

公告编号：2016-035

证券代码：835182

证券简称：体运通

主办券商：九州证券



体 运 通
NEEQ :835182

湖南体运通信息技术股份有限公司
(Hunan Isportsx Information Technology Co., Ltd.)

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



2016年5月11日，VMA垂直马拉松大联盟在广州召开新闻发布会，上图为公司总经理蔡曙先生与嘉宾共同开启项目启动仪式。



2016年6月25日，世界高塔竞速联盟（TWA）主席Dano与公司总经理蔡曙先生共同为VMA垂直马拉松大联盟TWA200大奖赛揭幕。

2016年6月，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业正式变更为“R88 体育”。

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 主要会计数据和关键指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 8

第四节 重要事项 11

第五节 股本变动及股东情况..... 13

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... 15

第七节 财务报表 17

第八节 财务报表附注..... 23

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性、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	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、湖南体运通信息技术股份有限公司第一届董事会第十次会议决议
	3、湖南体运通信息技术股份有限公司第一届监事会第三次会议决议
	4、报告期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件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖南体运通信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Isportsx Information Technology Co., Ltd.
证券简称	体运通
证券代码	835182
法定代表人	骆昊霆
注册地址	长沙市开福区青竹湖路 409 号观山悦 2 栋 18 楼 1803 房
办公地址	湖南省长沙市开福区新河路 470 号 2 楼
主办券商	九州证券
会计师事务所	不适应

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张铁军
电话	0731-84528412
传真	0731-84528339
电子邮箱	zhangtiejun@1872.net
公司网址	www.isportsx.com
联系地址及邮政编码	湖南长沙开福区新河路 470 号 2 楼 410008

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
行业（证监会规定的行业大类）	R88 体育
主要产品与服务项目	赛事运作、体育传播传媒、数据运营、体育服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	23,000,000
控股股东	鹰皇商务科技有限公司
实际控制人	骆昊霆
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,026,487.69	0.00	-
毛利率	7.62%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,129,255.46	-544,299.45	-658.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,129,255.46	-544,299.45	-658.64%
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）	-20.09%	-4.57%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.09%	-4.57%	-
基本每股收益	-0.18	-	-

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,458,275.63	39,103,886.79	-11.88%
负债总计	15,967,816.14	16,484,171.84	-3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,490,459.49	22,619,714.95	-18.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.98	-18.37%
资产负债率	46.34%	42.15%	-
流动比率	1.77	2.07	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,818,155.00	-115,274.19	-6682.23%
应收账款周转率	5.40	-	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.88%	1,781.56%	-
营业收入增长率	-	-	-
净利润增长率	-658.64%	-578.25%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要是依托于移动互联网技术及信息技术,通过整合全国体育场馆及各类体育资源,实现互联网与体育产业链高度融合的“互联网+体育”的综合体育运营商。公司一直致力于体育电子商务运营与服务,为企业和零售客户提供综合体育运营服务。公司的主营业务主要有赛事运作、体育传播与传媒、数据运营、体育服务等四大业务体系,旗下还拥有“1872”、“环洞庭湖”、“AGWC”、“VMA”、“高球通”、“无限联盟”等众多体育消费品牌。公司拥有一支超 20 人的研发团队,自主研发了包括体育场馆数字化管理系统、体育 T 库平台、中介订场平台、结算系统、银行体育频道、客户订场 APP 等在内的多个信息系统和软件平台,是国家级“双软企业”、“高新技术企业”,现拥有知识产权 93 项,其中软件著作权 28 项、商标权 39 项、域名 26 项。

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)和《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业为“R88 体育”;根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为“R88 体育”,公司所处细分行业为“R8890 其他体育”。

报告期内,公司的商业模式较上年度发生较大的变化,变化情况如下:

1、公司的经营模式

公司立足于向企业客户、零售客户以及 APP 注册客户提供高质量的赛事活动组织、体育服务及相关配套服务;依托于移动互联网技术和信息技术,还将通过传统媒体、新媒体、自媒体等多种形式来实现体育传播与传媒;同时,通过技术手段对沉淀会员及消费行为进行深度的、多维度分析,全程打造以数据为核心的营销闭环。

(1) 在赛事运作方面,公司拥有多项国际体育赛事 IP,凭借多年的赛事运营经验以及对文化背景和体育市场的深刻理解,还将不断通过自主开发或联合开发更多的赛事 IP。

(2) 在体育传播与传媒方面,依托于移动互联网技术和信息技术,将线下的赛事活动通过传统媒体、新媒体、自媒体等多种形式及时的分享给体育爱好者,并实现沉淀精准用户。

(3) 在数据运营方面,首先对会员进行分类、分级管理,然后通过互联网渠道有针对性的向不同类别、级别的会员推送赛事活动、体育服务及衍生产品等相关内容,促进其产生消费,增加黏着度与活跃度,以便最大程度挖掘会员数据变现的方式。

(4) 在体育服务方面,公司业务已由高尔夫场馆预订向大众体育场馆预订拓展。公司在商户联网方面具有优势,拥有包括高尔夫球场、高尔夫练习场、羽毛球、健身房、游泳馆、路跑、马术等千余家商户资源,通过规模化采购获取成本优势。同时,公司建立了行业内最大的 7*24 小时语音在线服务专属平台,形成了产品开发、活动推广、服务托管等业务体系。公司正逐步实现场馆管理、产品发行、票务预订、客户关系管理、结算管理的体育全产业链的信息化,为上下游客户以及同行业企业提供快速、便捷、安全的线上交易服务。

2、公司的采购模式

公司日常经营过程中主要的采购对象包括场馆资源、赛事活动等。场馆资源及赛事活动采购由公司采购管理部负责,场馆资源会因地理位置、知名度、客流量等方面有较大的差异。因此,不同场馆资源可比性不高,公司在进行场馆资源采购时主要考

虑供应商基本情况与合作历史、合作条件、场馆近期及预计消费量以及公司资金投入计划等方面的因素并经过谈判最终确定采购价格和采购量。

赛事活动的采购主要根据相关预算,通过比价申报的形式落实相关采购事项。采购人员应提供至少三家以上的供应商进行比价。为保证商品的可比性,每家供应商所提供的商品信息应保持条件一致。采购人员根据比价单做出采购选择,经相关人员审批后签订采购合同。

3、公司的研发模式

公司的研发工作与公司的整体发展战略相辅相成。研发工作以整个体育行业信息系统开发为核心,涉及到场馆管理、票务结算、客户订场、赛事直播等多个环节,包括 MIS、互联网、移动互联网等技术领域。公司的研发工作坚持以客户和市场需求为导向,使成熟、可靠的技术能够快速转化为生产力,满足市场的需要。这种研发方式实现了结果可预测、过程可控制的目标,有效降低了研发风险。跨部门协作和过程化管理是实现以市场为中心研发导向的重要保障。因此,公司各个部门间建立了畅通的沟通协作机制,将研发、设计、开发、测试紧密联系在一起,保证了研发工作的顺利进行。公司的研发方式分为产品研发、项目开发和平台开发。项目开发是为了满足单一客户的个性化需求而开展的定向开发。产品研发则是为了满足多个客户的共同需求而开展的研发工作。平台研发主要是为了向公司整个订场系统、直播系统等提供技术支持。

4、公司的销售与服务模式

公司主要的服务对象包括企业客户与零售客户。根据服务对象和内容的不同公司制定了不同的销售模式。

公司企业客户主要包括银行、航空公司等机构的高净值客户。公司主要通过向这些机构提供球场、练习场、羽毛球、健身房、游泳馆、路跑、马术等预订外包服务以及组织赛事的方式获取这些高净值客户。机构的服务外包大多采取招投标的形式进行,公司凭借着自身优质的服务质量与这些机构建立了长期稳定的合作关系。

公司的零售客户主要包括自身 CRM 数据库中分布于全国数十万的个人客户以及通过 APP 客户端注册的手机用户。零售客户服务内容主要包括球场、练习场、羽毛球、健身房、游泳馆、路跑、马术预订以及众多赛事活动,为了满足客户的个性化需求,公司还提供行程定制、酒店、机票、用车等一系列配套服务预订。公司会通过 APP、微信、网站、微博、短信等渠道发布优惠促销活动推广自身的预订服务,挖掘潜在的用户群体。通过频繁举办各类赛事及会员活动,保持会员的黏性,提高企业在市场中的知名度。未来公司将丰富服务内容,通过增加球类、骑行、户外、广场舞等大众体育的场馆预订和赛事培训等服务开发更广范围的大众客户。

无论是针对零售客户还是企业客户,公司均主要采取直销的模式进行。除此之外,公司还会采取与其他并网商合作,通过资源互享以达到共赢的目的。

二、经营情况

报告期内,公司实现营业收入、营业成本分别为 31,026,487.69 元、28,662,680.94 元,较去年同期分别增加 31,026,487.69 元、28,662,680.94 元,且全部来自于“互联网+体育”相关业务,主要是因为公司在上年同期一直在筹划重大资产重组事项,并于 2015 年 6 月底才正式完成所有重组工作,并接收了来自鹰皇商务科技有限公司及旗下子公司中与“互联网+体育”相关的业务。

报告期内,公司实现净利润为-4,129,255.46 元,较去年同期增加亏损 3,584,956.01 元,主要是因为公司重组后员工人数增加以及业务迅速扩张,相应的职工薪酬、租赁费、差旅费、业务宣传费、通讯费等增加。

报告期末,公司总资产和净资产分别为 34,458,275.63 元、18,490,459.49 元,较期初分别减少了 4,645,611.16 元、4,129,255.46 元,主要是因为报告期的经营损益影响。

三、风险与价值

(一) “1872 系列商标”无法转让风险

2015 年 7 月 17 日,鹰皇商务科技有限公司与公司签订了《商标转让协议》,将其名下的 20 项“1872”系列商标转让给公司,但由于这些商标目前处于质押状态,无法办理登记变更手续。鹰皇商务与公司约定,在质权解除之前公司可以无偿使用这些商标、享有相关收益,并对其拥有独占使用权。质押解除后及时办理变更手续。若鹰皇商务在债权到期后无法如期清偿,质押权人可能行使质押权,导致“1872”系列商标最终无法转移至公司名下,无法获得相关收益,将会对公司未来经营产生不利影响。目前,公司一直以独占方式正常使用。

(二) 政策风险

自 2004 年以来,国家发布了一系列整顿高尔夫球场的措施,如 2004 年国务院发布《关于暂停新建高尔夫球场的通知》、2007 年国务院发布《国务院关于印发 2007 年工作要点的通知》。2014 年政府又出台了一系列有关清理整治高尔夫球场的政策,对大量违法占用耕地、林地等资源的高尔夫球场整治甚至取缔。公司目前主要从事高尔夫场馆预订业务,如果产业政策不进行调整,将对公司未来的经营业绩产生一定的影响。

应对措施:目前公司业务主要服务的领域为高尔夫产业,为分散政策风险给公司未来经营带来的影响,公司已逐步由高尔夫产业向其他体育产业扩散,并通过整合全国体育场馆及各类体育资源,实现互联网与体育产业链高度融合,已成为一家“互联网+体育”的综合体育运营商。覆盖领域将由休闲体育拓展至大众体育。鉴于我国对体育产业发展的大力支持,预计高尔夫产业政策的风险将会被有效的分散。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	是	第四节、二、（一）
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、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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、（二）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	86,581.15
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	1,000,000.00	86,581.15

（二）承诺事项的履行情况

- 1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。
 - 2、公司控股股东及实际控制人承诺在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
 - 3、公司董事、监事及高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的公司股份。
 - 4、公司高级管理人员承诺未在股东、实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在股东、实际控制人及其控制的其它企业领薪。
 - 5、公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》。
 - 6、2015 年 6 月 29 日，公司与控股股东鹰皇商务科技有限公司签订了《业务整体转移与承接协议》，该协议第六条约定“鹰皇商务科技有限公司及其旗下全资子公司湖南鹰皇商务俱乐部有限公司、湖南高球通网络科技有限公司、湖南鹰皇信息技术有限公司此次将各自所有涉及互联网+体育的资产、业务、人员转移至体运通统一运营事宜如给体运通造成损失的，均由鹰皇商务科技有限公司承担。”
 - 7、公司董事、监事、高级管理人员承诺：最近两年无违法违规行为，无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为，不存在法律法规禁止任职的情形，公司管理层最近两年均不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况。
 - 8、公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。
- 报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,000,000	100.00%	0	23,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,850,000	95.00%	0	21,850,000	95.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	鹰皇商务科技有限公司	21,850,000	0	21,850,000	95.00%	21,850,000	0
2	湖南鹰皇庄园电子商务有限公司	1,150,000	0	1,150,000	5.00%	1,150,000	0
合计		23,000,000	0	23,000,000	100.00%	23,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

鹰皇商务科技有限公司持有湖南鹰皇庄园电子商务有限公司 100%股权。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司名称：鹰皇商务科技有限公司
法定代表人：骆昊霆
成立日期：2005 年 11 月 17 日
统一社会信用代码：91430100780883800M
注册资本：6100.8949 万元

持股数量及比例: 21,850,000 股, 95%

(二) 实际控制人情况

骆昊霆先生, 1963 年 10 月出生, 中国籍, 拥有香港永久居留权, 本科学历。1988 年至 1991 年, 任中国机械设备进出口公司第二出口部总经理; 1994 年至今, 任苏里南共和国驻香港名誉领事; 2005 年至今, 任鹰皇商务董事; 2012 年 8 月至今任鹰皇商务董事长。

报告期内, 公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
骆昊霆	董事长	男	53	本科	2016 年 5 月 16 日至 2018 年 7 月 20 日	否
蔡曙	董事、总经理	男	47	硕士	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	是
黄建海	董事	男	45	硕士	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	否
周朝辉	董事	男	47	大专	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	否
李岱军	董事	男	46	大专	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	否
陶弘	监事会主席	男	56	本科	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	否
杨程	监事	男	37	本科	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	否
孟苏	职工监事	女	37	大专	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	是
王高浪	副总经理	男	43	硕士	2015 年 7 月 22 日至 2018 年 7 月 21 日	是
张铁军	董事会秘书	男	33	本科	2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 20 日	是
林继红	财务总监	男	45	本科	2015 年 7 月 22 日至 2018 年 7 月 21 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
蔡曙	董事长	离任	董事、总经理	董事会任命
骆昊霆	-	新任	董事长	控股股东提名董事， 董事会选举产生
黄建海	董事、总经理	离任	董事	工作调动原因
谢磊	董事	离任	-	个人原因
刘琼	副总经理	离任	-	个人原因

四、员工数量

项目	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	123	103

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工无变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	12,882,335.94	20,720,537.12
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	六、2	6,525,990.60	4,954,903.72
预付款项	六、3	4,096,564.74	4,179,981.96
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	六、4	4,606,760.21	1,169,214.66
买入返售金融资产			
存货	六、5	126,005.05	70,105.40
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	六、6	34,729.54	2,988,561.00
流动资产合计		28,272,386.08	34,083,303.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	六、7	613,335.15	769,205.15
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	六、8	2,299,284.50	2,470,219.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	3,273,269.90	1,781,158.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,185,889.55	5,020,582.93
资产总计		34,458,275.63	39,103,886.79
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	六、10	954,514.10	1,293,142.50
预收款项	六、11	10,095,409.26	12,423,498.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	6,041.60	796,549.33
应交税费	六、13	298,224.38	131,493.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、14	4,613,626.80	1,839,488.29
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		15,967,816.14	16,484,171.84
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		15,967,816.14	16,484,171.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	2,109,026.18	2,109,026.18
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、17	-6,618,566.69	-2,489,311.23
归属于母公司所有者权益合计		18,490,459.49	22,619,714.95
少数股东权益			
所有者权益合计		18,490,459.49	22,619,714.95
负债和所有者权益总计		34,458,275.63	39,103,886.79

法定代表人：骆昊霆

主管会计工作负责人：林继红

会计机构负责人：黄薇薇

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,026,487.69	
其中：营业收入	六、18	31,026,487.69	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,647,854.73	737,526.60
其中：营业成本	六、18	28,662,680.94	
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			
营业税金及附加	六、19	185,834.79	
销售费用	六、20	3,950,897.60	21,638.84
管理费用	六、21	3,441,113.83	198,289.15
财务费用	六、22	96,650.81	941.62
资产减值损失	六、23	310,676.76	516,656.99
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）			
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,621,367.04	-737,526.60
加：营业外收入	六、24		58,121.41
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			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,621,367.04	-679,405.19
减：所得税费用	六、25	-1,492,111.58	-135,105.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,129,255.46	-544,299.45
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		-4,129,255.46	-544,299.45
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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	十一	-0.18	-
（二）稀释每股收益	十一	-0.18	-

法定代表人：骆昊霆

主管会计工作负责人：林继红

会计机构负责人：黄薇薇

（三）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		31,541,126.90	0.00
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		0.00	58,121.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、26	37,254,895.09	225.79
经营活动现金流入小计		68,796,021.99	58,347.20
购买商品、接受劳务支付的现金		28,695,884.37	
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		5,014,267.21	2,128.51
支付的各项税费		821,855.62	24,484.75

支付其他与经营活动有关的现金	六、26	42,082,169.79	147,008.13
经营活动现金流出小计		76,614,176.99	173,621.39
经营活动产生的现金流量净额	六、27	-7,818,155.00	-115,274.19
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		20,046.18	
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		20,046.18	
投资活动产生的现金流量净额		-20,046.18	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.01
五、现金及现金等价物净增加额	六、27	-7,838,201.18	19,884,725.80
加: 期初现金及现金等价物余额	六、27	20,720,537.12	235,707.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、27	12,882,335.94	20,120,433.77

法定代表人: 骆昊霆

主管会计工作负责人: 林继红

会计机构负责人: 黄薇薇

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	否
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	否
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

不适应

二、报表项目注释

湖南体运通信息技术股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

湖南体运通信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为湖南体运通信息技术有限公司, 系蓝昇投资有限公司(以下简称“蓝昇”)发起设立。2011年9月1日, 长沙高新技术产业开发区管理委员会(下称“长沙高新管委会”)出具同意公司成立的批复(长高新管招字[2011]62号), 2011年9月2日, 湖南省人民政府颁

发《外商投资企业批准证书》(批准号:商外资湘长高审字[2011]0019 号,编号:0401673)。于 2011 年 9 月 13 日取得长沙市工商行政管理局颁发的注册号为 430100400005924 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本人民币 200 万元,由蓝昇全额出资。

2012 年 4 月 6 日,蓝昇将其所持本公司 35%的股权转让给长沙爱体信息技术有限公司(以下简称“爱体”);将其所持本公司 16%的股权转让给鹰皇商务科技有限公司(以下简称“鹰皇”)。此次股权转让后,公司类型由有限责任公司(外国法人独资)变为有限责任公司(中外合资)。2012 年 4 月,长沙高新管委会出具同意股权变更的批复(长高新管招字[2012]17 号),4 月 18 日,湖南省人民政府颁发《外商投资企业批准证书》(编号:0552490)。2012 年 4 月 20 日,公司领取长沙市工商行政管理局颁发的新营业执照。变更后蓝昇出资 98 万,爱体出资 70 万,鹰皇出资 32 万,出资比例分别为 49%、35%、16%。

2013 年 4 月 10 日,经过公司股东会决议,同意蓝昇将其所持本公司 49%的股权转让给鹰皇。2013 年 5 月 15 日,长沙高新管委会对此出具《关于公司外资变更内资的批复》(长高新管招字[2013]29 号),同意此次股权转让,公司原编号为 0552490 的外商投资企业批准证书废止。此次股权转让后,公司类型由有限责任公司(中外合资)转变为有限责任公司。2013 年 5 月 22 日,公司领取长沙市工商行政管理局颁发的新营业执照。变更后鹰皇出资 130 万,爱体出资 70 万,出资比例分别为 65%、35%。

2013 年 6 月 10 日,经公司股东会决议,同意公司增资 100 万元,注册资本由 200 万变更为 300 万,增资部分由原有股东依所持股权比例出资,即由鹰皇出资 65 万元,爱体出资 35 万元。同时,公司的经营范围增加“国内各类广告的设计、制作代理、发布(涉及审批和行政许可的凭批文和许可证经营)”。增资后鹰皇出资 195 万,爱体出资 105 万,出资比例分别为 65%、35%。

2014 年 10 月 10 日,经公司股东会决议,同意股东爱体将其所持有本公司 35%的股权转让给鹰皇,并签订了股权转让协议。至此本公司成为鹰皇的全资子公司,公司类型由有限责任公司变为有限责任公司(法人独资)。2014 年 10 月 24 日,公司领取长沙市工商行政管理局颁发的新营业执照。

2015 年 6 月 29 日,公司股东决议增资 2,000 万元,注册资本由 300 万变更为 2,300 万,增资部分由原有股东鹰皇出资 1,885 万元,新股东湖南鹰皇庄园电子商务有限公司(以下简称“庄园”)出资 115 万元。2015 年 6 月 30 日,公司领取长沙市工商行政管理局颁发的新营业执照。增资后鹰皇出资 2,185 万,庄园出资 115 万,出资比例分别为 95%、5%。

2015 年 7 月,根据公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定,

公司整体改制变更为股份有限公司,由公司全体出资人以其拥有的湖南体运通信息技术有限公司 2015 年 6 月 30 日经审计之后的净资产 25,109,026.18 元折合为股本 23,000,000.00 股,每股面值人民币 1 元,其余 2,109,026.18 元作为资本公积,同时公司更名为“湖南体运通信息技术股份有限公司”,各股东在股份公司中的持股比例不变。2015 年 7 月 31 日,公司领取长沙市工商行政管理局颁发的新营业执照。

2016 年 5 月 16 日,经公司股东大会决议通过,同意将公司注册地址变更为长沙市开福区青竹湖路 409 号观山悦 2 栋 18 楼 1803 房,2016 年 7 月 5 日,公司领取长沙市工商行政管理局颁发的新营业执照。

2、公司住所、经营范围及营业期限

公司住所:长沙市开福区青竹湖路 409 号观山悦 2 栋 18 楼 1803 房。

经营范围:信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;互联网信息服务;软件开发;软件技术服务;电子商务平台的开发建设;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;运动场馆服务;高尔夫球练习场(限分支机构);旅客票务代理;体育活动的组织与策划;体育用品及器材的销售;广告制作服务、发布服务、国内代理服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

营业期限:2011 年 9 月 13 日至 2061 年 9 月 12 日。

3、公司现任法定代表人为骆昊霆,最终控制人为骆昊霆。

4、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日:2016 年 8 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司正常经营周期是指从购买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。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指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。

(六) 外币业务核算

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。

（七）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确

认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。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)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃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)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（八）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项	确认标准与计提方法
单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准	期末余额 200 万元以上（含 200 万元）。
单项金额重大的应收款项 坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

组合名称	依据
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提应收款 项	计提理由与计提方法
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

5、年末对于应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经股东会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

公司的存货分为库存商品、低值易耗品等。

2、存货的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和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及其他	年限平均法	3—5	0—5	19—33.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 无形资产

1、无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软 件	10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

无形资产使用寿命的确定：

（1）来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

（3）经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

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。

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

（十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金;职工失业后,可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

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)。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十三）收入

本公司营业收入主要包括行业预订收入、零售预订收入、赛事收入、会籍收入、软件收入（包括软件销售收入与软件开发收入），其收入确认原则如下：

1、行业预订与零售预订收入

（1）行业预订收入

在公司与相关行业客户服务合同约定的预订业务单价基础上，每日从 CRM 后台系统导出预订量下场情况，月末与客户对账后确认当月行业预订收入。

（2）零售预订收入

在公司对零售客户的服务报价基础上，每日从 CRM 后台系统导出预订量下场情况，与球场核实各零售客户的实际下场情况，结算确认当日零售预订收入。

2、赛事收入

在公司与相关客户赛事服务合同的基础上，在赛事结束后，编制赛事结算文件，经客户审核后，结算确认赛事收入。

3、会籍收入

（1）买断式会籍销售

公司买断会籍发行单位发行的一定数量会籍，在与客户签订销售合同，双方权利与义务已经明确，已经按照合同约定提供会籍卡，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。

（2）提佣式会籍销售

公司为会籍发行单位提供会籍推广销售服务，每月在实现会籍销售后，按相关服务合同约定的单张销售提佣标准及实际销售数量编制当月服务提佣结算文件，经会籍发行单位确认后，确认销售收入。

4、软件收入

（1）软件销售收入

软件销售收入中的软件产品是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。软件销售收入是指向客户销售软件产品及为完成项目所必须配套的部分系统集成所获得的收入。

收入的确认原则及方法：相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软

件产品有关的成本能够可靠地计量时, 确认销售收入。具体为本公司将软件及其配套产品交付客户, 并取得客户的验收单后确认收入的实现。

(2) 软件开发收入

软件开发是指根据特定客户委托开发的, 就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有, 由此开发出来的软件不具有通用性。

软件开发收入确认原则及方法:

软件开发项目在同一会计年度内开始并完成的, 在项目成果已经提供, 并收到价款或取得收取款项的证据时, 确认收入; 软件开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的, 在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定, 与项目有关的价款能够流入, 已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时, 在资产负债表日按完工百分比法(工程完工进度)确认劳务收入; 对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的软件开发项目, 如果已经发生的成本预计能够得到补偿, 应按能够得到补偿的收入金额确认收入, 并按相同的金额结转成本; 如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿, 应按能够得到补偿的收入金额确认收入, 并按已发生的成本结转成本, 确认的收入金额小于已经发生的成本的差额, 确认为损失; 如果已发生的成本全部不能得到补偿, 则不应确认收入, 但应将已发生的成本确认为费用。

(十四) 政府补助

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。自长期资产可供使用时起, 按照长期资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”, 对于应计提折旧或摊销的长期资产, 即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等), 尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益, 不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、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，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，转回减记的金额。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
增值税	销售软件产品及设备的增值额	17
增值税	提供技术服务收入额、广告收入额	6

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司软件产品及设备销售收入增值税率为 17%；订制软件销售收入免缴增值税；其他广告费收入、提供技术服务收入缴纳增值税的适用税率为 6%。

2. 公司根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 公司于 2014 年 6 月 20 日取得长高国税[2014]183 号文件即长沙市高新区国家税务局税务事项备案通知书，已审批同意本公司 2014 年技术开发收入免征增值税的备案申请，2015 年公司因无软件技术开发收入故未提交免征增值税的备案申请。

4. 根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），本公司取得的广告费收入、技术服务收入自 2013 年 8 月 1 日开始由征收营业税改为征收增值税，税率为 6%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更情况。

2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更情况。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期重大会计差错更正情况。

六、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,429.87	3,527.63
银行存款	12,876,820.55	20,717,009.49
其他货币资金		
合 计	<u>12,882,335.94</u>	<u>20,720,537.12</u>
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,900,657.50	100.00	374,666.90	5.43	6,525,990.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<u>6,900,657.50</u>	<u>100.00</u>	<u>374,666.90</u>	<u>5.43</u>	<u>6,525,990.60</u>

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,239,100.50	100.00	284,196.78	5.42	4,954,903.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<u>5,239,100.50</u>	<u>100.00</u>	<u>284,196.78</u>	<u>5.42</u>	<u>4,954,903.72</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,701,264.00	335,063.20	5
1 至 2 年	2,750.00	275.00	10
2 至 3 年	196,643.50	39,328.70	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	<u>6,900,657.50</u>	<u>374,666.90</u>	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,470.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0

（4）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	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
上海银行股份有限公司	非关联方	2,978,280.00	43.16%	148,914.00
兴业银行股份有限公司	非关联方	1,315,484.00	19.06%	65,774.20
中信银行股份有限公司	非关联方	1,054,630.00	15.28%	52,731.50
广发银行股份有限公司	非关联方	980,480.00	14.21%	49,024.00
中国光大银行股份有限公司	非关联方	307,640.00	4.46%	15,382.00
合 计		<u>6,636,514.00</u>	<u>96.17%</u>	<u>331,825.70</u>

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,534,492.14	61.87	3,429,305.16	82.04
1 至 2 年	863,073.00	21.07	672,463.80	16.09
2 至 3 年	698,999.60	17.06	78,213.00	1.87
3 年以上				

合 计	<u>4,096,564.74</u>	<u>100</u>	<u>4,179,981.96</u>	<u>100</u>
-----	---------------------	------------	---------------------	------------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
湖南外商国际活动中心有限公司	非关联方	276,625.60	6.75
湖南桃花源国际高尔夫俱乐部有限公司	非关联方	272,692.00	6.66
北京艾力枫社高尔夫球场	非关联方	227,370.00	5.55
天津帝景高尔夫球场	非关联方	219,892.00	5.37
北海嘉和冠山海高尔夫球场	非关联方	91,275.00	2.23
合 计		<u>1,087,854.60</u>	<u>26.56</u>

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,938,915.64	100	332,155.43	6.73	4,606,760.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>4,938,915.64</u>	<u>100</u>	<u>332,155.43</u>	<u>6.73</u>	<u>4,606,760.21</u>

(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	1,281,163.45	100	111,948.79	8.74	1,169,214.66

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,281,163.45	100	111,948.79	8.74	1,169,214.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,012,054.60	200,602.73	5
1 至 2 年	538,195.04	53,819.50	10
2 至 3 年	388,666.00	77,733.20	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	<u>4,938,915.64</u>	<u>332,155.43</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,206.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,617,650.00	753,766.00
员工借支	317,413.57	108,001.11
其他	3,852.07	419,396.34
合 计	<u>4,938,915.64</u>	<u>1,281,163.45</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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（%）	坏账准备期末余额
湖南外商国际活动中心有限公司	非关联方	保证金	4,000,000.00	1 年以内	80.99	200,000.00
珠海天志发展置业有限公司金湾高尔夫分公司（珠海金湾）	非关联方	保证金	50,000.00	1-2 年	1.01	5,000.00
广东均安碧桂园高尔夫球场	非关联方	保证金	30,000.00	1 年以内	0.61	1,500.00
广州七十二杆高尔夫俱乐部有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	2-3 年	0.61	6,000.00
深圳捷旅国际旅行社有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	2-3 年	0.61	6,000.00
合 计			<u>4,140,000.00</u>		<u>83.83</u>	<u>218,500.00</u>

5、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	211,578.55	85,573.50	126,005.05
合 计	<u>211,578.55</u>	<u>85,573.50</u>	<u>126,005.05</u>

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	131,688.90	85,573.50	46,115.4
低值易耗品	23,990.00		23,990.0
合 计	<u>155,678.90</u>	<u>85,573.50</u>	<u>70,105.40</u>

（2）存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	85,573.50					85,573.50
合 计	<u>85,573.50</u>					<u>85,573.50</u>

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	0	23,678.58
重组补充协议约定由母公司追偿款项	0	2,964,882.42
房租、水电待摊费用	34,729.54	
合 计	<u>34,729.54</u>	<u>2,988,561.00</u>

其他说明

母公司与本公司 2016 年 3 月 22 日签定《业务整体转移与承接协议之补充协议》，由于辽阳太子河体育运动公园管理有限公司、龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司、广西松沅金花茶研发有限公司等 3 家公司正在进行经营政策调整、设施设备维护，导致无法正常为客户提供服务，已在较长时间内无法接受本公司的预订业务。为避免资金占用公司决定收回已向辽阳太子河体育运动公园管理有限公司、龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司、广西松沅金花茶研发有限公司等 3 家公司分别支付的预付款 1,060,000.00 元、1,196,997.42 元、707,885.00 元，合计 2,964,882.42 元。公司依据 2015 年 6 月 29 日母公司与本公司签订的《业务整体转移与承接协议》第六条约定要求由母公司先行偿还，补充协议中母公司已同意偿还前述款项，截至 2016 年 4 月 11 日，上述款项母公司已全部偿还本公司。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,323,799.13		2,323,799.13
2、本期增加金额	48,070.00		48,070.00
（1）购置	48,070.00		48,070.00
（2）在建工程转入			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	2,371,869.13		2,371,869.13
二、累计折旧			
1、期初余额	1,554,593.98		1,554,593.98
2、本期增加金额	203,940.00		203,940.00
（1）计提	175,916.18		175,916.18
（2）购置已使用固定资产	28,023.82		28,023.82
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	1,758,533.98		1,758,533.98
三、减值准备			

项 目	办公设备	其他	合 计
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<u>613,335.15</u>		<u>613,335.15</u>
2、期初账面价值	<u>769,205.15</u>		<u>769,205.15</u>

（2）暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
无	

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

8、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值			<u>3,173,833.57</u>	<u>3,173,833.57</u>
1、期初余额			<u>3,173,833.57</u>	<u>3,173,833.57</u>
2、本期增加金额				
（1）购置				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			3,173,833.57	3,173,833.57
二、累计摊销				
1、期初余额			703,614.11	703,614.11
2、本期增加金额			170,934.96	170,934.96
(1) 计提			170,934.96	170,934.96
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			874,549.07	874,549.07
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			<u>2,299,284.50</u>	<u>2,299,284.50</u>
2、期初账面价值			<u>2,470,219.46</u>	<u>2,470,219.46</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	792,395.83	198,098.96	481,719.07	120,429.77
可抵扣亏损	12,300,683.78	3,075,170.94	6,642,914.18	1,660,728.55
合 计	<u>13,093,079.61</u>	<u>3,273,269.90</u>	<u>7,124,633.25</u>	<u>1,781,158.32</u>

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	954,514.10	1,288,625.50
1-2 年（含 2 年）		3,134.00
2-3 年（含 3 年）		1,383.00
合 计	<u>954,514.10</u>	<u>1,293,142.50</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		
合 计		

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,778,159.62	4,345,799.84
1-2 年（含 2 年）	803,892.64	903,093.44
2-3 年（含 3 年）	5,513,357.00	7,174,605.00
合 计	<u>10,095,409.26</u>	<u>12,423,498.28</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浦东发展银行股份有限公司	4,103,823.00	预存消费款
合 计	<u>4,103,823.00</u>	

12、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	796,549.33	3,697,960.48	4,488,468.21	6,041.60
二、离职后福利-设定提存计划		569,119.12	569,119.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>796,549.33</u>	<u>4,267,079.60</u>	<u>5,057,587.33</u>	<u>6,041.60</u>

(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	771,039.94	3,491,953.78	4,262,993.72	
2、职工福利费				
3、社会保险费		50,249.76	50,249.76	
其中：医疗保险费		25,966.38	25,966.38	
工伤保险费		9,702.71	9,702.71	
生育保险费		14,580.67	14,580.67	
4、住房公积金		112,260.00	112,260.00	
5、工会经费和职工教育经费	25,509.39	43,496.94	62,964.73	6,041.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	<u>796,549.33</u>	<u>3,697,960.48</u>	<u>4,488,468.21</u>	<u>6,041.60</u>

(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		403,406.56	403,406.56	
2、失业保险费		165,712.56	165,712.56	
合 计		<u>569,119.12</u>	<u>569,119.12</u>	

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
1. 营业税		92,894.03
2. 增值税	241,211.76	
3. 代扣代缴个人所得税	28,406.83	27,452.13
4. 城市维护建设税	16,686.71	6,502.58
5. 教育费附加及地方教育附加	11,919.08	4,644.70
6. 印花税		
合 计	<u>298,224.38</u>	<u>131,493.44</u>

14、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
关联方往来		20,161.11
保证金	4,500,000.00	1,150,000.00
水电费		63,700.00
其他	113,626.80	605,627.18
合 计	<u>4,613,626.80</u>	<u>1,839,488.29</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
鹰皇商务科技有限公司	21,850,000.00						21,850,000.00
湖南鹰皇庄园电子商务有限公司	1,150,000.00						1,150,000.00
股份总数	<u>23,000,000.00</u>						<u>23,000,000.00</u>

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,109,026.18			2,109,026.18
其他资本公积				
合 计	<u>2,109,026.18</u>			<u>2,109,026.18</u>

17、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-2,489,311.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-2,489,311.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,129,255.46
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	

项 目	本 期
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-6,618,566.69

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,026,487.69	28,662,680.94	0	0
其他业务			0	0
合 计	<u>31,026,487.69</u>	<u>28,662,680.94</u>	0	0

注：2015 年 1—6 月，公司正处于资产、业务重组时期，无营业收入。

19、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	100,983.48	0
城市维护建设税	49,496.59	0
教育费附加及地方教育附加	35,354.72	0
文化事业建设税		0
合 计	<u>185,834.79</u>	0

注：2015 年 1—6 月，公司无营业收入，因此，也未产生营业税金。

20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,379,291.87	
交通费	48,604.30	3,000.00
租赁费	172,691.60	
差旅费	212,743.80	11,000.50
办公费	59,108.92	
物料消耗	538.00	
招待费	106,181.50	
咨询费	280,450.23	
折旧摊销费	246,732.86	7,638.34
通讯费	27,193.15	
水电空调费	6,470.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	410,891.37	
合 计	<u>3,950,897.60</u>	<u>21,638.84</u>

21、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,896,620.45	
培训及招聘费	12,581.72	
交通费	65,095.00	
办公费	35,849.10	3,112.08
差旅费	21,307.21	
租赁费	317,157.39	
税金	57,511.09	
招待费	14,468.88	9,817.97
通讯费	225,613.10	
折旧费	25,118.28	6,359.10
水电空调费	51,300.58	
咨询费	612,551.03	104,000.00
累计摊销	75,000.00	75,000.00
业务宣传费	30,940.00	
合 计	<u>3,441,113.83</u>	<u>198,289.15</u>

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入（以负数“-”列示）	-12,715.65	-225.79
利息支出		
银行手续费	109,366.46	1,167.40
汇兑损益		0.01
合 计	<u>96,650.81</u>	<u>941.62</u>

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	310,676.76	516,656.99
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	<u>310,676.76</u>	<u>516,656.99</u>

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		58,121.41	
合 计		<u>58,121.41</u>	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
税收返还	0	58,121.41	
合 计	0	<u>58,121.41</u>	

其他说明：

注：2015 年根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）获得软件产品增值税退税 58121.41 元。

25、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,492,111.58	-135,105.74
合 计	<u>-1,492,111.58</u>	<u>-135,105.74</u>

26、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
往来款项	37,242,179.44	
利息收入	12,715.65	
其他		225.79
合 计	<u>37,254,895.09</u>	<u>225.79</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的费用性支出	3,541,239.18	132,097.95
往来款项	38,540,930.61	14,910.18
其他		
合 计	<u>42,082,169.79</u>	<u>147,008.13</u>

27、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	-4,129,255.46	-544,299.45
加：资产减值准备	310,676.76	516,656.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,916.18	13,997.44
无形资产摊销	170,934.96	75,000.00
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）		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）		0.01
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,492,111.58	-135,105.74
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）	-55,899.65	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,164,169.15	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-634,247.06	-41,523.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-7,818,155.00</u>	<u>-115,274.19</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,882,335.94	20,120,433.77
减：现金的期初余额	20,720,537.12	235,707.97
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	<u>-7,838,201.18</u>	<u>19,884,725.80</u>

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,882,335.94	20,720,537.12
其中：库存现金	5,429.87	3,527.63
可随时用于支付的银行存款	12,876,906.07	20,717,009.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>12,882,335.94</u>	<u>20,720,537.12</u>

项 目	期末余额	期初余额
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		

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）
鹰皇商务科技有限公司	有限责任公司	湖南长沙	骆昊霆	股权投资、实业投资等	61,008,949.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	最终控制人	组织机构代码
95.00	95.00	骆昊霆	91430100780883800M

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖南佰仕居大众造房网电子商务有限公司	同一母公司	914301053942191789
佰仕居投资管理有限公司	同一母公司	9143010005581663X0
鹰皇金佰仕网络技术有限公司	母公司参股企业	91430105578646836X
湖南鹰皇庄园电子商务有限公司	同一母公司	91430105396747388P

3、本公司的合营和联营企业

无。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		内容		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
鹰皇金佰仕网络技术有限公司	接受劳务	第三方支付手续费	对比市场同等机构费率水平	86,581.15	79.17	0	0

（2）关联托管情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	388,800.00	0.00
合计	<u>388,800.00</u>	0.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	湖南佰仕居大众造房网电子商务有限公司	0	70,000.00
其他应收款	鹰皇商务科技有限公司	0	199,121.44
其他应收款	湖南鹰皇庄园电子商务有限公司	0	53,685.07
其他应收款	鹰皇金佰仕网络技术有限公司	0	27,061.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	佰仕居投资管理有限公司	0	20,161.11

6. 关联方承诺事项

本公司报告期无关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的重要承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、净资产收益率

报告期利润	本期数	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-20.09%	-4.57%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.09%	-4.57%

2、每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.18

湖南体运通信息技术股份有限公司

二〇一六年八月三十一日