341,820.00	100.00	240,000.00	100.00
合 计	8,341,820.00	100.00	240,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末预付款项明细情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
天津煜盛传捷文化传播有限公司	非关联方	7,920,000.00	94.94	1 年以内	尚未结算
东兴证券股份有限公司	非关联方	200,000.00	2.40	1 年以内	尚未结算
历峰(北京)商贸有限公司	非关联方	108,000.00	1.29	1 年以内	尚未结算
北京顺航之旅航空服务有限责任公司	非关联方	60,000.00	0.72	1 年以内	尚未结算
合 计		8,288,000.00	99.35		

注：因本公司业务需要与天津煜盛传捷文化传播有限公司签有长期业务合作合同，需要向对方支付预付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,233,706.37	98.00	10,585.42	1.00	1,223,120.95
其中：账龄组合	1,233,706.37	98.00	10,585.42	1.00	1,223,120.95
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,188.00	2.00	19,188.00	100	0.00
合计	1,252,894.37	100.00	29,773.42	1.84	1,223,120.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,853,936.36	98.98	11,390.91	0.61	1,842,545.45
其中：账龄组合	1,853,936.36	98.98	11,390.91	0.61	1,842,545.45
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,188.00	1.02	19,188.00	100.00	-
合计	1,873,124.36	100.00	30,578.91	1.63	1,842,545.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0至6月	1,021,997.97	82.84	-	-
7至12月	-	-	-	-
一至二年	211,708.40	17.16	10,585.42	5.00
合计	1,233,706.37	100.00	10,585.42	-

续

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0至6月	1,556,227.96	83.95	-	-
7至12月	174,725.60	9.42	5,241.77	3.00
一至二年	122,982.80	6.63	6,149.14	5.00
合计	1,853,936.36	100.00	11,390.91	-

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	30,578.91	-	805.49	-	29,773.42
合计	30,578.91	-	805.49	-	29,773.42

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
李思雨	否	备用金	462,682.91	0-6个月	37.00	-
秦睿	否	备用金	209,442.50	0-6个月	17.00	-
许娜	否	备用金	167,660.80	0-6个月	13.00	-
房租押金	否	押金	94,320.00	1-2年	8.00	4,716.00
北京东方美景展览有限公司	否	押金	57,600.00	1-2年	5.00	2,880.00
合计	-	-	991,706.21	-	79.00	7,596.00

5、存货

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目已完工未 结算款	660,377.34	-	660,377.34	-	-	-
合 计	660,377.34		660,377.34	-	-	-

注：该年存货为因公司已完成未结算的项目费用。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	273,164.00	205,183.63	478,347.63
2、本年增加金额	-	15,349.75	15,349.75
(1) 购置	-	15,349.75	15,349.75
3、本年减少金额	273,164.00	47,428.10	320,592.10
4、年末余额	-	173,105.28	173,105.28
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	69,587.51	83,200.42	152,787.93
2、本年增加金额	-	15,558.69	15,558.69
3、本年减少金额	69,587.51	12,082.11	81,669.62
4、年末余额	-	-	86,677.00
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	-	86,428.28	86,428.28
2、年初账面价值	203,576.49	121,983.21	325,559.70

7、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	22,924.53	22,924.53
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	7,641.60	7,641.60
2、本年增加金额	2,292.48	2,292.48
(1) 摊销	2,292.48	2,292.48
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	9,934.08	9,934.08

项 目	软件	合 计
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	12,990.45	12,990.45
2、年初账面价值	15,282.93	15,282.93

8、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	75,317.23	301,268.91	48,369.05	193,476.20
合计	75,317.23	301,268.91	48,369.05	193,476.20

9、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	19,588,133.37	14,794,725.52
合计	19,588,133.37	14,794,725.52

(2) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
济南普雨文化传媒有限公司	非关联方	4,126,000.00	21.06	一年以内	劳务费
河南鑫艳文化传播有限公司	非关联方	3,404,000.00	17.38	一年以内	劳务费
济南汨泉文化传播有限公司	非关联方	2,449,322.71	12.50	一年以内	劳务费
济南睿动体育文化发展有限公司	非关联方	1,920,000.00	9.80	一年以内	劳务费
济南育星体育赛事策划服务有限公司	非关联方	1,687,000.00	8.61	一年以内	劳务费
合 计	—	13,586,322.71	69.35	-	-

10、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	68,954.00	68,954.00
合计	68,954.00	68,954.00

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	1,359,175.69	1,364,660.13	-5,484.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	144,093.79	151,905.77	-7,811.98
合计	-	1,503,269.48	1,516,565.90	-13,296.42

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,182,789.62	1,182,789.62	-
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	88,632.07	92,178.51	-3,546.44
其中：医疗保险费	-	80,607.36	83,473.45	-2,866.09
工伤保险费	-	2,674.64	2,720.95	-46.31
生育保险费	-	5,350.07	5,984.11	-634.04
4、住房公积金	-	87,754.00	89,692.00	-1,938.00
合计	-	1,359,175.69	1,364,660.13	-5,484.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	139,227.12	146,696.57	-7,469.45
2、失业保险费	-	4,866.67	5,209.20	-342.53
合计	-	144,093.79	151,905.77	-7,811.98

12、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	551,662.07	629,458.69
企业所得税	1,110,071.00	1,132,189.51
城市维护建设税	9,395.38	25,306.91
个人所得税	38,789.71	2,025.00
教育费附加	9,395.39	25,275.43
其他税费	-	6,048.05
合计	1,719,313.55	1,820,303.59

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	-	2,617,150.83

项目	期末余额	期初余额
待支付报销款	61,375.95	22,778.50
个税返还款	1,805.31	558.64
合计	63,181.26	2,640,487.97

14、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,298,867.26	-	-	2,298,867.26
合计	2,298,867.26	-	-	2,298,867.26

16、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,356.59	-	11,356.59	-	-	-	-
1、外币财务报表折算差额	11,356.59	-	11,356.59	-	-	-	-
合计	11,356.59	-	11,356.59	-	-	-	-

注：本年由于美国子公司的未申报表为人民币核算，故没有外币报表折算差额，本年其他综合收益无余额。

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,061,653.85	-	-	1,061,653.85
合计	1,061,653.85	-	-	1,061,653.85

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,809,179.10	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	6,809,179.10	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,821,205.55	-
减：提取法定盈余公积	-	-
减：其他	-	-
期末未分配利润	9,630,384.65	-

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,558,898.86	19,045,847.63	12,573,474.02	10,215,197.29
其他业务	-	-	-	-
合 计	23,558,898.86	19,045,847.63	12,573,474.02	10,215,197.29

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额	上期发生额
体育整合传播服务	23,237,922.45	9,945,786.35
财经公关咨询服务	320,976.41	2,627,687.67
合 计	23,558,898.86	12,573,474.02

(3) 公司前五名项目营业收入情况：

项目名称	本期发生额	
	收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州顶益食品有限公司	3,438,295.94	15.00
厦门乔丹发展有限公司	2,730,254.45	12.00
天津顶益食品有限公司	2,633,167.26	11.00
厦门特步投资有限公司	2,267,849.97	10.00
广州顶益食品有限公司	1,574,844.16	7.00
合 计	12,644,411.78	55.00

20、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	41,195.70	34,547.73
教育费附加	26,755.16	34,547.72
地方教育附加	17,836.78	-
其他	14,974.30	-
合 计	100,761.94	69,905.45

注：根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土

地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”此规定自2016年12月3日发布，自发布之日起实施。

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	500,622.09	986,583.11
中介机构费	300,000.00	541,891.13
租赁费	269,485.71	294,940.00
办公费	286,077.68	129,445.39
差旅费	136,139.38	63,403.13
折旧费	15,558.69	85,120.42
业务招待费	60,877.60	23,388.10
税金	-	-
无形资产摊销	2,292.48	2,292.48
其他	671,600.25	84,917.76
合计	2,242,653.88	2,211,981.52

22、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	22,425.09	12,028.65
汇兑损失	15,713.13	1,161.22
减：汇兑收益	-	-
手续费	6,505.45	-
合计	-206.51	-10,867.43

23、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	107,792.71	0.00
合计	107,792.71	0.00

24、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	135,037.12	-
其他	-	-29,368.09
合计	135,037.12	-29,368.09

25、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	923,000.00	1,500,000.00	923,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
增值税返还	-	263,900.00	-
合计	923,000.00	1,763,900.00	923,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关		
“新三板”挂牌奖励扶持款	603,000.00	1,500,000.00
平谷开发区招商鼓励款	320,000.00	263,900.00
合计	923,000.00	1,763,900.00

26、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益
罚款滞纳金支出	-	2.42	-
其他	-	-	-
合计	-	2.42	-

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	325,828.96	636,744.04
递延所得税费用	-26,948.18	-
合计	298,880.78	636,744.04

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	923,000.00	1,763,900.00
其他往来款收入	22,744.81	3,736,438.03
财务费用-利息收入	-	12,028.65
合计	945,744.81	5,512,366.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,267,261.58	1,053,067.75
财务费用-手续费	6,505.45	1,161.22
其他往来款支出	3,296,026.30	14,962.82
营业外支出	-	2.42
合计	4,569,793.33	1,069,194.21

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	2,821,205.55	1,185,852.64
加：资产减值准备	107,792.71	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,558.69	85,120.42
无形资产摊销	2,292.48	2,292.48
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	2.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-10,867.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,037.12	29,368.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,948.18	-
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）	-660,377.34	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,461,437.07	595,681.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,050,486.95	-1,666,63
其他	-	-2,423.81
经营活动产生的现金流量净额	-3,286,463.33	1,883,359.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	15,661,845.32	11,643,992.54
减：现金的期初余额	18,940,512.87	10,099,635.02
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,278,667.55	1,544,357.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	15,661,845.32	11,643,992.54
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	15,661,845.32	11,643,992.54
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	15,661,845.32	11,643,992.54

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
BeijingBoRuiChuangWei Sports Development Inc	0.00	100.00	注销	2017.1.1	完成登记注销手续	135,037.12

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量的剩余股权产生的损失	公允价值或主要假设	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
BeijingBoRuiChuangWei Sports Development Inc	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、其他原因的合并范围变动

2017年1月1日至6月30日，共新设立两家子公司

(1) 霍尔果斯蚂蚁体育发展有限公司，企业类型为自然人投资或控股的有限责任公司，注册地址为新疆伊犁，直接持股比例 100%，由于设立至报告截止日未发生任何业务，故只对其设立进行披露。

(2) Brilliance Sports Development Inc，企业类型为自然人投资或控股的有限责任公司，注册地址为 California，直接持股比例 100%，已纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京博睿创维管理咨询有限公司	北京	北京	公关服务	100.00	-	收购
BeijingBoRuiChuangWei Sports Development Inc (已注销)	California	California	公关服务	100.00	-	收购
Brilliance Sports Development Inc	California	California	公关服务	100.00	-	设立

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人李宜泽。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六“在其他主体中的权益”。

3、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
张扬	持股 5%以上股东、董事
胡晓雁	董事、总经理
籍松	董事
李浩	董事
张爽	监事
袁超霞	监事
周敬新	职工代表监事
赵利民	财务负责人、董事会秘书

4、关联方交易情况

无。

5、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				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	13,355,291.95	98.00	-	-	13,355,291.95

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
其中：账龄组合	13,355,291.95	98.00	-	-	13,355,291.95
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,495.49	2.00	271,495.49	100.00	-
合 计	13,626,787.44	100.00	271,495.49	100.00	13,355,291.95

(续)

类 别	期初余额				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	12,984,659.68	97.95	-	-	12,984,659.68
其中：账龄组合	12,984,659.68	97.95	-	-	12,984,659.68
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,495.49	2.05	162,897.29	60.00	108,598.20
合 计	13,256,155.17	100.00	162,897.29	1.23	13,093,257.88

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0至6月	13,355,291.95	100.00	-	-
合 计	13,355,291.95	100.00	-	-

续：

账 龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0至6月	12,984,659.68	100.00	-	-
合 计	12,984,659.68	100.00	-	-

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	162,897.29	108,598.20	-	-	271,495.49
合计	162,897.29	108,598.20	-	-	271,495.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州顶益食品有限公司	2,189,183.48	0-6个月	16.07	-
天津顶益食品有限公司	1,646,710.65	0-6个月	12.08	-
安踏体育用品集团有限公司	1,439,313.00	0-6个月	10.56	-
厦门特步投资有限公司	1,174,349.00	0-6个月	8.62	-
广州顶益食品有限公司	991,876.15	0-6个月	7.28	-
合计	7,441,432.28	-	54.61	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				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	127,000.00	7.00	-	-	127,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,233,706.37	98.00	10,585.42	1.00	1,223,120.95
其中：账龄组合	1,233,706.37	98.00	10,585.42	1.00	1,223,120.95
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,188.00	2.00	19,188.00	100	0.00
合计	1,379,894.37	100.00	29,773.42	1.84	1,350,120.95

(续)

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

类别	期初余额				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	1,829,386.84	98.96	8,810.91	0.48	1,820,575.93
其中：账龄组合	1,829,386.84	98.96	8,810.91	0.48	1,820,575.93
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,188.00	1.04	19,188.00	100.00	-
合计	1,848,574.84	100.00	27,998.91	1.51	1,820,575.93

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0至6月	1,021,997.97	82.84	-	-
7至12月	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	211,708.40	17.16	10,585.42	5.00
合计	1,233,706.37	100.00	10,585.42	-

续：

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0至6月	1,617,678.44	88.43	-	-
7至12月	88,725.60	4.85	2,661.77	3.00
1至2年	122,982.80	6.72	6,149.14	5.00
合计	1,829,386.84	100.00	8,810.91	-

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	27,998.91	1,774.51	-	-	29,773.42
合计	27,998.91	1,774.51	-	-	29,773.42

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
李思雨	否	备用金	462,682.91	0-6个月	33.53	-
秦睿	否	备用金	209,442.50	0-6个月	15.18	-
许娜	否	备用金	167,660.80	0-6个月	12.15	-
北京博睿创维管理咨询有限公司	是	往来款	127,000.00	0-6个月	9.20	-
房租押金	否	押金	94,320.00	1-2年	6.84	-
合计	-	-	1,061,106.21	-	76.90	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,308,306.72	-	2,308,306.72	1,250,902.29	-	1,250,902.29
合计	2,308,306.72	-	2,308,306.72	1,250,902.29	-	1,250,902.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京博睿创维管理咨询有限公司	608,822.29	-	-	608,822.29
BeijingBoRuiChuangWei Sports Development Inc	642,080.00	-	642,080.00	-
Brilliance Sports Development Inc	-	1,699,484.43	-	1,699,484.43
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	1,250,902.29	1,699,484.43	642,080.00	2,308,306.72

4、营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,992,861.14	18,670,498.63	9,945,786.35	7,429,225.78
其他业务	-	-	-	-
合计	22,992,861.14	18,670,498.63	9,945,786.35	7,429,225.78

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	923,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
处置长期股权投资产生的损益	135,037.12	-
非经常性损益总额	1,058,037.12	-
减：非经常性损益的所得税影响数	264,509.28	-
非经常性损益净额	793,527.84	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	793,527.84	-

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	17.01	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.23	0.41	0.41

北京博睿创维体育发展股份有限公司

2017年8月22日

