

证券代码：871367

证券简称：数智体育

主办券商：中泰证券



# 数智体育

NEEQ :871367

山东数智体育科技股份有限公司

Shandong Digital Intelligence Sports Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

## 2016

# 公司年度大事记



2016 年 7 月 5 日获得由山东省软件行业协会颁发的软件企业认定证书，正式成为双软企业。



2016 年 9 月获得由济宁市任城区科学技术奖励委员会颁发的塑胶组合式触板发明专利奖。



2016 年 10 月 16 日获得由中国（济南）国际信息技术博览会组织委员会颁发的“互联网+”突出成就奖。



2016 年 12 月 6 日获得由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，软件名称为数智体育报名系统 V1.0

# 目录

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 释义.....                    | 1  |
| 第一节声明与提示 .....             | 2  |
| 第二节公司概况 .....              | 4  |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 .....       | 6  |
| 第四节管理层讨论与分析 .....          | 8  |
| 第五节重要事项 .....              | 19 |
| 第六节股本变动及股东情况 .....         | 22 |
| 第七节融资及分配情况 .....           | 24 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 24 |
| 第九节公司治理及内部控制 .....         | 28 |
| 第十节财务报告 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目      | 释义                                      |
|-----------|-----------------------------------------|
| 公司、本公司    | 山东数智体育科技股份有限公司                          |
| 数智体育有限    | 山东数智体育设备有限公司                            |
| 报告期       | 2016 年度/2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日 |
| 元、万元      | 人民币、人民币万元                               |
| 会计师事务所    | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                        |
| 主办券商、中泰证券 | 中泰证券股份有限公司                              |
| 管理层       | 公司董事、监事及高级管理人员                          |
| 三会议事规则    | 股东大会议事规则、董事大会议事规则、监事会议事规则               |
| 三会        | 股东大会、董事会、监事会                            |
| 章程        | 山东数智体育科技股份有限公司章程                        |

## 第一节声明与提示

### 声明

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

公司负责人、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年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 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                                                                                                                                                               |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 控股股东控制不当风险 | 公司控股股东卢伟持有公司 99%的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，卢伟能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东不当控制的风险。 |
| 技术风险       | 公司主要从事游泳比赛自动计时系统的研发、生产、销售，游泳赛事自动计时服务和信息化服务。该行业领域技术更新周期短、设备更新换代快，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续的创新能力和持续发展，或者不能及时把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。             |

|                      |                                                                                                                                          |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险 | 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司总资产分别为 985.09 万元、909.38 万元，所属期间营业收入分别为 603.96 万元、299.91 万元，公司处于发展初期，总体资产规模和收入规模较小，可能影响公司抵御市场波动风险的能力。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：      | 否                                                                                                                                        |

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |                                                          |
|------------|----------------------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 山东数智体育科技股份有限公司                                           |
| 英文名称及缩写    | Shandong Digital Intelligence Sports Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称       | 数智体育                                                     |
| 证券代码       | 871367                                                   |
| 法定代表人      | 卢伟                                                       |
| 注册地址       | 济宁市全民健身广场游泳馆一层                                           |
| 办公地址       | 济宁市全民健身广场游泳馆一层                                           |
| 主办券商       | 中泰证券股份有限公司                                               |
| 主办券商办公地址   | 山东省济南市经七路 86 号                                           |
| 会计师事务所     | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                                         |
| 签字注册会计师姓名  | 赵艳美、王宗佩                                                  |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层                             |

### 二、联系方式

|               |                                                                     |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 王锋                                                                  |
| 电话            | 18753744077                                                         |
| 传真            | 0537-2239963                                                        |
| 电子邮箱          | 176101963@qq.com                                                    |
| 公司网址          | <a href="http://www.sdszsports.com/">http://www.sdszsports.com/</a> |
| 联系地址          | 济宁市全民健身广场游泳馆                                                        |
| 邮政编码          | 272000                                                              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>         |
| 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            |
| 挂牌时间           | 2017-04-12              |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C. 24.文教、工美、体育和娱乐用品制造业  |
| 主要产品与服务项目      | 游泳比赛自动计时系统的研发、生产和销售、游泳赛 |

|           |             |
|-----------|-------------|
|           | 事自动计时和信息化服务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让        |
| 普通股总股本（股） | 8,400,000   |
| 做市商数量     | -           |
| 控股股东      | 卢伟          |
| 实际控制人     | 卢伟          |

#### 四、注册情况

|             | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91370800592602637E | 是        |
| 税务登记证号码     | 91370800592602637E | 是        |
| 组织机构代码      | 91370800592602637E | 是        |



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

|                                       | 本期           | 上年同期         | 增减比例     |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------|
| 营业收入                                  | 6,039,579.07 | 2,999,145.37 | 101.38%  |
| 毛利率                                   | 59.81%       | 44.42%       | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 434,784.09   | 131,056.68   | 231.75%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 39,941.43    | -247,284.00  | -116.15% |
| 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）         | 4.77%        | 1.51%        | -        |
| 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） | 3.95%        | -2.85%       |          |
| 基本每股收益（元/股）                           | 0.05         | 0.02         | 150.00%  |

### 二、偿债能力

|                    | 本期期末         | 上年期末         | 增减比例    |
|--------------------|--------------|--------------|---------|
| 资产总计               | 9,850,902.95 | 9,093,827.73 | 8.33%   |
| 负债总计               | 511,280.98   | 188,989.85   | 170.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元）   | 9,339,621.97 | 8,904,837.88 | 4.88%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.11         | 1.06         | 4.88%   |
| 资产负债率              | 5.19%        | 2.08%        | -       |
| 流动比率               | 13.76        | 40.74        | -       |
| 利息保障倍数             | -            | -            |         |

### 三、营运情况

|               | 本期           | 上年同期       | 增减比例 |
|---------------|--------------|------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,283,973.96 | -70,376.77 | -    |
| 应收账款周转率       | 15.70        | 36.04      | -    |
| 存货周转率         | 3.04         | 2.65       | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | 8.33%   | 26.10%  | -    |
| 营业收入增长率 | 101.38% | 52.29%  | -    |
| 净利润增长率  | 231.75% | -71.56% | -    |

## 五、股本情况

|               | 本期期末      | 上年期末      | 增减比例 |
|---------------|-----------|-----------|------|
| 普通股总股本（股）     | 8,400,000 | 8,400,000 | -    |
| 计入权益的优先股数量（股） | -         | -         | -    |
| 计入负债的优先股数量（股） | -         | -         | -    |
| 带有转股条款的债券（股）  | -         | -         | -    |
| 期权数量（股）       | -         | -         | -    |

## 六、非经常性损益

| 项目              | 金额（元）             |
|-----------------|-------------------|
| 政府补助            | 520,000.00        |
| 非流动资产处置损益       | -23,419.47        |
| 其他              | -27,195.17        |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>469,385.36</b> |
| 所得税影响数          | -74,542.70        |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>394,842.66</b> |

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

公司是一家从事游泳比赛自动计时系统的研发、生产和销售、游泳赛事自动计时和信息化服务的高新技术企业，掌握发明专利两项、实用新型专利十项，游泳比赛全自动计时系统，并专门开发了游泳赛事信息化服务平台软件，为游泳比赛提供信息化整体解决方案。公司通过销售游泳比赛自动计时系统，获取计时系统销售收入；通过为游泳比赛提供自动计时和信息化服务，获取赛事服务收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

#### (二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司提供现场服务的游泳赛事共计 50 场。随着公司品牌知名度的提升，收费服务场次逐渐增多。由于在保障赛事运行方面的优越表现，公司受到国家体育总局游泳运动管理中心、中国游泳协会的多次表扬，得到赛事主办方、裁判员、运动员、教练员的普遍好评，与去年同期相比，公司业绩保持高速增长，取得了较好的业绩。

##### (一) 财务状况

报告期末，公司资产总额 9,850,902.95 元，较期初增加 8.33%，主要系公司经营业绩的

增长，带来资产规模的增加；负债总额 511,280.98 元，较期初增加 170.53%，主要系本期新增广告、咨询等支出，导致其他应付款增加所致；净资产总额 9,339,621.97 元，较年初增加 4.88%，主要系利润累计所致。

## （二）经营成果情况

本期公司实现营业收入 6,039,579.07 元，较上年同期增长 101.38%，主要是本期公司加大销售渠道开拓力度，销售业绩较上年同期增加所致。本期营业成本金额 2,427,577.52 元，较上年同期增长 45.64%，主要原因是随着收入规模的扩大营业成本相应增加；本期管理费用金额 2,716,508.32 元，较上年同期增长 117.76%，主要原因是公司本期加大研发投入、支付的中介机构费用增加及职工薪酬增加所致；本期销售费用 649,685.40 元，较上年同期增长 125.21%，主要原因是随着收入增加，相应的职工薪酬、差旅费、招标服务等项目均有所增加所致。

## （三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,283,973.96 元，较上年同期增加 1,354,350.73 元，主要原因是收到销售商品、提供劳务收到的现金增加，从而导致经营活动现金流量净额较上期增加。投资活动产生的现金净流量-2,084,614.56 元，主要是本期根据生产需要购置固定资产所发生的支出增加所致。筹资活动产生的现金净流量 4,747,528.73 元，主要因本期收回股东前期欠款所致。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

## 1. 主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

| 项目   | 本期           |        |           | 上年同期         |        |           |
|------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
|      | 金额           | 变动比例%  | 占营业收入的比重% | 金额           | 变动比例%  | 占营业收入的比重% |
| 营业收入 | 6,039,579.07 | 101.38 | -         | 2,999,145.37 | 52.29  | -         |
| 营业成本 | 2,427,577.52 | 45.64  | 40.19     | 1,666,798.04 | 117.33 | 55.58     |
| 毛利率% | 59.81        |        |           | 44.42        |        |           |
| 管理费用 | 2,716,508.32 | 117.76 | 44.98     | 1,247,451.34 | 68.64  | 41.59     |
| 销售费用 | 649,685.40   | 125.21 | 10.76     | 288,480.29   | 233.42 | 9.62      |

|        |            |          |      |             |        |       |
|--------|------------|----------|------|-------------|--------|-------|
| 财务费用   | -6,755.87  | -        |      | -257.70     | -      | -     |
| 营业利润   | 113,221.26 | -        |      | -247,284.00 | -      | -8.25 |
| 资产减值损失 | 87,490.00  | -        | -    | -4,794.87   | -      | -     |
| 营业外收入  | 520,370.80 | 22.09    | 8.62 | 426,216.28  | 70.26  | 14.21 |
| 营业外支出  | 50,985.44  | 1,464.47 | 0.84 | 3,258.95    | -      | 0.11  |
| 所得税费用  | 147,822.53 | 231.32   | 2.45 | 44,616.65   | -69.81 | 1.49  |
| 净利润    | 434,784.09 | 231.75   | 7.20 | 131,056.68  | -71.56 | 4.37  |

项目变动及重大差异产生的原因：

1、报告期内，营业收入 6,039,579.07 元，较去年同期增加 3,040,433.70 元，增幅 101.38%，主要原因是公司产品和技术已经相对成熟，售后服务相对及时，公司客户逐渐增多，从而加大销售渠道，销售业绩较上年同期增加。

2、报告期内，营业成本为 2,427,577.52 元，较去年同期增加 760,779.48 元，增幅 45.64%，主要是因为本期游泳计时系统销售规模较上期出现较大的增长，随着该类产品销售量的增大导致相关产品销售成本的增加。

3、毛利率：本期毛利率较上期增加 15.38%，主要系公司为进行市场拓展，于 2015 年免费对外提供了 27 场赛事服务，导致 2015 年度赛事服务业务毛利率为负数，最终导致 2015 年度综合毛利率相对较低；随着公司知名度的提高，2016 年度，公司赛事服务业务收费的场次增多，赛事服务业务收入也呈现递增趋势，导致 2016 年度毛利率的提升。

4、报告期内，销售费用为 649,685.40 元，较去年同期增加 361,205.11 元，增幅 125.21%，主要由以下原因导致：

（1）公司为加大销售渠道开拓力度，销售收入增加，提高相应销售人员待遇；同时调高了社会保险费及公积金缴存比例，导致工资、社保及住房公积金共增加 25,581.88 元；

（2）公司加大销售区域开拓力度，销售收入增加，导致新增业务招待费用 10,999.00 元；

（3）本年度差旅费用增加 17,605.98 元，主要原因为加大销售渠道开拓力度导致；

（4）本年度广告费增加 297,018.25 元，主要为制作宣传视频、平面广告及推广所致。

（5）本年度新增展览费 10,000.00 元，主要为宣传产品所致。

5、报告期内，管理费用为 2,716,508.32 元，较去年同期增加 1,469,056.98 元，增幅 117.76%，主要由以下原因导致：

（1）本期行政后台及管理人员工资增加 20,483.34 元，主要原因为工资待遇有所提高；

(2) 本期发生的中介机构咨询费用, 导致各项咨询服务费较支年增加 1,115,628.59 元;

(3) 本年度差旅费用增加 155,457.00 元, 主要原因为公司外出技术服务及员工出差所产生的费用;

(4) 本年度业务招待费用增加 14,600.85 元, 主要原因为公司招待来访客户所产生的费用;

(5) 本年度办公费用减少 4,418.59 元, 主要原因为公司实行无纸化办公, 统一管理办公用品所致;

(6) 本年度维修费增加 5,456.57 元, 主要原因为增加三辆汽车所致;

(7) 本年度研发费用增加 26,945.95 元, 主要原因为改进设备研发所致;

(8) 本年度因本期增加车辆, 导致折旧费增加 85,526.64 元;

(9) 本年度房租、水电费分别减少 26,481.33 元、1,199.99 元, 其他费用增加 77,057.95 元, 主要为本期细化分类核算所致。

6、报告期内, 营业利润为 113,221.26 元, 较去年同期增加了 360,505.26 元, 增幅 145.79%, 主要原因为本年度营业收入增加所致。

7、报告期内, 营业外收入为 520,370.80 元, 较去年同期增加 94,154.52 元, 增幅 22.09%, 主要原因为本期政府补贴增加所致。

8、报告期内, 营业外支出为 50,985.44 元, 较去年同期增加 47,726.49 元, 增幅 1,464.47%, 主要本期发生少量滞纳金及固定资产处置损失所致。

综上, 报告期内, 净利润较去年同期增加 303,727.41 元, 增幅 231.75%。

## (2) 收入构成

| 项目     | 本期收入金额              | 本期成本金额              | 上期收入金额              | 上期成本金额              |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 6,039,579.07        | 2,427,577.52        | 2,999,145.37        | 1,666,798.04        |
| 其他业务收入 |                     |                     |                     |                     |
| 合计     | <b>6,039,579.07</b> | <b>2,427,577.52</b> | <b>2,999,145.37</b> | <b>1,666,798.04</b> |

按产品或区域分类分析:

| 类别/项目      | 本期收入金额       | 占营业收入比例% | 上期收入金额       | 占营业收入比例% |
|------------|--------------|----------|--------------|----------|
| 游泳计时系统销售收入 | 4,996,581.26 | 82.73    | 2,932,478.63 | 97.78    |
| 赛事服务收入     | 1,042,997.81 | 17.27    | 66,666.74    | 2.22     |

|    |              |        |              |        |
|----|--------------|--------|--------------|--------|
| 合计 | 6,039,579.07 | 100.00 | 2,999,145.37 | 100.00 |
|----|--------------|--------|--------------|--------|

## 收入构成变动的原因

报告期内，公司赛事服务收入占总收入比例有一定波动，但每年获取赛事服务收入的次数呈递增态势。

## (3) 现金流量状况

| 项目            | 本期金额          | 上期金额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,283,973.96  | -70,376.77   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,084,614.56 | -504,425.08  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,747,528.73  | 1,209,649.33 |

## 现金流量分析：

1、报告期内，公司净利润为 434,784.09 元，经营活动产生的现金流量净额为 1,283,973.96 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润不匹配，主要原因为：公司经营性应收项目期末余额比期初余额增加了 1,127,408.53 元，经营性应付项目期末余额比期初余额增加 322,291.13 元，存货期末余额比期初余额减少 561,061.15 元，购建固定资产、无形资产增加 2,084,614.56 元，累计折旧增加 890,606.73 元。

公司经营活动产生的现金流量净额 1,283,973.96 元，较去年同期增加 1,354,350.73 元，主要原因本期销售商品与购买商品净流量差额比去年增加 2,612,602.02 元；另外，支付给职工现金和支付各项税费比去年同期增加 1,130,034.52 元，支付的其他与经营活动有关的现金比去年增加 428,856.30 元，从而导致经营活动现金流量净额较上期有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-208,4614.56 元，较去年同期增加净流出 1,580,189.48 元，主要原因是公司本期购买固定资产（车辆）所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 4,747,528.73 元，较去年同期增加净流出 3,537,879.40 元，主要原因本期股东还款所致。

## (4) 主要客户情况

| 序号 | 客户名称           | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 杭州鱼动科技有限公司     | 1,385,260.50 | 22.93   | 否        |
| 2  | 广州市天河区汇沃佳游泳俱乐部 | 1,385,260.45 | 22.93   | 否        |

|    |              |              |       |   |
|----|--------------|--------------|-------|---|
| 3  | 厦门豪颖科技有限公司   | 1,179,487.18 | 19.52 | 否 |
| 4  | 大庆市体育局       | 794,871.78   | 13.16 | 否 |
| 5  | 山东铭仕潜水服务有限公司 | 259,135.62   | 4.29  | 否 |
| 合计 |              | 5,004,015.53 | 82.83 |   |

(5) 主要供应商情况

| 序号 | 供应商名称        | 采购金额       | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|------------|---------|----------|
| 1  | 济宁泰丰工程机械有限公司 | 424,542.30 | 54.16   | 否        |
| 2  | 济南贝加硅橡胶制品厂   | 28,205.13  | 3.59    | 否        |
| 3  | 深圳市钜浩科技有限公司  | 17,948.72  | 2.29    | 否        |
| 4  | 济南圣泉电子有限公司   | 16,721.37  | 2.13    | 否        |
| 5  | 江苏安迪泳池设备有限公司 | 14,102.56  | 1.79    | 否        |
| 合计 |              | 501,520.08 | 63.96   |          |

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目            | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------|------------|------------|
| 研发投入金额        | 685,459.76 | 658,513.81 |
| 研发投入占营业收入的比例% | 11.35      | 21.96      |

专利情况：

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 12 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2  |

研发情况：

2016 年度，公司研发总投入 685,459.76 元，直接参与研发项目人员 9 人共有研发项目 7 项。研发新的标准品将陆续投入市场，预计会增加 2017 年业务收入，给公司带来新的增长点，增加公司利润。

## 2.资产负债结构分析



单位：元

| 项目     | 本期末          |          |          | 上年期末         |          |          | 占总资产比重的增减% |
|--------|--------------|----------|----------|--------------|----------|----------|------------|
|        | 金额           | 变动比例%    | 占总资产的比重% | 金额           | 变动比例%    | 占总资产的比重% |            |
| 货币资金   | 4,638,348.76 | 570.80   | 47.09    | 691,460.63   | 1,121.38 | 7.60     | 39.49      |
| 应收票据   | 67,000.00    | -        | 0.68     |              |          |          | 0.68       |
| 应收账款   | 709,200.00   | 1,076.12 | 7.20     | 60,300.00    | -43.20   | 0.66     | 6.54       |
| 预付账款   | 935,751.62   | 158.21   | 9.50     | 362,405.67   | 182.74   | 3.99     | 5.51       |
| 其他应收款  | 150,203.68   | -97.09   | 1.52     | 5,162,602.80 | 0.85     | 56.77    | -55.25     |
| 存货     | 517,057.98   | -52.04   | 5.25     | 1,078,119.13 | 505.74   | 11.86    | -6.61      |
| 长期股权投资 | -            | -        | -        | -            | -        | -        | -          |
| 固定资产   | 2,764,223.18 | 100.84   | 28.06    | 1,376,362.53 | -12.58   | 15.14    | 12.92      |
| 无形资产   | 37,769.23    | -        | 0.38     |              |          |          | 0.38       |
| 在建工程   | -            | -        | -        | -            | -        | -        | -          |
| 短期借款   | -            | -        | -        | -            | -        | -        | -          |
| 预收款项   |              |          |          |              |          |          |            |
| 应付账款   | 77,350.00    | 0.00     | 0.79     |              |          |          | 0.79       |
| 应交税费   | 151,724.10   | -19.72   | 1.54     | 188,989.85   | 27.04    | 2.08     | -0.54      |
| 其他应付款  | 282,206.88   | -        | 2.86     | -            | 0.00     | -        | 2.86       |
| 长期借款   | -            | -        | -        | -            | -        | -        | -          |
| 资产总计   | 9,850,902.95 | 8.33     | -        | 9,093,827.73 | 26.10    | -        | -          |

项目变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 4,638,348.76 元，较期初增加 3,946,888.13 元，增幅 570.80%，主要原因是销售业绩大幅增长及部分还款所致。
- 2、报告期末，应收票据 67,000.00 元，主要原因是期末收到大庆市体育局项目尾款的商业汇票所致。
- 3、报告期末，其他应收款 150,203.68 元，较期初减少 5,012,399.12 元，减幅 97.09%，主要原因是由于本期收回股东前期欠款所致。
- 4、报告期末，预付账款 935,751.62 元，较期初增加 573,345.95 元，增幅 158.21%，主要原因是由于随着公司规模的增长，公司生产量随之增加，导致原材料预付款增加。

5、报告期末，应收账款 709,200.00 元，较期初增加 648,900.00 元，增幅 1,076.12%，主要原因是由于期末公司与厦门豪颖科技有限公司已完工验收，但其尚未支付进度款所致。

6、报告期末，存货 517,057.98 元，较期初减少 561,061.15 元，减幅 52.04%，主要原因公司前期经营规模较小，各年度期末受订单完成情况不同，对期末存货余额影响较大，最终导致期末存货与公司业务规模的增长呈现出反向的变动。

7、报告期末，固定资产 2,764,223.18 元，较期初增加 1,387,860.65 元，增幅 100.84%，主要原因是本期购入车辆所致。因业务出差需要，购入汽车两辆，由于赛事服务增多，购入箱货一辆。

8、报告期末，新增无形资产 37,769.23 元，主要原因是购买财务软件升级产品所致。

9、报告期末，新增应付账款 77,350 元，主要随着公司业务规模的扩大，为购买材料应付货款增加所致。

10、报告期末，新增其他应付款 282,206.88 元，主要为本期新增广告及中介服务，所需支付款项。

### 3.投资情况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

无

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

无

### (三)外部环境的分析

国际游泳比赛自动计时品牌主要有瑞士欧米茄和美国科罗拉多。我国国产游泳自动计时系统始于 2012 年，在此之前，国内市场基本受制于上述两个国际品牌。公司游泳自动计时系统填补了国内空白，2014 年起正式应用于全国性赛事，并逐步占领了国内游泳自动计时市场，得到国家体育总局和中国游泳协会的充分认可，树立了民族游泳计时品牌。国际品牌游泳计时系统价格昂贵、维护困难，长期以来，我国主要在国家级和部分省级专业游泳比赛中使用自动计时系统，省级以下比赛则多数采用传统的人工计时方式，配备自动计时系统的游泳场馆数量较少，自动计时系统普及度不高。随着我国游泳事业的蓬勃发展，自动计时理

念逐渐普及，自动计时系统的应用范围将越来越广阔。

#### (四)竞争优势分析

公司的竞争优势：

##### 1、服务优势

公司为客户提供本土化服务，实行 24 小时快速服务响应机制，能够在第一时间解决客户问题。公司建立了专业的赛事服务团队，与赛事主办方、裁判员的接触更加紧密，沟通更加方便快捷，更能把握赛事核心需求。

##### 2、赛事适应性优势

公司游泳自动计时系统在设计上考虑了群众性比赛、残疾人比赛、少儿比赛、蹼泳比赛等特殊比赛的实际需求，支持自定义比赛规则，支持现场修改运动员数据，出发判断器可识别不低于 10kg 的儿童起跳，对特殊游泳比赛的适应性极强，这些功能为国际品牌所不具备。

##### 3、系统功能优势

公司不仅满足赛事计时需求，还建立了中国游泳赛事信息化服务平台，可为我国游泳赛事提供信息发布、网上报名、比赛编排、检录通知、成绩发布和查询服务，实现游泳赛事的全程信息化。

##### 4、价格优势

由于拥有完全自主知识产权、采取本地化生产，公司的游泳自动计时系统成本更加低廉，与国际品牌产品相比有较大价格优势。公司自动计时系统的维护成本、配件价格也有较大竞争优势。

##### 5、民族品牌优势

公司游泳自动计时系统填补国内空白，被国家体育总局游泳运动管理中心授予“民族品牌最佳计时计分奖”，受到国家体育总局、中国游泳协会的大力支持和游泳界人士的高度认可，利于公司获得更多业务机会。

##### 6、信息化平台优势

在中国游泳协会支持下，公司游泳赛事信息化服务平台已经成为我国专业游泳赛事报名和成绩发布的权威平台，已与我国游泳项目比赛密不可分，占据了游泳赛事资源最高点。

#### (五)持续经营评价

经过多年的积累,公司已经发展成为国内游泳自动计时领域一家具有出色竞争能力的快速成长企业,公司在研发、生产和产品服务一体化、技术、产品、市场、管理团队以及项目等方面具有较强的竞争优势。公司从 2012 的持续至今,一直以来稳健经营。

2016 年 12 月 31 日,公司总资产为 9,850,902.95 元,比上年度末增长了 8.33%; 负债总额为 511,280.98 元,比上年度末增长了 170.53%; 净资产为 9,339,621.97 元,比上年度末增长了 4.88%; 资产负债率为 5.39%, 公司偿债能力较强。2016 年公司营业收入 6,039,579.07 元, 净利润为 434,784.09 元, 具备持续的盈利能力。

综上, 公司具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## (六)扶贫与社会责任

报告期内, 公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。今后公司将根据自身的情况, 不断探索扶贫路径, 积极承担扶贫和慈善等社会责任。

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 一、控股股东控制不当风险

公司控股股东卢伟持有公司 99%的股份, 具有绝对控制权。作为公司的控股股东, 卢伟能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策, 如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度, 公司法人治理结构健全有效, 但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制, 公司存在控股股东不当控制的风险。

应对措施: 为降低实际控制人不当控制的风险, 股份公司已建立了法人治理结构, 健全了各项规章制度, 完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将严格按照制度和公司章程的规定规范经营, 减少实际控制人在公司发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面给公司带来不利影响, 增强实际控制人诚信和规范经营意识, 督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司, 忠实履行职责。

#### 二、技术风险

公司主要从事游泳比赛自动计时系统的研发、生产、销售, 游泳赛事自动计时服务和信息化服务。该行业领域技术更新周期短、设备更新换代快, 技术的创新、新技术的应用与新

产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续的创新能力，或者不能及时把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：公司管理层及研发团队将及时把握行业动态和产品、服务技术更新要求，继续增加在产品研发上的投入力度，包括设备投入、人员经费投入等，使公司能够不断的保持创新能力，促进公司的持续发展。

### 三、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司总资产分别为 985.09 万元、909.38 万元，所属期间营业收入分别为 603.96 万元、299.91 万元，公司处于发展初期，总体资产规模和收入规模较小，可能影响公司抵御市场波动风险的能力。

应对措施：公司经过近几年的发展，产品和技术已经相对成熟，将进入快速发展阶段。公司将借助全民健身运动和体育产业蓬勃发展的机遇，通过积极的赛事服务推广和民族品牌塑造，推动自动计时和信息化在我国游泳运动中的普及，促进业务快速发展。同时，不断加大研发投入，增强产品和服务的竞争优势，提高公司整体抗风险能力水平。

## (二)报告期内新增的风险因素

无

## 三、董事会对审计报告的说明

### (一)非标准审计意见说明：

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否       |
| 审计意见类型：             | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： -   |         |

### (二)关键事项审计说明：

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                             | 否   | -       |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | -       |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 是   | 第五节二（一） |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 是   | 第五节二（二） |
| 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否   | -       |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   | -       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 否   | 第五节二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 是   | -       |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   | -       |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   | -       |

### 二、重大事项详情

#### （一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

| 占用者           | 占用形式<br>(资金、资产、资源) | 占用性质<br>(借款、垫支、其他) | 期初余额         | 累计发生额 | 期末余额 | 是否归还 | 是否为挂牌前已清理事项 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------|-------|------|------|-------------|
| 卢伟            | 资金                 | 借款                 | 4,713,708.11 | -     | -    | 是    | 是           |
| 济宁市任城区数智体育游泳馆 | 资金                 | 借款                 | 171,076.83   | -     | -    | 是    | 是           |
| 总计            |                    |                    | 4,884,784.94 | -     | -    |      |             |

占用原因、归还及整改情况：

实际控制人卢伟年初拆借资金的余额 4,713,708.11 元，2016 年共借出 736,440.00 元，已于本年本股改前全部收回；

济宁市任城区数智体育游泳馆为个体，股东卢伟控制，年初拆借资金的余额 171,076.83

元，2016 年共借出 533,000.00 元，已于股改前全部收回。

上述占用情形均系公司有限公司阶段发生，公司进行股份公司改制后，加强了内部治理机制的建立，并对相关内部控制制度作出规范，股份公司阶段，未再发生违规资金占用的情形。

## (二)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

| 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 | -    | -    |
| 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                             | -    | -    |

日常性关联交易的说明：

公司自关联方济宁市任城区数智体育游泳馆处租赁游泳馆场地，租期三年，无偿使用。

## (三)承诺事项的履行情况

### 1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人卢伟及公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 6 月 15 日出具了《避免同业竞争承诺函》；

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

### 2、不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

### 3、不占用公司的资金、资产或其他资源的承诺

公司 2016 年 6 月 15 日改制为股份公司后，控股股东、实际控制人及其关联方承诺，不会占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他

股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

报告期内公司控股股东、实际控制人及其关联方，在承诺之后均未发生违反承诺的事宜。



## 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

| 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       | 8,400,000 | 100.00 | -8,400,000 | -         | -      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,000,000 | 83.33  | -7,000,000 | -         | -      |
|         | 董事、监事、高管      |           |        | -          | -         | -      |
|         | 核心员工          | -         | -      | -          | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       |           |        | 8,400,000  | 8,400,000 | 100.00 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |           |        | 8,316,000  | 8,316,000 | 99.00  |
|         | 董事、监事、高管      |           | -      | 8,400,000  | 8,400,000 | 100.00 |
|         | 核心员工          | -         | -      | -          | -         | -      |
| 总股本     |               | 8,400,000 | 100.00 | -          | 8,400,000 | 100.00 |
| 普通股股东人数 |               | 2         |        |            |           |        |

#### (二)普通股前十名股东情况

| 序号             | 股东名称       | 期初持股数（股）  | 持股变动（股）    | 期末持股数（股）  | 期末持股比例  | 期末持有限售股份数（股） | 期末持有无限售股份数（股） |
|----------------|------------|-----------|------------|-----------|---------|--------------|---------------|
| 1              | 卢伟         | 7,000,000 | 1,316,000  | 8,316,000 | 99.00%  | 8,316,000    | -             |
| 2              | 王锋         |           | 84,000     | 84,000    | 1.00%   | 84,000       | -             |
| 3              | 山东科创投资有限公司 | 1,400,000 | -1,400,000 | -         | -       | -            | -             |
| 合计             | -          | 8,400,000 | -          | 8,400,000 | 100.00% | 8,400,000    | -             |
| 公司股东之间不存在关联关系。 |            |           |            |           |         |              |               |

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----|--------|------|--------|
|----|--------|------|--------|

|          |   |   |   |
|----------|---|---|---|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总股本   | - | - | - |

### 三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为卢伟，持有公司股份 8,316,000 股，持股比例为 99%，

卢伟，男，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月毕业于山东财经大学财务管理专业，2004 年 7 月取得山东大学法学学士学位。1994 年 7 月至 1997 年 1 月就职于中国人民财产保险股份有限公司济宁市分公司，担任业务员；1997 年 1 月至 2009 年 3 月就职于济宁市市中区人民法院，担任干警；2009 年 3 月至 2012 年 3 月就职于济宁市任城区洲洋体育娱乐中心，担任馆长；2012 年 3 月至 2016 年 6 月就职于山东数智体育设备有限公司，担任董事长。股份公司成立至今，担任公司董事长兼总经理。

## 第七节融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

无。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

无。

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配方案 | -             | -         | -         |

#### （二）利润分配预案

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | -             | -         | -         |

## 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 | 年龄 | 学历 | 任期                        | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|-------------------|----|----|----|---------------------------|---------------|
| 荣可可       | 职工代表监事            | 男  | 34 | 高中 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 顾川川       | 监事会主席             | 男  | 35 | 高中 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 汪杰        | 监事                | 男  | 38 | 本科 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 马聪        | 董事                | 男  | 30 | 专科 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 王建秋       | 董事                | 男  | 29 | 专科 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 张莉莉       | 董事兼会计             | 女  | 32 | 专科 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 王锋        | 董事、财务总监、<br>董事会秘书 | 男  | 38 | 本科 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 卢伟        | 董事长、总经理           | 男  | 43 | 本科 | 2016年6月15日-2019<br>年6月14日 | 是             |
| 董事会人数：    |                   |    |    |    | 5                         |               |
| 监事会人数：    |                   |    |    |    | 3                         |               |
| 高级管理人员人数： |                   |    |    |    | 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：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二)持股情况

| 姓名 | 职务          | 年初持普通股<br>股数（股） | 本年持普<br>通股股数<br>量变动 | 年末持普通股<br>股数（股） | 期末普通股<br>持股比例% | 期末持<br>有股票<br>期权数<br>量 |
|----|-------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------------|------------------------|
| 卢伟 | 董事长兼总经<br>理 | 8,316,000       | -                   | 8,316,000       | 99.00          | -                      |
| 王锋 | 董事、财务总监     | 84,000          | -                   | 84,000          | 1.00           | -                      |

|     |        |           |  |           |        |  |
|-----|--------|-----------|--|-----------|--------|--|
|     | 兼董事会秘书 |           |  |           |        |  |
| 张莉莉 | 董事     |           |  |           |        |  |
| 马聪  | 董事     |           |  |           |        |  |
| 王建秋 | 董事     |           |  |           |        |  |
| 顾川川 | 监事会主席  |           |  |           |        |  |
| 汪杰  | 监事     |           |  |           |        |  |
| 荣可可 | 职工代表监事 |           |  |           |        |  |
| 合计  |        | 8,400,000 |  | 8,400,000 | 100.00 |  |

## (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 |

## 二、员工情况

## (一) 在职员工基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 5    |
| 生产人员    | 10   | 15   |
| 销售人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 9    | 9    |
| 检验人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 30   | 35   |

| 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      | 11   | 11   |
| 专科      | 15   | 20   |
| 专科以下    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 30   | 35   |

## 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

### 1、人员变动情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在职员工 35 人，2016 年期末比期初增加人员 5 人。其中，生产人员增加 5 人。报告期内，加强公司内部治理，提升公司综合管理水平，提升公司整体工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

### 2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、技术人员后续培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，为员工提供了与公司业务相关的的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的学习计划。

### 3、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各部门、各级员工的薪资政策及奖励制度。每年度根据目标完成情况实现绩效考核机制。

### 4、报告期末无需公司承担费用的离退休职工。

## (一)核心员工

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | -      | -      | -         |
| 核心技术人员 | 2      | 2      | -         |

### 披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

#### 1、公司未认定核心员工；

#### 2、公司共有 2 名核心技术人员，本期没有变动，其情况如下：

(1) 王世建，男，汉族，1980 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，为公司软件研发经理；

(2) 车伟，男，汉族，1978 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，为公司硬件研发经理。

## 第九节公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | 是   |
| 董事会是否设置专业委员会                          | 否   |
| 董事会是否设置独立董事                           | 否   |
| 投资机构是否派驻董事                            | 否   |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | 否   |
| 管理层是否引入职业经理人                          | 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 | 否   |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | 是   |

### 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“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。结合实际情况制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《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）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 4、公司章程的修改情况

2016 年 6 月 15 日，由山东数智体育设备有限公司的全部股东作为发起人发起设立山东数智体育科技股份有限公司，按《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管管理办法》，以及《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规，重新制订了《公司章程》。

## (二)三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 简要内容                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 监事会  | 2           | <p>1、2016 年 6 月 15 日召开第一届监事会第一次会议，选举顾川川为公司监事会主席。</p> <p>2、2016 年 11 月 28 日召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2016 年 10 月 31 日为审计基准日审计的财务报表对外报出的议案》。</p>                                                                                                                     |
| 董事会  | 3           | <p>1、2016 年 6 月 15 日召开第一届董事会第一次会议，会议选举卢伟为公司董事长并担任公司法定代表人，聘任卢伟为公司总经理，聘任王锋为公司财务总监，聘任王锋为董事会秘书，通过《申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议转让方式公开转让》。</p> <p>2、2016 年 11 月 5 日召开第一届董事会第二次会议，审议关于公司向全国中小企业股份转让系统申请股票挂牌的申报基准日定为 2016 年 10 月 31 日的议案。</p> <p>3、2016 年 11 月 28 日召开第一届董事会第三次会议，关于瑞华会</p> |



|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 计师事务所（特殊普通合伙）以 2016 年 10 月 31 日为审计基准日审计的财务报表对外报出的议案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 股东大会 | 2 | <p>1、2016 年 6 月 15 日召开第一次临时股东大会，大会通过《关于山东数智体育设备有限公司整体变更设立股份有限公司议案》；通过《关于组建山东数智体育科技股份有限公司第一届董事会暨成为股份公司第一届董事会的议案》；通过《关于组建山东数智体育科技股份有限公司第一届监事会暨成立股份公司第一届监事会的议案》；同意《关于聘请中泰证券股份有限公司为本公司本次申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商的议案》</p> <p>2、2016 年 11 月 22 日召开第二次临时股东大会，审议通过公司向全国中小企业股份转让系统申请股票挂牌的申请基准日定为 2016 年 10 月 31 日；审议通过确认 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日公司存在的关联交易事项。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三)公司治理改进情况

2016 年 6 月 15 日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，按照股份公司规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等公司法人治理结构；审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《信息披露管理制度》等公司制度，进一步强化了相关治理制度的操作性。

2016 年 11 月 5 日，公司召开第一届第二次董事会议，结合实际情况和股转系统要求制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员积极参加公司治理有关法律、法规、政策培训，全面提高了相关人员的履职素质，公司将继续定期组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行法律法规培训工作，持续加强上述人员的法律意识及专业素养。

### (四)投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过网站、电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、内部控制

### (一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具体情况如下：

### (1) 业务分开

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在与股东之间的竞争关系，亦不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情形。

### (2) 资产分开

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

### (3) 人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司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。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

### (4) 财务分开

公司设有专门的财务部门，配备专职财务人员，建立独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，依法独立纳税。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### (5) 机构分开

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的

内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

2016 年 11 月 5 日召开第一届董事会第二次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等《年度报告重大差错责任追究制度》所规定的追责情况。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 是否审计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 是                            |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 标准无保留意见                      |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 瑞华审字[2017]37030029 号         |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层 |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2017-04-25                   |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 赵艳美、王宗佩                      |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 否                            |
| 会计师事务所连续服务年限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1                            |
| <p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: right;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2017]37030029 号</p> <p>山东数智体育科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的山东数智体育科技股份有限公司（以下简称“数智体育公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是数智体育公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层</p> |                              |

选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东数智体育科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵艳美

中国 北京

中国注册会计师：王宗佩

二〇一七年四月二十五日

## 二、财务报表

### (一)资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额         | 年初余额       |
|------------------------|--------|--------------|------------|
| <b>流动资产：</b>           | -      |              |            |
| 货币资金                   | 附注、六、1 | 4,638,348.76 | 691,460.63 |
| 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                   | 附注、六、2 | 67,000.00    | -          |
| 应收账款                   | 附注、六、3 | 709,200.00   | 60,300.00  |
| 预付款项                   | 附注、六、4 | 935,751.62   | 362,405.67 |
| 应收利息                   | -      | -            | -          |
| 应收股利                   | -      | -            | -          |
| 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                  | 附注、六、5  | 150,203.68   | 5,162,602.80 |
| 存货                     | 附注、六、6  | 517,057.98   | 1,078,119.13 |
| 一年内到期的非流动资产            | 附注、六、7  | 17,175.00    | 103,050.00   |
| 其他流动资产                 | 附注、六、8  | -            | 241,301.97   |
| <b>流动资产合计</b>          | -       | 7,034,737.04 | 7,699,240.20 |
| <b>非流动资产：</b>          | -       | -            | -            |
| 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                   | 附注、六、9  | 2,764,223.18 | 1,376,362.53 |
| 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                   | 附注、六、10 | 37,769.23    | -            |
| 开发支出                   | -       | -            | -            |
| 商誉                     | -       | -            | -            |
| 长期待摊费用                 | 附注、六、11 | -            | 17,175.00    |
| 递延所得税资产                | 附注、六、12 | 14,173.50    | 1,050.00     |
| 其他非流动资产                | -       | -            | -            |
| <b>非流动资产合计</b>         | -       | 2,816,165.91 | 1,394,587.53 |
| <b>资产总计</b>            | -       | 9,850,902.95 | 9,093,827.73 |
| <b>流动负债：</b>           | -       | -            | -            |
| 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 | -       | -            | -            |
| 应付票据                   | -       | -            | -            |
| 应付账款                   | 附注、六、13 | 77,350.00    | -            |
| 预收款项                   | -       | -            | -            |
| 应付职工薪酬                 | -       | -            | -            |

|                      |         |              |              |
|----------------------|---------|--------------|--------------|
| 应交税费                 | 附注、六、15 | 151,724.10   | 188,989.85   |
| 应付利息                 | -       | -            | -            |
| 应付股利                 | -       | -            | -            |
| 其他应付款                | 附注、六、16 | 282,206.88   | -            |
| 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>        | -       | 511,280.98   | 188,989.85   |
| <b>非流动负债：</b>        | -       |              |              |
| 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              | -       | -            | -            |
| <b>非流动负债合计</b>       | -       | -            | -            |
| <b>负债合计</b>          | -       | 511,280.98   | 188,989.85   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -       |              |              |
| 股本                   | 附注、六、17 | 8,400,000.00 | 8,400,000.00 |
| 其他权益工具               | -       | -            | -            |
| 其中：优先股               | -       | -            | -            |
| 永续债                  | -       | -            | -            |
| 资本公积                 | 附注、六、18 | 1,089,534.08 | 600,000.00   |
| 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                | 附注、六、20 | -149,912.11  | -95,162.12   |



|                   |   |              |              |
|-------------------|---|--------------|--------------|
| 外币报表折算差额          | - | -            | -            |
| 归属于母公司所有者权益合计     | - | 9,339,621.97 | 8,904,837.88 |
| 少数股东权益            | - | -            | -            |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | 9,339,621.97 | 8,904,837.88 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | - | 9,850,902.95 | 9,093,827.73 |

法定代表人：卢伟

主管会计工作负责人：王锋

会计机构负责人：王锋

## (二)利润表

单位：元

| 项目                    | 附注       | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|----------|--------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b>        |          | 6,039,579.07 | 2,999,145.37 |
| 其中：营业收入               | -附注、六、21 | 6,039,579.07 | 2,999,145.37 |
| 利息收入                  | -        | -            | -            |
| 已赚保费                  | -        | -            | -            |
| 手续费及佣金收入              | -        | -            | -            |
| <b>二、营业总成本</b>        |          | 5,926,357.81 | 3,246,429.37 |
| 其中：营业成本               | 附注、六、21  | 2,427,577.52 | 1,666,798.04 |
| 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               | 附注、六、22  | 51,852.44    | 48,752.27    |
| 销售费用                  | 附注、六、23  | 649,685.40   | 288,480.29   |
| 管理费用                  | 附注、六、24  | 2,716,508.32 | 1,247,451.34 |
| 财务费用                  | 附注、六、25  | -6,755.87    | -257.70      |
| 资产减值损失                | 附注、六、26  | 87,490.00    | -4,794.87    |
| 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）                    | -       | -          | -           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           | -       | 113,221.26 | -247,284.00 |
| 加：营业外收入                            | 附注、六、27 | 520,370.80 | 426,216.28  |
| 其中：非流动资产处置利得                       | -       | -          | -           |
| 减：营业外支出                            | 附注、六、28 | 50,985.44  | 3,258.95    |
| 其中：非流动资产处置损失                       | -       | -          | -           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         | -       | 582,606.62 | 175,673.33  |
| 减：所得税费用                            | 附注、六、29 | 147,822.53 | 44,616.65   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           | -       | 434,784.09 | 131,056.68  |
| 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                      | -       | 434,784.09 | 131,056.68  |
| 少数股东损益                             | -       | -          | -           |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               | -       | -          | -           |
| 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             |         |            |            |
| <b>七、综合收益总额</b>  | -       | 434,784.09 | 131,056.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -       | 434,784.09 | 131,056.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -       | -          | -          |
| <b>八、每股收益：</b>   | -       | -          | -          |
| （一）基本每股收益        | 附注、十三、2 | 0.05       | 0.02       |
| （二）稀释每股收益        | 附注、十三、2 | 0.05       | 0.02       |

法定代表人：卢伟

主管会计工作负责人：王锋

会计机构负责人：王锋

### (三)现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------------------|---------|--------------|--------------|
| <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               | -       | 6,165,270.00 | 3,580,000.00 |
| 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                      | -       | -            | -            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 附注、六、30 | 727,359.23   | 426,719.70   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -       | 6,892,629.23 | 4,006,719.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -       | 1,564,395.65 | 1,591,727.67 |
| 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           | -       | 1,457,348.90  | 817,810.00   |
| 支付的各项税费                   | -       | 1,004,090.74  | 513,595.12   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注、六、30 | 1,582,819.98  | 1,153,963.68 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -       | 5,608,655.27  | 4,077,096.47 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -       | 1,283,973.96  | -70,376.77   |
| <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   | -       | 2,084,614.56  | 504,425.08   |
| 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            | -       | -             | -            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -       | 2,084,614.56  | 504,425.08   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | -2,084,614.56 | -504,425.08  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -       |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 | -       | -             | 2,000,000.00 |
| 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            | 附注、六、30 | 6,016,968.73  | -            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -       | 6,016,968.73  | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | -       | -             | -            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -       | -             | -            |
| 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     | 附注、六、30 | 1,269,440.00 | 790,350.67   |
| 筹资活动现金流出小计         | -       | 1,269,440.00 | 790,350.67   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -       | 4,747,528.73 | 1,209,649.33 |
| 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     | 附注、六、31 | 3,946,888.13 | 634,847.48   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 附注、六、31 | 691,460.63   | 56,613.15    |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 附注、六、31 | 4,638,348.76 | 691,460.63   |

法定代表人：卢伟

主管会计工作负责人：王锋

会计机构负责人：王锋

## (四)所有者权益变动表

单位：元

| 项目                            | 本期           |         |    |  |            |           |                |          |      |                |            |                |              |
|-------------------------------|--------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|------|----------------|------------|----------------|--------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益  |         |    |  |            |           |                |          |      |                |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益        |
|                               | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利<br>润  |                |              |
| 优先<br>股                       |              | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |      |                |            |                |              |
| 一、上年期末余额                      | 8,400,000.00 |         |    |  | 600,000.00 |           |                |          |      |                | -95,162.12 |                | 8,904,837.88 |
| 加：会计政策变更                      |              |         |    |  |            |           |                |          |      |                |            |                |              |
| 前期差错更正                        |              |         |    |  |            |           |                |          |      |                |            |                |              |
| 同一控制下企业<br>合并                 |              |         |    |  |            |           |                |          |      |                |            |                |              |
| 其他                            |              |         |    |  |            |           |                |          |      |                |            |                |              |
| 二、本年期初余额                      | 8,400,000.00 |         |    |  | 600,000.00 |           |                |          |      |                | -95,162.12 |                | 8,904,837.88 |
| 三、本期增减变动金<br>额（减少以“－”号填<br>列） |              |         |    |  | 489,534.08 |           |                |          |      |                | -54,749.99 |                | 434,784.09   |
| （一）综合收益总额                     |              |         |    |  |            |           |                |          |      |                | 434,784.09 |                | 434,784.09   |

|                   |  |  |  |  |            |  |  |            |  |             |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|------------|--|--|------------|--|-------------|--|--|--|
| (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          |  |  |  |  |            |  |  | 48,953.41  |  | -48,953.41  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |            |  |  | 48,953.41  |  | -48,953.41  |  |  |  |
| 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     |  |  |  |  | 489,534.08 |  |  | -48,953.41 |  | -440,580.67 |  |  |  |
| 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. 其他             |  |  |  |  | 489,534.08 |  |  | -48,953.41 |  | -440,580.67 |  |  |  |
| (五) 专项储备          |  |  |  |  |            |  |  |            |  |             |  |  |  |

|          |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |             |  |              |
|----------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|-------------|--|--------------|
| 1. 本期提取  |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |             |  |              |
| 2. 本期使用  |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |             |  |              |
| (六) 其他   |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |             |  |              |
| 四、本年期末余额 | 8,400,000.00 |  |  |  | 1,089,534.08 |  |  |  |  |  | -149,912.11 |  | 9,339,621.97 |

| 项目                        | 上期           |             |             |        |            |           |            |          |          |            |             |            |              |
|---------------------------|--------------|-------------|-------------|--------|------------|-----------|------------|----------|----------|------------|-------------|------------|--------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益  |             |             |        |            |           |            |          |          |            |             | 少数股<br>东权益 | 所有者权<br>益    |
|                           | 股本           | 其他权益工具      |             |        | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般风<br>险准备 | 未分配利<br>润   |            |              |
|                           |              | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |            |           |            |          |          |            |             |            |              |
| 一、上年期末余额                  | 7,000,000.00 |             |             |        |            |           |            |          |          |            | -226,218.80 |            | 6,773,781.20 |
| 加：会计政策变更                  |              |             |             |        |            |           |            |          |          |            |             |            |              |
| 前期差错更正                    |              |             |             |        |            |           |            |          |          |            |             |            |              |
| 同一控制下企业合<br>并             |              |             |             |        |            |           |            |          |          |            |             |            |              |
| 其他                        |              |             |             |        |            |           |            |          |          |            |             |            |              |
| 二、本年期初余额                  | 7,000,000.00 |             |             |        |            |           |            |          |          |            | -226,218.80 |            | 6,773,781.20 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 1,400,000.00 |             |             |        | 600,000.00 |           |            |          |          |            | 131,056.68  |            | 2,131,056.68 |
| （一）综合收益总额                 |              |             |             |        |            |           |            |          |          |            | 131,056.68  |            | 131,056.68   |



|                   |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |              |
|-------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    | 1,400,000.00 |  |  |  | 600,000.00 |  |  |  |  |  |  |  | 2,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股       | 1,400,000.00 |  |  |  | 600,000.00 |  |  |  |  |  |  |  | 2,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 4. 其他             |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |              |
| (三) 利润分配          |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 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. 其他             |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |              |
| (五) 专项储备          |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |              |

|          |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |            |  |              |
|----------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|
| 1. 本期提取  |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |            |  |              |
| 2. 本期使用  |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |            |  |              |
| (六) 其他   |              |  |  |  |            |  |  |  |  |  |            |  |              |
| 四、本年期末余额 | 8,400,000.00 |  |  |  | 600,000.00 |  |  |  |  |  | -95,162.12 |  | 8,904,837.88 |

法定代表人：卢伟

主管会计工作负责人：王锋

会计机构负责人：王锋

## 山东数智体育科技股份有限公司

### 2016 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

##### 1、历史沿革

山东数智体育科技股份有限公司（以下简称“本公司或数智体育”）前身为济宁数智体育设备有限公司，于2012年3月9日由王锋、济南数智电子各出资30万元、20万元成立，初始注册资本50万元。并经山东新华有限责任会计师事务所出具《鲁新会师济内验字【2012】第22号》验资报告审验。2013年10月更名为山东数智体育设备有限公司，注册资本50万元。

2012年11月14日，根据临时股东会决议，注册资本变更为350万元，由山东新华有限责任会计师事务所出具《鲁新会师济内验字【2012】第193号》验资报告验证。

2013年10月11日，注册资本变更为700万元，由山东新华有限责任会计师事务所出具《鲁新会师济内验字【2013】第255号》验资报告验证。变更后股东为王锋、车伟、王世建，持股比例分别为50%、25%、25%。

2015年1月27日，根据临时股东会决议及修改后的章程规定，本公司注册资本变更为840万元，由山东科创投资有限公司溢价出资200万元，其中140万元变更增加注册资本，60万元记账资本公积。后经多次股权转让，截至2016年4月30日，本公司股东分别为卢伟、王锋，持股比例分别为99%、1%。

2016年6月15日，根据发起人协议、章程之规定，全体发起人以其拥有的有限公司截止2016年4月30日的净资产9,489,534.08元折股，其中人民币840.00万元折合为股本，股份总额为840万股，每股面值人民币1元。余额人民币1,089,534.08元计入“资本公积”。由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]37030003号《验资报告》审验。

截至2016年12月31日，股东分别为卢伟、王锋，持股比例分别为99%、1%。

2、本公司住所：济宁市全民健身广场游泳馆一层；法定代表人：卢伟；统一社会信用代码：91370800592602637E；经营范围：游泳比赛自动计时系统的生

产及销售（凭环境建设项目影响批准生产）；体育设备设计、研发、批发及零售；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；体育赛事运营、体育场馆服务；电子产品、计算机设备及配件、机械设备的销售和租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月25日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

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 41 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”），并参照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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 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

本公司从事游泳比赛计时系统的生产经营。本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、13“收入”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、18“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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、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。

## 5、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的



风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目           | 确定组合的依据                                           |
|--------------|---------------------------------------------------|
| 账龄组合         | 对于单项金额小于 200 万元的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。 |
| 无风险关联方及备用金组合 | 本公司员工备用金及关联方借款                                    |

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目           | 计提方法                            |
|--------------|---------------------------------|
| 账龄组合         | 根据应收款项账龄及坏账准备计提比例确定减值损失，计提坏账准备。 |
| 无风险关联方及备用金组合 | 不计提坏账准备。                        |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 10.00       | 10.00        |
| 1-2 年           | 30.00       | 30.00        |
| 2-3 年           | 50.00       | 50.00        |
| 3 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

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：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。

### （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。

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、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。领用时按加权平均法计价，发出时按个别计价法计价。

### （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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、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（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 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、11“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。

## 9、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、11“长期资产减值”。

## 10、 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模具设计费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 11、 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。

## 12、 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### 13、 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。

本公司商品销售主要为销售游泳比赛自动计时系统，公司产品采取直接销售方式销售给客户。产品生产并检测合格后，交付客户安装、调试、验收完毕，取得购货方验收报告后确认收入。

#### （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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司提供劳务收入主要为游泳赛事服务收入，公司与客户签订赛事服务协议或由赛事主办方、组委会出具赛事服务证明，在赛事服务提供完毕后与客户确认技术服务费金额无误后确认收入。

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

## 14、 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **15、 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报告期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。

## 16、 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。

## 17、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 18、 重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）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。

#### (5) 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。

#### (6) 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     | 按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税收入适用税率具体为：产品销售收入17%、赛事服务费收入6%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%计缴。2014年按应纳税所得额的25%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。                                                           |



| 税种       | 具体税率情况          |
|----------|-----------------|
| 地方水利建设基金 | 按实际缴纳的流转税的1%计缴。 |

## 2、税收优惠及批文

①根据山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的编号为GF201537000645的高新技术企业证书，本公司自2015年起享受高新技术企业优惠所得税税率15%，有效期三年。

②2016年7月，公司获得山东省软件行业协会颁发的《软件产品登记证书》和《软件企业认定证书》。2016年9月，根据济宁市市区国家税务局济市区国税税通〔2016〕5946号税务事项通知书批准，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），2016年7月5日公司通过“双软企业”认定，从2016年9月起公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策，减征期间为2016年9月1日至2017年12月31日。

## 六、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 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

| 项目     | 年末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 库存现金   | 3,736.00     | 6,737.87   |
| 银行存款   | 4,634,612.76 | 684,722.76 |
| 其他货币资金 |              |            |
| 合计     | 4,638,348.76 | 691,460.63 |

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

| 项目     | 年末余额      | 年初余额 |
|--------|-----------|------|
| 商业承兑汇票 | 67,000.00 |      |
| 合计     | 67,000.00 |      |

注：该商业承兑汇票已于 2017 年 2 月 4 日承兑。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 年末余额       |        |           |          |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 788,000.00 | 100.00 | 78,800.00 | 10.00    | 709,200.00 |
| 组合 1.账龄组合             | 788,000.00 | 100.00 | 78,800.00 | 10.00    | 709,200.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 788,000.00 | 100.00 | 78,800.00 | 10.00    | 709,200.00 |

(续)

| 类别                    | 年初余额      |        |          |          |           |
|-----------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备     |          | 账面价值      |
|                       | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |           |        |          |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 67,000.00 | 100.00 | 6,700.00 | 10.00    | 60,300.00 |
| 组合 1.账龄组合             | 67,000.00 | 100.00 | 6,700.00 | 10.00    | 60,300.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |           |        |          |          |           |
| 合计                    | 67,000.00 | 100.00 | 6,700.00 | 10.00    | 60,300.00 |

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 | 788,000.00 | 78,800.00 | 10.00    |
| 合计    | 788,000.00 | 78,800.00 | 10.00    |

#### (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 72,100.00 元。

#### (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称        | 账面余额       | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备      |
|--------------|------------|----------------|-----------|
| 厦门豪颖科技有限公司   | 690,000.00 | 87.56          | 69,000.00 |
| 山东铭仕潜水服务有限公司 | 98,000.00  | 12.44          | 9,800.00  |
| 合计           | 788,000.00 | 100.00         | 78,800.00 |

#### 4、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   | 935,751.62 | 100.00 | 340,000.00 | 93.82  |
| 1 至 2 年 |            |        | 22,405.67  | 6.18   |
| 合计      | 935,751.62 | 100.00 | 362,405.67 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称          | 账面余额       | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|------------|----------------|------|
| 济南运丰电子技术有限公司   | 400,000.00 | 42.75          |      |
| 杭州悦胜体育经纪有限公司   | 400,000.00 | 42.75          |      |
| 江苏安迪泳池设备有限公司   | 24,300.00  | 2.60           |      |
| 山东非墨文化传媒有限公司   | 23,948.22  | 2.56           |      |
| 北京金科佳华时代科技有限公司 | 21,900.00  | 2.34           |      |
| 合计             | 870,148.22 | 93.00          |      |

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 年末余额       |        |           |         |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 165,893.68 | 100.00 | 15,690.00 | 9.46    | 150,203.68 |
| 组合 1.账龄组合              | 156,900.00 | 94.58  | 15,690.00 | 10.00   | 141,210.00 |
| 组合 2.无风险关联方及备用金组合      | 8,993.68   | 5.42   |           |         | 8,993.68   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |         |            |
| 合计                     | 165,893.68 | 100.00 | 15,690.00 | 9.46    | 150,203.68 |

(续)

| 类别                     | 年初余额         |        |        |          |              |
|------------------------|--------------|--------|--------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备   |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 4,713,708.11 | 91.30  |        |          | 4,713,708.11 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 449,194.69   | 8.70   | 300.00 | 0.07     | 448,894.69   |
| 组合 1.账龄组合              | 3,000.00     | 0.06   | 300.00 | 10.00    | 2,700.00     |
| 组合 2.无风险关联方及备用金组合      | 446,194.69   | 8.64   |        |          | 446,194.69   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |        |          |              |
| 合计                     | 5,162,902.80 | 100.00 | 300.00 | 0.01     | 5,162,602.80 |

## 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 | 156,900.00 | 15,690.00 | 10.00    |
| 合计    | 156,900.00 | 15,690.00 | 10.00    |

## ②组合中，采用其他方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 (%) |
| 无风险关联方及备用金组合 | 8,993.68 |      |          |
| 合计           | 8,993.68 |      |          |

## (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 15,390.00 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       |
|-------|------------|--------------|
| 保证金   | 156,900.00 | 3,000.00     |
| 备用金   | 8,993.68   | 275,117.86   |
| 关联方借款 |            | 4,884,784.94 |
| 合计    | 165,893.68 | 5,162,902.80 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|--------------|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 天津第十三届全国运动会资 | 付保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 60.28                | 10,000.00 |

| 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  |
|--------------|-------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 源开发有限责任公司    |       |            |       |                     |           |
| 大庆市政府采购中心    | 投标保证金 | 46,500.00  | 1 年以内 | 28.03               | 4,650.00  |
| 安徽合肥公共资源交易中心 | 履约保证金 | 10,400.00  | 1 年以内 | 6.27                | 1,040.00  |
| 汪杰           | 职工借款  | 5,000.00   | 1 年以内 | 3.01                |           |
| 冯国庆          | 职工借款  | 3,993.68   | 1 年以内 | 2.41                |           |
| 合计           | —     | 165,893.68 | —     | 100.00              | 15,690.00 |

## 6、存货

### 存货分类

| 项目   | 年末余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料  | 408,035.57 |      | 408,035.57 |
| 在产品  | 103,689.08 |      | 103,689.08 |
| 库存商品 |            |      |            |
| 周转材料 | 5,333.33   |      | 5,333.33   |
| 合计   | 517,057.98 |      | 517,057.98 |

(续)

| 项目   | 年初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 231,566.10   |      | 231,566.10   |
| 在产品  |              |      |              |
| 库存商品 | 846,553.03   |      | 846,553.03   |
| 周转材料 |              |      |              |
| 合计   | 1,078,119.13 |      | 1,078,119.13 |

## 7、一年内到期的非流动资产

| 项目           | 年末余额      | 年初余额       | 备注       |
|--------------|-----------|------------|----------|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 17,175.00 | 103,050.00 | 详见附注六、11 |
| 合计           | 17,175.00 | 103,050.00 |          |

## 8、其他流动资产

| 项目    | 年末余额 | 年初余额       |
|-------|------|------------|
| 待摊费用  |      | 38,522.00  |
| 待抵扣进项 |      | 202,779.97 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额       |
|----|------|------------|
| 合计 |      | 241,301.97 |

## 9、固定资产

### 固定资产情况

| 项目        | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |              |
| 1、年初余额    | 973,353.33   | 99,800.00    | 1,238,592.23 | 2,311,745.56 |
| 2、本年增加金额  | 312,992.35   | 1,760,123.45 | 327,792.55   | 2,400,908.35 |
| (1) 购置    | 110,206.41   | 1,760,123.45 | 327,792.55   | 2,198,122.41 |
| (2) 生产转固  | 202,785.94   |              |              | 202,785.94   |
| 3、本年减少金额  | 99,021.50    | -            | 31,365.37    | 130,386.87   |
| (1) 处置或报废 |              |              | 31,365.37    | 31,365.37    |
| (2) 其他    | 99,021.50    |              |              | 99,021.50    |
| 4、年末余额    | 1,187,324.18 | 1,859,923.45 | 1,535,019.41 | 4,582,267.04 |
| 二、累计折旧    |              |              |              |              |
| 1、年初余额    | 508,513.21   | 31,603.33    | 395,266.49   | 935,383.03   |
| 2、本年增加金额  | 234,371.39   | 195,166.44   | 461,068.90   | 890,606.73   |
| (1) 计提    | 234,371.39   | 195,166.44   | 461,068.90   | 890,606.73   |
| 3、本年减少金额  |              |              | 7,945.90     | 7,945.90     |
| (1) 处置或报废 |              |              | 7,945.90     | 7,945.90     |
| 4、年末余额    | 742,884.60   | 226,769.77   | 848,389.49   | 1,818,043.86 |
| 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  | 444,439.58   | 1,633,153.68 | 686,629.92   | 2,764,223.18 |
| 2、年初账面价值  | 464,840.12   | 68,196.67    | 843,325.74   | 1,376,362.53 |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目     | 计算机软件 | 合计 |
|--------|-------|----|
| 一、账面原值 |       |    |

| 项目       | 计算机软件     | 合计        |
|----------|-----------|-----------|
| 1、年初余额   |           |           |
| 2、本年增加金额 | 39,572.65 | 39,572.65 |
| (1) 购置   | 39,572.65 | 39,572.65 |
| 3、本年减少金额 |           |           |
| (1) 处置   |           |           |
| 4、年末余额   | 39,572.65 | 39,572.65 |
| 二、累计摊销   |           |           |
| 1、年初余额   |           |           |
| 2、本年增加金额 | 1,803.42  | 1,803.42  |
| (1) 计提   | 1,803.42  | 1,803.42  |
| 3、本年减少金额 |           |           |
| (1) 处置   |           |           |
| 4、年末余额   | 1,803.42  | 1,803.42  |
| 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 | 37,769.23 | 37,769.23 |
| 2、年初账面价值 |           |           |

### 11、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 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|-----|
| 模具设计费 | 17,175.00 |        | 17,175.00 |        |     |
| 合计    | 17,175.00 |        | 17,175.00 |        |     |

### 12、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的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 | 递延所得税资 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资产 |

|        | 差异        | 产         | 差异       |          |
|--------|-----------|-----------|----------|----------|
| 资产减值准备 | 94,490.00 | 14,173.50 | 7,000.00 | 1,050.00 |
| 合计     | 94,490.00 | 14,173.50 | 7,000.00 | 1,050.00 |

### 13、应付账款

应付账款按款项性质列示

| 项目  | 年末余额      | 年初余额 |
|-----|-----------|------|
| 材料款 | 77,350.00 |      |
| 合计  | 77,350.00 |      |

### 14、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         |      | 1,330,293.70 | 1,330,293.70 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |      | 119,262.81   | 119,262.81   |      |
| 合计             |      | 1,449,556.51 | 1,449,556.51 |      |

(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 |      | 1,263,026.80 | 1,263,026.80 |      |
| 2、职工福利费       |      | 9,643.50     | 9,643.50     |      |
| 3、社会保险费       |      | 51,471.90    | 51,471.90    |      |
| 其中：医疗保险费      |      | 43,938.93    | 43,938.93    |      |
| 工伤保险费         |      | 4,393.89     | 4,393.89     |      |
| 生育保险费         |      | 3,139.08     | 3,139.08     |      |
| 4、住房公积金       |      | 4,567.50     | 4,567.50     |      |
| 5、其他短期薪酬      |      | 1,584.00     | 1,584.00     |      |
| 合计            |      | 1,330,293.70 | 1,330,293.70 |      |

(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 |      | 112,985.82 | 112,985.82 |      |
| 2、失业保险费  |      | 6,276.99   | 6,276.99   |      |
| 合计       |      | 119,262.81 | 119,262.81 |      |

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，本公司分别按员工基本工资的 18%、1%每月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。

### 15、应交税费

| 项目       | 年末余额       | 年初余额       |
|----------|------------|------------|
| 企业所得税    | 143,984.49 | 188,989.85 |
| 增值税      | 3,330.78   |            |
| 教育费附加    | 50.87      |            |
| 地方教育费附加  | 33.90      |            |
| 地方水利建设基金 | 16.96      |            |
| 个人所得税    | 4,008.60   |            |
| 印花税      | 298.50     |            |
| 合计       | 151,724.10 | 188,989.85 |

### 16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 年末余额       | 年初余额 |
|-------|------------|------|
| 广告费   | 137,500.00 |      |
| 中介服务费 | 130,000.00 |      |
| 其他    | 14,706.88  |      |
| 合计    | 282,206.88 |      |

### 17、股本

| 项目         | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         | 持股比例%  |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 卢伟         |              | 8,400,000.00 | 84,000       | 8,400,000.00 | 99.00  |
| 王锋         | 3,500,000.00 | 84,000       | 3,500,000.00 | 84,000       | 1.00   |
| 山东科创投资有限公司 | 1,400,000.00 |              | 1,400,000.00 |              |        |
| 王世建        | 1,750,000.00 |              | 1,750,000.00 |              |        |
| 车伟         | 1,750,000.00 |              | 1,750,000.00 |              |        |
| 合计         | 8,400,000.00 | 8,484,000.00 | 8,484,000.00 | 8,400,000.00 | 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 | 600,000.00 | 489,534.08 |      | 1,089,534.08 |
| 合计   | 600,000.00 | 489,534.08 |      | 1,089,534.08 |

注：2016 年资本公积增加系公司股改净资产折股形成。

### 19、盈余公积

| 项目     | 年初余额 | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 法定盈余公积 |      | 48,953.41 | 48,953.41 |      |
| 合计     |      | 48,953.41 | 48,953.41 |      |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本年度盈余公积减少系公司股改净资产折股减少。

### 20、未分配利润

| 项目                    | 本年          | 上年          |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -95,162.12  | -226,218.80 |
| 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            | -95,162.12  | -226,218.80 |
| 加：本年净利润               | 434,784.09  | 131,056.68  |
| 减：提取法定盈余公积            | 48,953.41   |             |
| 整体变更转为股本（资本公积）        | 440,580.67  |             |
| 年末未分配利润               | -149,912.11 | -95,162.12  |

### 21、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 | 6,039,579.07 | 2,427,577.52 | 2,999,145.37 | 1,666,798.04 |
| 合计   | 6,039,579.07 | 2,427,577.52 | 2,999,145.37 | 1,666,798.04 |

### 22、税金及附加

| 项目       | 本年发生额     | 上年发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税  | 27,763.92 | 26,251.55 |
| 教育费附加    | 11,895.01 | 11,250.65 |
| 地方教育费附加  | 7,930.00  | 7,500.45  |
| 地方水利建设基金 | 3,965.01  | 3,749.62  |
| 印花税      | 298.50    |           |
| 合计       | 51,852.44 | 48,752.27 |

注：①各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 23、销售费用

| 项目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------|------------|------------|
| 广告费   | 470,664.54 | 173,646.29 |
| 工资薪酬  | 128,081.88 | 102,500.00 |
| 差旅费   | 29,939.98  | 12,334.00  |
| 业务招待费 | 10,999.00  |            |
| 展览费   | 10,000.00  |            |
| 合计    | 649,685.40 | 288,480.29 |

### 24、管理费用

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 中介服务费  | 1,161,428.59 | 45,800.00    |
| 研发费    | 685,459.76   | 658,513.81   |
| 差旅费    | 207,398.40   | 51,941.40    |
| 折旧费    | 199,411.50   | 113,884.86   |
| 工资及福利费 | 215,793.34   | 195,310.00   |
| 业务招待费  | 44,509.85    | 29,909.00    |
| 办公费    | 36,854.08    | 41,272.67    |
| 水电费    | 17,565.40    | 18,765.39    |
| 维修费    | 16,060.73    | 10,604.16    |
| 房租     | 12,840.67    | 39,322.00    |
| 其他     | 119,186.00   | 42,128.05    |
| 合计     | 2,716,508.32 | 1,247,451.34 |

### 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 | 8,985.17  | 1,119.70 |
| 手续费    | 2,229.30  | 862.00   |
| 合计     | -6,755.87 | -257.70  |

### 26、资产减值损失

| 项目   | 本年发生额     | 上年发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 87,490.00 | -4,794.87 |
| 合计   | 87,490.00 | -4,794.87 |

**27、营业外收入**

| 项目                 | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|------------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 520,000.00 | 425,600.00 | 520,000.00    |
| 其他                 | 370.80     | 616.28     | 370.80        |
| 合计                 | 520,370.80 | 426,216.28 | 520,370.80    |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目           | 本年发生数      | 上年发生数      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|------------|-------------|
| 国家高新技术企业认定通过奖励 | 500,000.00 |            | 与收益相关       |
| 专利补助           | 20,000.00  | 58,000.00  | 与收益相关       |
| 技术研究中心奖励       |            | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 高新技术企业复审通过奖励   |            | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 市级工业发展专项资金     |            | 267,600.00 | 与收益相关       |
| 合计             | 520,000.00 | 425,600.00 | 与收益相关       |

**28、营业外支出**

| 项目          | 本年发生额     | 上年发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 23,419.47 |          | 23,419.47     |
| 其中：固定资产处置损失 | 23,419.47 |          | 23,419.47     |
| 税收滞纳金       | 27,565.97 | 3,258.95 | 27,565.97     |
| 合计          | 50,985.44 | 3,258.95 | 50,985.44     |

**29、所得税费用****（1）所得税费用表**

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 160,946.03 | 42,717.93 |
| 递延所得税费用 | -13,123.50 | 1,898.72  |
| 合计      | 147,822.53 | 44,616.65 |

**（2）会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目               | 本年发生额      |
|------------------|------------|
| 利润总额             | 582,606.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 87,390.99  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 60,431.54  |
| 所得税费用            | 147,822.53 |

**30、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      |
|-------|------------|------------|
| 利息收入  | 8,982.17   | 1,119.70   |
| 政府补助  | 520,000.00 | 425,600.00 |
| 收回备用金 | 198,374.06 |            |
| 合计    | 727,356.23 | 426,719.70 |

**(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        |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 手续费                            | 2,229.30     | 862.00       |
| 管理费用、销售费用中除薪酬、折旧、摊销、税金外的其他付现支出 | 1,658,326.00 | 1,153,101.68 |
| 合计                             | 1,660,555.30 | 1,153,963.68 |

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 收回关联方资金 | 6,016,968.73 |       |
| 合计      | 6,016,968.73 |       |

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 支付关联方资金 | 1,269,440.00 | 790,350.67 |
| 合计      | 1,269,440.00 | 790,350.67 |

**31、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                              | 414,938.04 | 131,056.68 |
| 加：资产减值准备                         | 87,490.00  | -4,794.87  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 890,606.73 | 646,675.78 |
| 无形资产摊销                           | 1,803.42   |            |
| 长期待摊费用摊销                         | 103,050.00 | 85,875.00  |
| 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） | 23,419.47  |            |
| 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                        | 本年金额          | 上年金额        |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| 财务费用（收益以“—”号填列）             |               |             |
| 投资损失（收益以“—”号填列）             |               |             |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）        | -13,123.50    | 1,898.72    |
| 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）            | 561,061.15    | -900,136.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）       | -1,127,408.53 | 219,831.03  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）       | 322,291.13    | -250,782.33 |
| 其他                          |               |             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 1,283,973.96  | -70,376.77  |
| <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>     |               |             |
| 现金的期末余额                     | 4,638,348.76  | 691,460.63  |
| 减：现金的期初余额                   | 691,460.63    | 56,613.15   |
| 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                | 3,946,888.13  | 634,847.48  |

## （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           | 4,638,348.76 | 691,460.63 |
| 其中：库存现金        | 3,736.00     | 6,737.87   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,634,612.76 | 684,722.76 |
| 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 | 4,638,348.76 | 691,460.63 |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之

间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目    | 1 年以内      | 合计         |
|-------|------------|------------|
| 应收账款  | 788,000.00 | 788,000.00 |
| 预付账款  | 935,751.62 | 935,751.62 |
| 其他应收款 | 165,893.68 | 165,893.68 |
| 应付账款  | 77,350.00  | 77,350.00  |
| 其他应付款 | 282,206.88 | 282,206.88 |

## 八、公允价值的披露

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人股东卢伟。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注十二、1。

### 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 |
|---------------|-------------|
| 济宁市任城区数智体育游泳馆 | 股东卢伟控制      |
| 北京中铭恒盛科技有限公司  | 股东卢伟持股 30%  |
| 山东中铭恒盛科技有限公司  | 参见附注十二、1    |

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额     |
|--------------|--------|-------|-----------|
| 山东中铭恒盛科技有限公司 | 接受劳务   |       | 27,000.00 |

#### （2）关联租赁情况

##### ①本公司作为承租人

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|---------------|--------|----------|----------|
| 济宁市任城区数智体育游泳馆 | 房屋建筑物  |          |          |

注：租赁费已获控制人卢伟豁免，金额 18.00 万元。

#### （3）关联方资金拆借

| 关联方           | 年初           | 本期借入       | 本期归还         | 年末 |
|---------------|--------------|------------|--------------|----|
| 卢伟            | 4,713,708.11 | 736,440.00 | 5,450,148.11 |    |
| 济宁市任城区数智体育游泳馆 | 171,076.83   | 533,000.00 | 704,076.83   |    |



| 关联方 | 年初           | 本期借入        | 本期归还         | 年末 |
|-----|--------------|-------------|--------------|----|
| 合计  | 4,884,784.94 | 1,269,440.0 | 6,154,224.94 |    |

注：本年收回中包含关联方代付材料等款项 137,256.21 元。

#### (4) 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 | 325,373.01 | 161,600.00 |

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称          | 年末余额 |      | 年初余额         |      |
|---------------|------|------|--------------|------|
|               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款：        |      |      |              |      |
| 卢伟            |      |      | 4,713,708.11 |      |
| 济宁市任城区数智体育游泳馆 |      |      | 171,076.83   |      |
| 山东中铭恒盛科技有限公司  |      |      |              |      |
| 合计            |      |      | 4,884,784.94 |      |

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

| 项目       | 内容              | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|-----------------|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 在全国中小企业股份转让系统挂牌 | 无              |            |

2017年4月12日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在

全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称“数智体育”，证券交易代码：871367。

## 2、利润分配情况

无。

## 3、销售退回

无。

## 十二、其他重要事项

### 1、子公司事项

2014 年 12 月 16 日，本公司认缴 700.00 万元投资山东中铭恒盛科技有限公司（简称“山东中铭恒盛”），持股 70%，认缴出资时间为 2016 年 12 月 8 日。2016 年 1 月 6 日，本公司将认缴持有的中铭恒盛 70%股权以 0 元价格转让给自然人张红光，截至 2016 年 4 月 30 日，本公司不再具有对外投资。

根据山东中铭恒盛公司章程主要条款：股东会会议由股东按照出资比例行使表决权；公司不设董事会，设执行董事一名，由卢伟担任。2016 年 4 月 30 日，本公司与卢伟出具的《确认书》，确认山东中铭恒盛股东会会议由股东按实缴出资比例行使表决权。因数智体育未实缴出资，因此确定本公司不拥有山东中铭恒盛表决权，对山东中铭恒盛不享有实质性权利。

另山东中铭恒盛公司章程中未明确规定分红比例，按照《公司法》第三十五条规定：“股东按照实缴的出资比例分取红利；公司新增资本时，股东有权优先按照实缴的出资比例认缴出资。但是，全体股东约定不按照出资比例分取红利或者不按照出资比例优先认缴出资的除外。”根据《公司法》规定股东按照实缴的出资比例分取红利，本公司未实缴出资不享有分红权。山东中铭恒盛成立至今未实际运营，期间主要由股东、执行董事卢伟负责公司的财务、生产、经营等决策的制定，本公司未通过股东会等权力机构行使其股东职权、表决权等，在持股期间不具有实质控制权。

综上，报告期内未将山东中铭恒盛纳入合并范围。

### 2、股份代持事项

2012 年 3 月 9 日至 2016 年 3 月 30 日，王锋、济南数智电子技术有限公司、

车伟、王世建分别持有的本公司股份，均代卢伟持有，各方与卢伟虽未签订股权代持协议，但实际均为卢伟出资，实为股权代持。原因是卢伟曾为济宁图讯文化传播有限公司（注册号 370800228022662）的法定代表人，济宁图讯文化传播有限公司因未及时办理企业年检而被吊销，卢伟误认为担任被吊销营业执照企业的法定代表人自企业被吊销营业执照之日起 3 年内不得投资企业，为避免该企业的吊销行为给数智体育的生产经营及声誉造成不良影响，数智体育历史沿革中，卢伟分别委托王锋、济南数智电子、车伟、王世建等代为持有公司股权。2012 年，济宁图讯文化传播有限公司成立清算组完成清算并注销。

2016 年 1 月 9 日，王锋、车伟、王世建与卢伟分别签订《股权转让协议书》将其持有公司 41.67%、20.83%、20.83%的股权以赠与的方式转让给卢伟，此股权转让实际为王锋、车伟、王世建将其持有的公司股权归还给卢伟，股权代持解除。2016 年 6 月 1 日，卢伟分别与王锋、济南数智信息技术有限公司、车伟、王世建签订了《解除代持行为的确认和承诺》，确认解除股权代持。

### 十三、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                                                                              | -23,419.47 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 520,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |    |
| 债务重组损益                                                                                  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |    |

| 项目                                   | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------|------------|----|
| 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                   | -27,195.17 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |    |
| 小计                                   | 469,385.36 |    |
| 所得税影响额                               | 74,542.70  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 0          |    |
| 合计                                   | 394,842.66 |    |

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。

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 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       | 4.77          | 0.05   |        |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.95          | 0.04   |        |

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 |
|------------|

山东数智体育科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 26 日