



珠江文体

NEEQ : 837774

广州珠江体育文化发展股份有限公司

GuangZhou Pearl River Sports&Culture Development CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年3月，济宁太白湖新区管委会对全区2017年度做出突出贡献的集体和个人进行了表彰，珠江文体汤建华董事长因其为太白湖新区加快新旧动能转换推进二次创业所作的突出贡献，荣获此项称号。

2018年4月，公司与中建海峡建设发展有限公司、中建投资基金管理（北京）有限公司组成联合体，成功中标晋江市第二体育中心PPP项目。

2018年4月，经广州市国家税务局、广州市地方税务局联合评定，珠江文体以满分成绩荣获“2017年度纳税信用A级纳税人”称号，这是我司自2015年起连续第三年获得该项荣誉。

2018年4月，经济宁市北湖区国家税务局、北湖区地方税务局联合评定，济宁公司荣获“2017年度纳税信用A级纳税人”称号，这是济宁公司在营改增平稳过度后首次获得此殊荣。

2018年5月，为配合集团公司在南沙开发的重大经营项目、承担南沙体育馆的运营管理工作，公司控股子公司广州南实体育发展有限公司正式成立。

2018年5月12日，亚运城体育馆首个惠民低收费健身项目，亚运城体育馆体能健身训练中心正式惠民开业。

2018年5月，2018 CCAT 国际标准舞全国城市联赛—惠州站在惠阳体育会展中心拉开了序幕，活动主办方中国国际标准舞总为惠州公司颁发了“突出贡献奖”。

2018年6月，广州市体育局局长罗京军调研亚运城综合体育馆，对珠江文体在亚运城体育馆运营管理上坚持社会效益和经济效益两手抓的做法给予了高度肯定。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、珠江文体	指	广州珠江体育文化发展股份有限公司，系 2015 年 11 月 20 日由广州珠江体育文化发展有限公司整体变更而成
有限公司、珠江有限	指	广州珠江体育文化发展有限公司
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《有限公司章程》	指	《广州珠江体育文化发展有限公司章程》
《公司章程》	指	《广州珠江体育文化发展股份有限公司章程》
珠江实业集团	指	广州珠江实业集团有限公司
珠江酒管	指	广州珠江物业酒店管理有限公司及其前身广州珠江物业酒店管理公司
江迅清洁	指	广州江迅清洁服务有限公司
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
亚运城公司	指	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司
济宁公司	指	济宁珠江体育文化发展有限公司
惠州公司	指	惠州珠江体育文化发展有限公司
南沙公司	指	广州南实体育发展有限公司
听云轩	指	广州市听云轩饮食发展有限公司

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。

公司负责人汤建华、主管会计工作负责人汤建华及会计机构负责人（会计主管人员）利建敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广州体育馆行政楼五楼保密室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	广州珠江体育文化发展股份有限公司第一届监事会第七次会议决议
	广州珠江体育文化发展股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州珠江体育文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou Pearl River Sports&Culture Development CO.,LTD.
证券简称	珠江文体
证券代码	837774
法定代表人	汤建华
办公地址	广州市白云区白云大道南 783 号(广州体育馆内)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李怡
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-86257208
传真	020-86187878
电子邮箱	zjgs@gztyg.net
公司网址	www.gzzjtywh.com
联系地址及邮政编码	广州市白云区白云大道南 783 号(广州体育馆内)510405
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州珠江体育文化发展股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 04 月 16 日
挂牌时间	2016 年 06 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	体育、文化和娱乐（R）—体育（R88）—体育场馆（R882）—指可供观赏比赛的场馆和专供运动员训练用的场地管理活动（R8820）
主要产品与服务项目	大型体育场馆及其附属设施的运营管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠江实业集团
实际控制人及其一致行动人	广州市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101728196958C	否
注册地址	广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼)X1301-H4000(集群注册)(JM)	否
注册资本(元)	100,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

√适用 □不适用

(一) 积极推进项目拓展工作

继 2017 年成功中标开封、许昌 PPP 项目后，公司 2018 年上半年乘胜追击，与中建海峡、中建投资基金组成联合体成功中标晋江市第二体育中心 PPP 项目，连中三元使我司通过 PPP 模式中标的项目总占地面积超过 1500 亩，总建筑面积超过 48 万平方米，总运营资产近 60 亿元。

公司控股子公司广州南实体育发展有限公司于 2018 年 5 月 29 日正式成立。截至目前，公司已由单一运营广州体育馆的管理型公司，逐步发展成为在建在管项目总数量达 14 个、下属企业(含分公司)达 8 个的运营型公司。今年上半年，我司还新签了湖南衡阳市体育中心游泳馆、续签了江苏盐城市体育中心顾问管理项目。

(二) 积极推进资本运营工作

今年 5 月，国家发改委批准集团公司就公司与住建公司联合中标的开封市体育中心建设项目发行 10.2 亿元专项债券，这是自国家发改委 2017 年推出《社会领域产业专项债券发行指引》、鼓励发行体育产业专项债券以来，我国企业发行金额最大的一个体育产业专项债券，并且是全国首个 PPP 项目专项债券，具有鲜明的开拓意义，在行业内引起极大反响。

(三) 积极推进内容建设工作

公司推动“从平台经营向内容经营转变”战略后，各下属公司通过自主创新，推进内容建设，通过前期“多点开花”型的内容探索，发展为培育具有公司和区域特色的自主品牌活动：(1) 公司总部继续以低风险的方式投资独立主办卫兰演唱会、卢巧音演唱会等两项品牌共 6 场活动；(2) 济宁公司持续推动打造自有 IP 项目，目前已拥有济宁鸟巢啤酒节等高知名度和影响力的品牌活动的基础上打破惯性思维，将策划阵营拓展至场馆之外，首次尝试在市重点商圈举办体育赛事活动；(3) 亚运城公司同时深挖青少年文体艺术题材红利，与亚运城小学及天誉小学建立体育培训的长期合作关系，驻馆培训项目影响力已辐射到亚运城周边 8 家学校。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,366,052.86	51,083,256.83	10.34%
毛利率	52.99%	48.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,464,402.00	6,445,257.71	15.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,109,913.57	6,192,794.08	14.81%
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）	3.64%	3.33%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	3.47%	3.20%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	249,408,378.97	260,573,045.84	-4.28%
负债总计	41,162,984.57	55,365,847.08	-25.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,974,020.20	201,109,618.20	0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.01	1.00%
资产负债率（母公司）	9.49%	13.27%	-
资产负债率（合并）	16.50%	21.25%	-
流动比率	6.21	4.84	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,780,292.76	-6,101,291.80	54.43%
应收账款周转率	3.64	4.64	-
存货周转率	250.80	194.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.28%	-0.75%	-

营业收入增长率	10.34%	32.44%	-
净利润增长率	24.10%	29.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		16,987,380.12		7,357,811.09
应收账款	16,987,380.12		7,357,811.09	
应付票据及应付账款		11,676,039.41		9,227,592.89
应付账款	11,676,039.41		9,227,592.89	
资产处置收益		1,000.00		
营业外收入	2,206.14	1,106.14		
其中：非流动资产处置收益	1,000.00			
长期应付款		3,161,098.42		2,087,040.22
专项应付款	3,161,098.42		2,087,040.22	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于体育行业，专注于大型体育场馆及其附属设施的运营管理，凭借良好的管理团队和专业的运营服务人才，开展场馆管理、场馆经营和物业经营业务。公司凭借自身的行业经验优势、人才优势、管理优势等通过市场公开投标方式获得体育场馆的经营管理权。公司一方面组建运营团队，为体育场馆所有者或其代表（主要为政府体育主管部门）提供场馆及附属设施设备的日常维修保养及安全保卫、政府指令性活动、训练的组织与保障及免费开放场所等场馆管理服务，最大化体育场馆的社会效益，并获得场馆管理报酬；另一方面，在能充分满足体育场馆所有者或其代表场馆管理要求的条件下，公司积极开展经营活动，为文艺演出、会展、体育赛事承办企业的文体商务活动和场馆周边市民的康体运动提供活动场地及个性化服务，为场馆配套休闲、娱乐场所经营者和车辆运营服务商等分别提供经营场所和停车场地，以实现体育场馆的经济效益与社会效益共赢。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内的经营成果：

2018年上半年，珠江文体公司实现营业收入5636.61万元，同比增加528.28万元，增幅10.34%；完成年度预算的40.26%。

实现归属于母公司净利润746.44万元，同比增加101.91万元，增幅15.81%；完成年度预算的56.98%。

财务状况：

资产总额减少1,116.47万元，减幅4.28%，其中：货币资金减少15,066.80万元，其他流动资产同比增加14,248.32万元。主要是本期利用闲置募集资金户的资金购买银行理财产品，银行理财产品余额同比增加14,240.00万元；应收票据及应收账款同比减少300.87万元。

负债总额减少1,420.29万元，减幅25.65%：主要是应付职工薪酬减少789.71万元，其他应付款减少291.48万元，长期应付款减少107.78万元。

公司2018年上半年与中建海峡、中建投资基金组成联合体成功中标晋江市第二体育中心PPP项目，目前我司通过PPP模式中标的项目总占地面积超过1500亩，总建筑面积超过48万平方米，总运营资产近60亿元。公司控股子公司广州南实体育发展有限公司于2018年5月29日正式成立。截至目前，公司已由单一运营广州体育馆的管理型公司，逐步发展成为在建在管项目总数量达14个、下属企业（含分公司）达8个的运营型公司。今年上半年，我司还新签了湖南衡阳市体育中心游泳馆、续签了江苏盐城市体育中心顾问管理项目。2018年5月，国家发改委批准集团公司就公司与住建公司联合中标的开封市体育中心建设项目发行10.2亿元专项债券，这是自国家发改委2017年推出《社会领域产业专项债券发行指引》、鼓励发行体育产业专项债券以来，我国企业发行金额最大的一个体育产业专项债券，并且是全国首个PPP项目专项债券。

三、 风险与价值

（一）业务区域集中的风险

公司营业收入的区域集中度高，主要来自广东省和山东省，一定程度上会影响公司市场占有率和销售收入的进一步提升。若未来广东省和山东省市场竞争加剧，公司经营业绩将受到重大影响。

应对措施：公司积极参与全国各地体育场馆委托运营管理项目和PPP项目的投标工作，继续加快了

经营区域开拓和服务管理输出步伐，为后续经营版图的扩张奠定了良好基础。

（二）业务规模扩大可能导致的管理风险

公司逐步扩张的经营区域和不断扩大的业务规模对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。若公司无法在管理控制、人力资源、风险控制、营销方式等方面采取更有针对性的措施，可能将增加公司的管理成本和经营风险，使公司各项业务难以发挥协同效应，对公司未来业务的发展带来一定的影响。

应对措施：

其一，优化管理架构。形成公司总部管控+扶持的管理格局，在督导各项目运营管理的基础上，着力提升项目管理品质，加强文化演艺、体育竞赛、会议展览、康体培训等“内容”的导入和扶持，全面打造珠江文体可持续、可复制的项目运营管理模式。

其二，管理团队专业化、本地化。为了满足公司服务管理输出后经营规模不断扩张所需的人力资源，大力引进专业人才，实施专业人才本地化，稳定了经营团队。

其三，谋划布局智慧场馆建设。为降低公司管理成本和经营风险，同时促进公司服务管理输出，公司于报告期内启动了智慧场馆建设项目，实现集成化和规范化管理，提高场馆运营效能和服务水平。

（三）行业特性和市场竞争加剧的风险

根据体育场馆行业特征，商业演出与企事业活动集中在每年下半年，培训和自营项目旺季集中在7-9月。今年因经济下行压力不减，上半年演出市场雪上加霜，加之同行业竞争更趋激烈，出现同类场馆不收租或低场租的合作方式，类似不规范的市场竞争方式对公司市场经营造成了一定的不良影响。

应对措施：

其一，围绕内容经营，打造自有IP品牌，积极培育品牌性活动。

其二，努力开拓差异化市场。

其三，推动各场馆项目的招商租赁工作，在聚集人气的同时，获得了稳定的收益。

（四）控股股东控制不当的风险

公司控股股东广州珠江实业集团有限公司（以下简称“珠江实业集团”）直接及间接合计持有公司100%的股份，实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，须对公司履行国有资产监督管理职责，公司控股股东也可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策产生重大影响，若控股股东滥用控股地位对公司管理施加不当影响，则会对公司的规范经营造成不利影响。

应对措施：公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司治理水平，严格执行公司内部控制制度，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在风险。

（五）控股股东收取场馆使用费的风险

根据公司与控股股东签订的《广州体育馆委托经营管理协议》，协议生效日起至2017年12月31日之前公司无需缴纳场馆使用费，2018年起及以后的场馆使用费由双方根据体育馆运营管理情况另行约定。目前公司与控股股东尚未就此事有具体商定，若以后公司需向控股股东缴纳场馆使用费，将增加公司的运营成本。

应对措施：继续坚持“以体为本、多元经营、创新发展”的经营方针，提升公司经营管理水平，增强盈利能力，尽可能减少缴纳场馆使用费对公司的影响。

（六）对控股股东依赖的风险

公司开办初期，场馆设施建设及举办大型活动资金需求较大，控股股东代垫了部分筹办资金，截至报告期末公司仍占用控股股东珠江实业集团资金的余额为3,488,597.03元。若控股股东提出还款要求，公司进行偿付将影响公司的现金流。公司设立时是广州珠江实业集团有限公司下属承担广州体育馆运营管理职能的子公司，对控股股东存在一定的业务依赖。

应对措施：公司原占用控股股东珠江实业集团资金的余额为6,488,597.03元，已偿还3,000,000.00元。公司虽然以广州体育馆为基本运营平台，但在加快服务管理输出之后，截至报告期内已运营管理过

11 个体育场馆，目前在建在管的建制体育场馆达 14 个，已完全摆脱专门承担广州体育馆运营管理职能而对控股股东的业务依赖。

（七）合同期届满不能续约的风险

公司与相关场馆方签订了期限较长的合作合同，合同到期后在同等条件下拥有优先续约权，但可能由于竞争对手的出现而导致续约条件发生不利变化，仍可能面临续约成本增加甚至无法续约的风险。

应对措施：公司在报告期内不断加大自主品牌赛事和其他具备自主知识产权的服务产品开发，坚持体育场馆“酒店式管理”，大力推动智能化场馆运营系统建设，不断提升公司的精细化管理水平和市场竞争力，增加场馆所有者的满意度。

（八）场馆老化的风险

广州体育馆运行已届 17 年，处于设备设施故障高发期。

应对措施：优化软硬件环境。利用上半年的淡季时期进行设施设备大检修，组织消防演练、救生员演练和业务技能培训，为下半年演艺旺季做好硬件和服务准备。 .

四、 企业社会责任

（一）坚守本体经营，落实公益惠民措施。公司及其属下公司坚持大型体育场馆的公共服务属性，对场馆外廊和广场、公园实行开放式管理，根据各地政府惠民政策和体育行政部门安排，以合同形式确保体育惠民措施落实。如公司所辖广州体育馆常年实行免费或低价收费的运动项目场地包括 36 片羽毛球场，以及乒乓球、游泳、篮球、网球等项目，并普遍设置了免费开放时段，增添了室外健身服务设施。除为市民健身提供最好的场地，公司还为广受欢迎的游泳、球类运动项目配备了社会指导员。近年来公司接管的亚运城综合体育馆、惠阳文体中心都已是落成数年的场馆，由于种种原因开放度不高，“两代表一委员”和市民、媒体都有很大的意见。公司在接受经营委托后，全方位推出群体运动项目和体育惠民措施，扭转了代表委员和广大市民对以前场馆资源闲置造成的不良印象。

（二）助推大众体育和全民健身事业发展。公司所辖体育场馆的免费开放时段和不断完善的室外健身服务设施，使广大群众市民充分享受了政府公共服务设施所带来的福利，以及过程中的健身指导等增值服务，有效落实了政府各项体育惠民措施。

（三）引领国内大型体育场馆运营风气之先。广州体育馆的投资建设经营管理模式是广州市委、市政府改革创新的重要举措。作为国内最早采用 BOT 模式运营体育场馆的专业机构，公司自成立至今的 17 年里，以广州体育馆为基本运营平台，成功开辟出了体育场馆运营管理的创新发展之道，颠覆了传统场馆运营模式，为国内体育场馆类项目运营管理提供了可资借鉴的经验。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	是	资金	其他	0	490,000.00	245,000.00	245,000.00	是
总计	-	-	-	0	490,000.00	245,000.00	245,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

广州珠江物业管理有限公司惠州分公司作为惠阳体育会展中心运营项目的中标方，代收惠阳市财政补贴后，将财政补贴款划付惠州珠江体育文化发展有限公司。该资金占用为经营性占用，且已在 2018-002

号公告中披露该预计关联交易。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,400,000.00	579,997.11
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	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	980,000.00	490,000.00
	4,380,000.00	1,069,997.11

备注：其他项是广州珠江物业管理有限公司惠州分公司作为惠阳体育会展中心运营项目的中标方，代收惠阳市财政补贴后，将财政补贴款划付惠州珠江体育文化发展有限公司。已在 2018-002 号公告中披露。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

对外投资事项：

一、经公司 2018 年第一次临时股东大会审议，同意公司在不超过 8,000 万元（含 8,000 万元）的限额内使用闲置自有资金购买短期极低风险产品，且上述额度可滚动使用。本次授权期限自股东大会通过之日起一年内有效。

经公司 2017 年度股东大会审议，同意在保证正常经营和资金安全的前提下，公司在不超过人民币 16,356 万元（含 16,356 万元）的额度内利用闲置募集资金投资短期、低风险理财产品，资金可以滚动利用。本次授权期限自股东大会通过之日起一年内有效。

公司本期期初理财产品余额 34,500,000.00 元，买入（含滚动）理财产品 287,900,000.00 元，到期赎回 145,500,000.00 元，期末余额 176,900,000.00 元，获得投资收益 476,195.16 元。

二、经公司 2017 年第四次临时股东大会审议，同意公司与广州南沙城市建设投资有限公司共同出资人民币 200 万元整成立广州南实体育发展有限公司，其中公司出资 110 万持股 55%，广州南沙城市建设投资有限公司出资 90 万持股 45%。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 20 日	0.56		

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	87,000,000	87.00%	0	87,000,000	87.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	87,000,000	87.00%	0	87,000,000	87.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,000,000	13.00%	0	13,000,000	13.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	13.00%	0	13,000,000	13.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	广州珠江实业集团有限公司	80,000,000	0	80,000,000	80.00%	10,400,000	69,600,000
2	广州珠江物业酒店管理有限公司	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	1,950,000	13,050,000
3	广州江迅清洁服务有限公司	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	650,000	4,350,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	13,000,000	87,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现股东均为法人股东。其中，广州珠江物业酒店管理有限公司（以下简称“珠江酒管”）为公司控股股东广州珠江实业集团有限公司（以下简称“珠江实业集团”）的全资子公司，广州江迅清洁服务有限公司（以下简称“江迅清洁”）为珠江酒管的全资子公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司自成立至今，广州珠江实业集团有限公司始终直接持有公司 80%股权或股份份额；另外珠江酒管为公司控股股东珠江实业集团的全资子公司，江迅清洁为珠江酒管的全资子公司，珠江实业集团间接通过珠江酒管、江迅清洁分别持有珠江文体剩余的 15%及 5%的股权。珠江实业集团直接及间接持有珠江文体 100%的股权或股份份额，因此珠江实业集团为公司的控股股东。

珠江实业集团现持有广东省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91440101190445878B），登记事项如下：

企业名称 广州珠江实业集团有限公司

成立日期 1983 年 9 月 9 日

营业期限 长期

法定代表人 郑暑平

注册资本 720659293.7 元

住所 广州市越秀区环市东路 371-375 号世贸中心大厦南塔 28、29 楼

经营范围 房地产开发经营；企业自有资金投资；物业管理；房地产中介服务；房地产资讯服务；场地租赁（不含仓储）；房屋建筑工程施工；室内装饰、设计；建筑工程后期装饰、装修和清理；酒店管理；工程技术咨询服务；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

珠江实业集团为国有独资企业，其股东为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。因此，广州市人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人。

实际控制人在报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汤建华	董事长	男	1961.12.24	本科	2017年1月19日-2018年10月27日	是
张朝辉	总经理、董事	男	1972.11.20	硕士研究生	2017年1月19日-2018年6月7日	是
韩巍	董事	男	1973.05.30	硕士研究生	2015年10月28日-2018年10月27日	否
方中东	董事	男	1962.11.08	本科	2015年10月28日-2018年10月27日	否
朱渝梅	董事	女	1967.10.18	硕士研究生	2017年5月3日-2018年10月27日	否
齐秋琼	监事会主席	女	1969.05.20	本科	2015年10月28日-2018年10月27日	否
张紫伟	监事	女	1972.12.28	本科	2015年10月28日-2018年10月27日	否
邵劲松	监事	男	1968.06.26	大专	2015年10月28日-2018年10月27日	是
任剑丹	副总经理	女	1965.06.23	硕士研究生	2015年10月28日-2018年10月27日	是
唐盛	副总经理	男	1975.09.02	硕士研究生	2017年8月23日-2018年10月27日	是
利建敏	财务总监	女	1964.08.21	硕士研究生	2015年10月28日-2018年10月27日	是
李怡	董事会秘书	女	1978.05.16	本科	2015年10月28日-2018年10月27日	是
董事会人数:						5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

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:

公司董监高之间、公司董监高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汤建华	董事长	0	0	0	0%	0
张朝辉	总经理、董事	0	0	0	0%	0
韩巍	董事	0	0	0	0%	0
方中东	董事	0	0	0	0%	0
朱渝梅	董事	0	0	0	0%	0
齐秋琼	监事会主席	0	0	0	0%	0
张紫伟	监事	0	0	0	0%	0
邵劲松	监事	0	0	0	0%	0
唐盛	副总经理	0	0	0	0%	0
任剑丹	副总经理	0	0	0	0%	0
利建敏	财务总监	0	0	0	0%	0
李怡	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张朝辉	董事、总经理	离任	无	个人原因辞去职务
张朝辉辞职后, 导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。按照《公司法》及《公司章程》的有关规定, 在公司股东大会选举出新的董事前, 张朝辉仍按照相关规定继续履行董事职责。				

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	69
经营人员	193	187
技术人员	74	80
财务人员	20	19
安保人员	93	91
员工总计	440	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	16
本科	89	90
专科	159	154
专科以下	174	186
员工总计	440	446

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

随着公司规模的不发展壮大，根据公司发展需求，有针对性的向学校、社会招聘专业对口、经验丰富的人才，2018年上半年，公司完成38名专业人员招聘工作。公司与各部门、各公司沟通，共同做好机构调整工作，完善员工晋升激励机制，59名员工获得晋升，81名员工获得加薪机会，提高员工福利，有效提升员工忠诚度。加强员工培训再教育，提高员工整体素质。加速培养提升现有骨干人员队伍，拓宽晋升渠道，稳定干部队伍。此外，公司承担费用的离退休职工人数为10人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、附注、六（一）	48,381,266.15	199,049,281.75
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		0	
应收票据及应收账款	第八节、附注、六（二）	13,978,703.20	16,987,380.12
预付款项	第八节、附注、六（三）	34,221.36	81,882.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、附注、六（四）	2,933,931.91	1,813,736.11
买入返售金融资产			
存货	第八节、附注、六（五）	108,559.19	102,768.62
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	第八节、附注、六（六）	177,312,151.72	34,828,985.47
流动资产合计		242,748,833.53	252,864,034.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节、附注、六（七）		
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	第八节、附	1,400,000.00	1,400,000.00

	注、六（八）		
投资性房地产		0	
固定资产	第八节、附注、六（九）	3,034,603.33	3,385,770.63
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	第八节、附注、六（十）	566,408.27	765,162.54
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用	第八节、附注、六（十一）	1,063,287.62	1,567,346.06
递延所得税资产	第八节、附注、六（十二）	595,246.22	590,731.98
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		6,659,545.44	7,709,011.21
资产总计		249,408,378.97	260,573,045.84
流动负债：			
短期借款		0	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	第八节、附注、六（十三）	10,942,866.86	11,676,039.41
预收款项	第八节、附注、六（十四）	9,784,763.53	10,717,136.08
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、附注、六（十五）	7,730,785.64	15,627,906.61
应交税费	第八节、附注、六（十六）	1,525,841.86	2,173,362.91
其他应付款	第八节、附注、六（十七）	9,095,463.18	12,010,303.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	

一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		39,079,721.07	52,204,748.66
非流动负债:			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中: 优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	第八节、附注、六(十八)	2,083,263.50	3,161,098.42
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		2,083,263.50	3,161,098.42
负债合计		41,162,984.57	55,365,847.08
所有者权益(或股东权益):			
股本	第八节、附注、六(十九)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0	
其中: 优先股		0	
永续债		0	
资本公积	第八节、附注、六(二十)	77,459,152.97	77,459,152.97
减: 库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	第八节、附注、六(二十一)	2,693,737.94	2,693,737.94
一般风险准备		0	
未分配利润	第八节、附注、六(二十二)	22,821,129.29	20,956,727.29
归属于母公司所有者权益合计		202,974,020.20	201,109,618.20
少数股东权益		5,271,374.20	4,097,580.56
所有者权益合计		208,245,394.40	205,207,198.76
负债和所有者权益总计		249,408,378.97	260,573,045.84

法定代表人: 汤建华

主管会计工作负责人: 汤建华

会计机构负责人: 利建敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		27,637,980.62	180,426,336.21
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		0	
应收票据及应收账款	第八节、附注、十六(一)	2,089,479.92	2,997,737.90
预付款项		0	10,708.12
其他应收款	第八节、附注、十六(二)	3,194,431.12	1,462,235.29
存货		108,559.19	102,768.62
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		176,032,336.69	34,074,340.04
流动资产合计		209,062,787.54	219,074,126.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	第八节、附注、十六(三)	4,700,000.00	4,700,000.00
投资性房地产		0	
固定资产		837,580.40	796,455.54
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		12,633.27	15,937.47
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		70,875.00	118,125.00
递延所得税资产		594,938.72	587,438.72
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		6,216,027.39	6,217,956.73
资产总计		215,278,814.93	225,292,082.91
流动负债：			
短期借款		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款		1,359,024.53	1,969,752.13

预收款项		5,572,557.02	5,290,336.07
应付职工薪酬		4,812,186.79	10,878,726.44
应交税费		817,767.89	1,041,832.01
其他应付款		7,137,539.84	9,976,750.35
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		19,699,076.07	29,157,397.00
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		739,816.32	738,049.33
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		739,816.32	738,049.33
负债合计		20,438,892.39	29,895,446.33
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		77,459,152.97	77,459,152.97
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		2,693,737.94	2,693,737.94
一般风险准备		0	
未分配利润		14,687,031.63	15,243,745.67
所有者权益合计		194,839,922.54	195,396,636.58
负债和所有者权益合计		215,278,814.93	225,292,082.91

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,366,052.86	51,083,256.83
其中：营业收入	第八节、附注、六（二）	56,366,052.86	51,083,256.83

	十三)		
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,287,066.48	41,833,174.52
其中：营业成本	第八节、附注、六（二十三）	26,500,149.82	26,363,645.46
利息支出		0	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、附注、六（二十四）	662,476.06	684,847.09
销售费用	第八节、附注、六（二十五）	7,511,803.31	6,296,918.28
管理费用	第八节、附注、六（二十六）	11,139,855.72	9,302,675.43
研发费用			
财务费用	第八节、附注、六（二十七）	-557,218.43	-814,911.74
资产减值损失	第八节、附注、六（二十八）	30,000.00	
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、附注、六（二十九）	476,195.16	337,735.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	1,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,555,181.54	9,588,817.78
加：营业外收入	第八节、附注、六（三十）	1,493.84	1,206.14

减：营业外支出	第八节、附注、六（三十一）	2,800.08	3,123.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,553,875.30	9,586,900.14
减：所得税费用	第八节、附注、六（三十二）	2,915,679.66	2,626,289.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,638,195.64	6,960,610.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		8,638,195.64	6,960,610.73
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,173,793.64	515,353.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,464,402.00	6,445,257.71
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		8,638,195.64	6,960,610.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,464,402.00	6,445,257.71
归属于少数股东的综合收益总额		1,173,793.64	515,353.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、附注、十六（四）	24,192,259.29	26,067,920.69
减：营业成本	第八节、附注、十六（四）	9,701,890.45	11,553,106.31
税金及附加		466,444.32	542,364.39
销售费用		3,511,478.78	3,104,320.94
管理费用		4,722,727.78	4,307,463.86
研发费用			
财务费用		-553,785.88	-804,226.34
其中：利息费用		0	
利息收入		589,422.84	876,372.31
资产减值损失		30,000.00	
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、附注、十六（五）	468,203.67	537,735.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	200,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,781,707.51	7,902,627.00
加：营业外收入		1,493.61	1,206.02
减：营业外支出		2,800.08	0.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,780,401.04	7,903,832.81
减：所得税费用		1,737,115.08	2,144,837.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,043,285.96	5,758,995.57
（一）持续经营净利润		5,043,285.96	5,758,995.57
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		5,043,285.96	5,758,995.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	
（二）稀释每股收益		0	

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,465,706.57	44,259,593.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、附注、六（三十三）	7,178,083.38	5,313,367.62
经营活动现金流入小计		64,643,789.95	49,572,960.62
购买商品、接受劳务支付的现金		23,645,239.73	18,424,963.26
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		26,792,424.03	24,626,405.89
支付的各项税费		8,642,672.75	5,626,234.35
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、附注、六（三十三）	8,343,746.20	6,996,648.92

	十三)		
经营活动现金流出小计		67,424,082.71	55,674,252.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,780,292.76	-6,101,291.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金	第八节、附注、六（三十三）	145,976,195.16	142,537,735.47
投资活动现金流入小计		145,976,195.16	142,538,735.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,918.00	125,132.06
投资支付的现金		0	1,400,000.00
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金	第八节、附注、六（三十三）	287,900,000.00	144,900,000.00
投资活动现金流出小计		288,263,918.00	146,425,132.06
投资活动产生的现金流量净额		-142,287,722.84	-3,886,396.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	798,955.68
筹资活动现金流入小计		0	798,955.68
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,600,000.00	4,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00	4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,600,000.00	-3,201,044.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、附注、六（三十四）	-150,668,015.60	-13,188,732.71
加：期初现金及现金等价物余额		199,049,281.75	201,081,499.22
六、期末现金及现金等价物余额		48,381,266.15	187,892,766.51

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,202,911.14	25,465,558.57
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		5,444,021.96	3,581,972.70
经营活动现金流入小计		28,646,933.10	29,047,531.27
购买商品、接受劳务支付的现金		8,133,694.58	7,035,937.93
支付给职工以及为职工支付的现金		15,801,592.34	12,965,719.51
支付的各项税费		5,204,760.00	3,761,173.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,998,214.44	4,847,114.95
经营活动现金流出小计		34,138,261.36	28,609,945.40
经营活动产生的现金流量净额		-5,491,328.26	437,585.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		145,468,203.67	142,737,735.47
投资活动现金流入小计		145,468,203.67	142,737,735.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,231.00	13,880.00
投资支付的现金		0	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		287,000,000.00	144,900,000.00
投资活动现金流出小计		287,165,231.00	146,313,880.00
投资活动产生的现金流量净额		-141,697,027.33	-3,576,144.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	798,955.68
筹资活动现金流入小计		0	798,955.68
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,600,000.00	3,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00	3,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,600,000.00	-3,001,044.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	

五、现金及现金等价物净增加额		-152,788,355.59	-6,139,602.98
加：期初现金及现金等价物余额		180,426,336.21	179,323,264.96
六、期末现金及现金等价物余额		27,637,980.62	173,183,661.98

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号), 本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响, 具体列示如下:

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日资产负债指标/2017 年 6 月 30 日利润指标		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款		16,987,380.12	16,987,380.12
应收账款	16,987,380.12	-16,987,380.12	0.00
应付票据及应付账款		11,676,039.41	11,676,039.41
应付账款	11,676,039.41	-11,676,039.41	0.00
专项应付款	3,161,098.42	-3,161,098.42	0.00
长期应付款		3,161,098.42	3,161,098.42
资产处置收益		1,000.00	1,000.00
营业外收入	2,206.14	-1,000.00	1,206.14

2、 合并报表的合并范围

经珠江文体 2017 年第四次临时股东大会会议审议, 同意新成立广州南实体育发展有限公司, 珠江文体占股比 55%, 于 2018 年 7 月注资, 该公司 2018 年 1-6 月未产生费用和收入。

二、 报表项目注释

广州珠江体育文化发展股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州珠江体育文化发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由广州珠江体育文化发展有限公司整体变更而来。广州珠江体育文化发展有限公司由广州珠江实业集团有限公司、广州珠江物业酒店管理公司、广州江迅清洁服务有限公司以货币出资 200.00 万元投资设立,其中广州珠江实业集团有限公司出资 160.00 万元,投资比例为 80.00%,广州珠江物业酒店管理公司出资 30.00 万,投资比例为 15.00%,广州江迅清洁服务有限公司出资 10.00 万,投资比例为 5.00%。于 2001 年 1 月 22 日批准成立取得广州市工商行政管理局核发的 440111000319965 号《企业法人营业执照》,原注册资本人民币 200.00 万元,实收资本人民币 200.00 万元。

2015 年 4 月 17 日,广州珠江体育文化发展有限公司根据股东会决议和修改后公司章程,申请增加注册资本人民币 400.00 万元,变更后的注册资本为人民币 600.00 万元,其中广州珠江实业集团有限公司出资 480.00 万元,投资比例为 80.00%,广州珠江物业酒店管理公司出资 90.00 万元,投资比例为 15.00%,广州江迅清洁服务有限公司出资 30.00 万元,投资比例为 5.00%。公司法人代表为喻干泽,注册地址为广州市白云区白云大道南 783 号(广州体育馆内)。

2015 年 10 月 26 日,根据广州珠江体育文化发展有限公司出资人关于整体改制变更为广州珠江体育文化发展股份有限公司的股东会决议、公司发起人协议及发起人会议暨第一次股东大会和改制变更后公司章程的规定,改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 1,300.00 万元,由广州珠江体育文化发展有限公司全体出资人以其拥有的广州珠江体育文化发展有限公司截至 2015 年 6 月 30 日(股改基准日)经审计的净资产人民币 13,899,152.97 元按 1.0692:1 的比例折合为公司股份 1,300.00 万股,每股面值人民币 1.00 元,余额 899,152.97 元计入资本公积。变更后注册资本为 1,300.00 万元,其中广州珠江实业集团有限公司出资 1,040.00 万元,投资比例为 80.00%,广州珠江物业酒店管理公司出资 195.00 万元,投资比例为 15.00%,广州江迅清洁服务有限公司出资 65.00 万元,投资比例为 5.00%。

根据 2016 年 10 月 20 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议规定,珠江文体定向增发股票数量为 8,700.00 万股,变更后申请登记的注册资本为人民币 10,000.00 万元。由广州珠江体育文化发展股份有限公司全体出资人以其拥有的广州珠江体育文化发展股份有限公司截至 2016 年 12 月 27 日(股改基准日)的净资产人民币 163,560,000.00 元按 1.88:1 的比例折合为珠江文体股份 8,700.00 万股,每股面值人民币 1.00 元,余额 76,560,000.00 元计入资本公积。公司股东所占股比保持不变,即广州珠

江实业集团有限公司出资由 1,040.00 万元增加到 8,000.00 万元，股权占比 80.00%；广州珠江物业酒店管理有限公司出资由 195.00 万元增加到 1,500.00 万元，股权占比 15.00%，广州江迅清洁服务有限公司出资由 65.00 万元增加到 500.00 万元，股权占比 5.00%。

根据 2017 年 1 月 19 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议规定，喻干泽不再担任本公司法人，由新任董事长汤建华担任公司法定代表人。本公司于 2017 年 2 月 15 日更换了社会信用代码 91440101728196958C 的营业执照，法定代表人变更为汤建华，注册资本变更为壹亿元整。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下简称“本集团”）经营范围为：办公设备租赁服务；体育运动咨询服务；仓储代理服务；美术辅导服务；舞蹈辅导服务；音乐辅导服务；武术辅导服务；票务服务；竞技体育科技服务；体育工程科技服务；体育器材装备安装服务；社区、街心公园、公园等运动场所的管理服务；体育用品及器材零售；会议及展览服务；传真、电话服务；体育、休闲娱乐工程设计服务；体校及体育培训；文化娱乐经纪人；体育经纪人；室内体育场、娱乐设施工程服务；广告业；场地租赁（不含仓储）；运动场馆服务（游泳馆除外）；舞台表演艺术指导服务；舞台表演安全保护服务；舞台表演美工服务；舞台表演道具服务；舞台灯光、音响设备安装服务；文化艺术咨询服务；瑜伽辅导服务；全民健身科技服务；电脑打字、录入、校对、打印服务；艺术表演场馆管理服务；物业管理；体育组织；房屋租赁；舞台表演化妆服务；娱乐设备出租服务；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；展览馆；演出经纪代理服务；预包装食品零售；预包装食品批发；散装食品批发；非酒精饮料及茶叶零售；营业性文艺表演；游泳馆；散装食品零售；专业停车场服务。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司及最终控制方为广州珠江实业集团有限公司。

（四）营业期限

本公司营业期限为 2001 年 4 月 16 日至长期。

（五）合并范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

济宁珠江体育文化发展有限公司(以下简称“济宁体育文化公司”)
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司(以下简称“亚运城体育馆”)
惠州珠江体育文化发展有限公司(以下简称“惠州体育文化公司”)
广州南实体育发展有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本集团自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业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。本集团以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在本期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自本期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本

集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
 计提方法

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

对于期末单项金额非重大的应收款项,单独进行减值测试(或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行测试)。单独测试未发生减值的应收款项(包括单项重大和不重大的应收款项),包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

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,以下同)	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

除单项金额重大和按账龄分析法计提坏账以外的款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对预付款项其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品以及提供劳务过程中耗用的材料和物料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备;对于数量繁多,单价较低的存货,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67
办公设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予

补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(十六) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务

交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认原则

公司收入主要为场馆管理收入、场馆经营收入、物业经营收入。各项收入的具体确认原则如下：

(1) 场馆管理费收入

场馆管理收入属于提供劳务产生的收入，同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，根据相关合同或协议约定在提供服务期间确认收入。

(2) 场馆经营收入

场馆经营收入分为文体商务活动收入、康体运动项目收入、青少年培训项目收入。

文体商务活动实际为体育场馆内场地的单次租赁，单次租赁收入确认方法：收入在同时满足下列条件时予以确认：①相关的经济利益很可能流入；②收入金额能够可靠计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于单次租赁的租金，根据有关合同或协议约定确认收入。

康体运动项目收入包含年卡收费、月卡收费、次卡收费、单次收费及会员卡充值等收款方式，收入在同时满足下列条件时予以确认：①相关的经济利益很可能流入；②收入金额能够可靠计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④相应的服务已提供完成。其中，年卡消费在年内按照直线法确认收入；月卡消费在月内按照直线法确认收入；次卡消费、单次收费及会员卡充值在实际消费发生后确认收入。会员卡充值促销的预收充值款在收到时按照实际收到的金额确认为负债。会员卡有效期内每次消费时按照考虑折扣比例后的单次收费价格确认收入，折扣比例为：实际收到的金额/（实际收到金额+充值促销赠送金额）。逾期的会员卡及次卡按照未消费金额在逾期时结转当期损益。

青少年培训包括公司与社会机构合作提供培训项目或公司聘请教师独自承办培训项目。青少年培训按照公司与学员约定的培训项目收费确认收入，公司支付予培训机构的费用或聘请教师的薪酬作为成本列支。青少年培训收入在同时满足下列条件时：①相关的经济利益很可能流入；②收入金额能够可靠计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④培训进度能够可靠地确定，采用完工百分比法确认收入，并按已完成培训工作量占全部培训工作量确定培训进度。

(3) 物业经营收入

物业经营收入分为楼宇租赁收入和停车场租赁收入。

楼宇租赁收入属于经营租赁收入，在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认经营租赁的收入。对于经营租赁的租金，根据有

关合同或协议约定在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。公司向承租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分配确认租金收入。

停车场租赁收入在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认停车场租赁的收入。对于停车场租赁的租金，根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

（4）咨询收入

咨询收入属于提供劳务产生的收入，同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，根据相关合同或协议约定在提供服务期间确认收入。

（十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2. 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3. 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、5.00、6.00、16.00
房产税	从租计征，按租金收入的12%计缴	12.00
土地使用税	占用城镇土地面积	10元/平方米/年
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、25.00

备注：惠州珠江体育文化发展有限公司和广州珠江体育文化发展股份有限公司台山分公司享受小型微企业所得税优惠政策，企业所得税率为10.00%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）根据财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

受影响的报表项目	2017年12月31日资产负债指标/2017年6月30日利润指标
----------	----------------------------------

	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款		16,987,380.12	16,987,380.12
应收账款	16,987,380.12	-16,987,380.12	0.00
应付票据及应付账款		11,676,039.41	11,676,039.41
应付账款	11,676,039.41	-11,676,039.41	0.00
专项应付款	3,161,098.42	-3,161,098.42	0.00
长期应付款		3,161,098.42	3,161,098.42
资产处置收益		1,000.00	1,000.00
营业外收入	2,206.14	-1,000.00	1,206.14

（二）会计估计的变更

本集团本报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本集团本报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	89,045.65	84,948.32
银行存款	48,292,220.50	198,964,333.43
合计	<u>48,381,266.15</u>	<u>199,049,281.75</u>

2. 本集团期末无存放在境外的货币资金。

3. 本集团期末无使用受限的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

1. 应收账款分类列示

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,300,000.00	71.14			10,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>4,178,425.65</u>	<u>28.86</u>	<u>499,722.45</u>	<u>11.96</u>	<u>3,678,703.20</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,178,425.65	28.86	499,722.45	11.96	3,678,703.20
合计	<u>14,478,425.65</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>3.45</u>	<u>13,978,703.20</u>

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,257,083.34	75.81			13,257,083.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>4,230,019.23</u>	<u>24.19</u>	<u>499,722.45</u>	<u>11.81</u>	<u>3,730,296.78</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,230,019.23	24.19	499,722.45	11.81	3,730,296.78
合计	<u>17,487,102.57</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>2.86</u>	<u>16,987,380.12</u>

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
济宁市体育局	6,500,000.00			运营管理费补贴、管理酬金预计可收回
广州市番禺区文广新局	3,800,000.00			运营管理费补贴预计可收回
合计	<u>10,300,000.00</u>			

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,678,703.20		
5 年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
合计	<u>4,178,425.65</u>	<u>499,722.45</u>	<u>11.96</u>

4. 本期内计提、转回或收回坏账准备情况

本公司本期内无计提、转回或收回坏账准备情况。

5. 本年度内实际核销的应收账款情况

本公司本年度内无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
济宁市体育局	6,500,000.00	44.89	
广州市番禺区文广新局	3,800,000.00	26.25	
台山市体育局	671,650.00	4.64	
济宁市任城区竞技体育运动学校	600,000.00	4.14	
广东洛神影视文化广告有限公司	499,722.45	3.45	
合计	12,071,372.45	83.37	

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入情况。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,221.36	97.08	81,882.56	100.00
1-2 年 (含 2 年)	1,000.00	<u>2.92</u>		
合计	34,221.36	100.00	81,882.56	100.00

2. 预付款项金额前三名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国网山东省电力公司济宁供电公司 (兖州供电所)	23,001.32	67.21	
杭州朗邦电子有限公司	4,600.00	13.44	
斯艾 (大亚湾) 潜水有限公司	4,420.00	12.92	
合计	32,021.32	93.57	

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,718,744.33</u>	<u>82.01</u>	<u>381,262.42</u>	<u>14.02</u>	<u>2,337,481.91</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,718,744.33	82.01	381,262.42	14.02	2,337,481.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,450.00	17.99	0.00	0.00	596,450.00
合计	<u>3,315,194.33</u>	<u>100.00</u>	<u>381,262.42</u>	<u>11.50</u>	<u>2,933,931.91</u>

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期初余额				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,388,246.11</u>	<u>64.12</u>	<u>170,460.00</u>	<u>12.28</u>	<u>1,217,786.11</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,388,246.11	64.12	170,460.00	12.28	1,217,786.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	776,752.42	35.88	180,802.42	23.28	595,950.00
合计	<u>2,164,998.53</u>	<u>100.00</u>	<u>351,262.42</u>	<u>16.22</u>	<u>1,813,736.11</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,086,411.91		
1-2 年 (含 2 年)	12,300.00	1,230.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	300,000.00	60,000.00	20.00
5 年以上	320,032.42	320,032.42	100.00
合计	<u>2,718,744.33</u>	<u>381,262.42</u>	<u>14.02</u>

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
台山市体育局	350,000.00			保证金预计可收回
台山供电局	100,000.00			押金预计可收回
惠州市惠阳区体育局	98,000.00			保证金预计可收回

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江门市体育彩票管理中心	10,000.00			押金预计可收回
广州白云国际会议中心有限公司	10,000.00			押金预计可收回
济宁市吉时通汽车服务有限公司	10,000.00			押金预计可收回
员工宿舍押金	7,800.00			押金预计可收回
广州市维俊贸易有限公司	3,950.00			押金预计可收回
广州市和欣办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
广州市威越办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
深圳瑞银信信息技术有限公司	600.00			押金预计可收回
开平市怡津贸易有限公司	100.00			押金预计可收回
合计	<u>596,450.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

4. 本年度内计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	30,000.00

5. 本年度内实际核销的其他应收款情况

本公司本期内无实际核销的其他应收款。

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
集团外往来款	556,588.29	912,399.00
保证金	448,000.00	448,000.00
备用金	347,367.58	222,640.61
押金	165,130.00	162,330.00
应收代付款	1,798,108.46	419,628.92
合计	<u>3,315,194.33</u>	<u>2,164,998.53</u>

7. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
台山市体育局	保证金	350,000.00	1-2 年	10.56	
广州耀星影视艺术传播中心	合作款	300,000.00	2-3 年	9.05	60,000.00
广州市政园林局	代垫款	273,861.70	1 年内	8.26	
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	代垫款	245,001.75	1 年内	7.39	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	代垫款	214,347.60	1 年内	6.46	
合计		<u>1,383,211.05</u>		<u>41.72</u>	<u>60,000.00</u>

8. 终止确认的其他应收款情况

本集团无终止确认的其他应收款。

9. 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本集团无转移其他应收款且继续涉入情况。

10. 应收政府补助情况

本集团无应收政府补助情况。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面	跌价	账面	账面	跌价	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值
库存商品	10,582.44		10,582.44	4,701.67		4,701.67
低值易耗品	97,976.75		97,976.75	98,066.95		98,066.95
合计	<u>108,559.19</u>		<u>108,559.19</u>	<u>102,768.62</u>		<u>102,768.62</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	176,900,000.00	34,500,000.00
预缴税金	264,378.29	264,378.29
待抵扣进项增值税	147,773.43	64,607.18
合计	<u>177,312,151.72</u>	<u>34,828,985.47</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>		<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	
其中：按成本计量	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
广州市听云轩饮食 发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>		<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	

2. 2018年6月30日按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州市听云轩饮食发展有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	10.00	
合计	<u>1,500,000.00</u>			<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>			<u>1,500,000.00</u>	<u>10.00</u>	

3. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>
期末已计提减值金额	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00		
合计	<u>1,400,000.00</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

接上表:

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		1,400,000.00	
		<u>1,400,000.00</u>	

注1: 本公司与广州市住宅建设发展有限公司、开封市文化旅游投资集团有限公司共同出资设立参股公司开封市广珠文化体育建设发展有限公司, 注册资本为人民币10,000,000.00元, 其中本公司出资

人民币1,400,000.00元，占注册资本的14.00%。本公司派出一名董事担任开封项目公司董事，对开封市广珠文化体育建设发展有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

(九) 固定资产

1. 分类列示

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,497,234.97	9,064,847.39	<u>11,562,082.36</u>
2. 本期增加金额		358,718.00	<u>358,718.00</u>
(1) 购置		358,718.00	<u>358,718.00</u>
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置			
(3) 其他			
4. 期末余额	2,497,234.97	9,423,565.39	<u>11,920,800.36</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,857,113.31	6,319,198.42	<u>8,176,311.73</u>
2. 本期增加金额	131,054.67	578,830.63	<u>709,885.30</u>
(1) 计提	131,054.67	578,830.63	<u>709,885.30</u>
3. 本期减少金额			
(1) 报废			
(2) 处置			
(3) 其他			
4. 期末余额	1,988,167.98	6,898,029.05	<u>8,886,197.03</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	509,066.99	2,525,536.34	<u>3,034,603.33</u>
2. 期初账面价值	640,121.66	2,745,648.97	<u>3,385,770.63</u>

2. 暂时闲置固定资产情况

截至2018年6月30日本集团无暂时闲置固定资产。

3. 截至2018年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

截至2018年6月30日本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,464,937.51	<u>1,464,937.51</u>
2. 本期增加金额	5,200.00	<u>5,200.00</u>
(1) 购置	5,200.00	<u>5,200.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,470,137.51	<u>1,470,137.51</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	699,774.97	<u>699,774.97</u>
2. 本期增加金额	203,954.27	<u>203,954.27</u>
(1) 计提	203,954.27	<u>203,954.27</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	903,729.24	<u>903,729.24</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	566,408.27	<u>566,408.27</u>
2. 期初账面价值	765,162.54	<u>765,162.54</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
台山-新宁体育馆改造工程款	118,125.00		47,250.00		70,875.00
亚运城-电房改造	152,099.03		76,049.52		76,049.51
济宁-中美佳居装修游泳馆项目	3,388.88		3,388.88		0.00
济宁-英派斯品牌加盟费	68,333.35		10,000.06		58,333.29
济宁-济宁体育中心营销中心装修	67,473.92		20,242.30		47,231.62
济宁-英斯装修费	925,425.87		277,627.64		647,798.23
惠州-建兴道路维修	72,916.67		12,500.02		60,416.65
惠州-三馆墙地面维修	90,416.67		15,500.02		74,916.65

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	69,166.67		41,500.00		27,666.67
合计	<u>1,567,346.06</u>		<u>504,058.44</u>		<u>1,063,287.62</u>

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,380,984.87	595,246.22	2,350,984.87	587,746.22
可抵扣亏损			11,943.02	2,985.76
合计	<u>2,380,984.87</u>	<u>595,246.22</u>	<u>2,362,927.89</u>	<u>590,731.98</u>

(十三) 应付票据及应付账款

1. 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	10,942,866.86	11,676,039.41
合计	<u>10,942,866.86</u>	<u>11,676,039.41</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

无超过1年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
自营体育预收	3,928,210.02	5,185,910.33
预收租赁费	5,551,063.09	4,416,359.43
管理服务费	133,495.12	934,466.02
体育比赛参赛单位	15,000.00	
预收水电费	156,995.30	180,400.30
合计	<u>9,784,763.53</u>	<u>10,717,136.08</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市力动文化传播有限公司	204,000.00	预收租赁款未结算
合计	<u>204,000.00</u>	

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	15,569,652.07	18,843,362.01	26,919,098.28	7,493,915.80
离职后福利中的设定提存计划负债	58,254.54	1,893,796.47	1,715,181.17	236,869.84
辞退福利				
合计	<u>15,627,906.61</u>	<u>20,737,158.48</u>	<u>28,634,279.45</u>	<u>7,730,785.64</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,198,418.85	15,145,520.82	23,127,782.37	7,216,157.30
二、职工福利费	25,612.00	1,310,274.02	1,292,466.82	43,419.20
三、社会保险费		971,176.21	893,598.21	77,578.00
其中：医疗保险费		805,693.60	741,241.10	64,452.50
工伤保险费		38,300.24	34,622.84	3,677.40
生育保险费		89,970.66	80,777.18	9,193.48
重大疾病医疗补助		37,211.71	36,957.09	254.62
四、住房公积金	138,891.00	1,113,003.00	1,119,198.00	132,696.00
五、工会经费和职工教育经费	206,730.22	210,244.58	392,909.50	24,065.30
六、其他短期薪酬		93,143.38	93,143.38	
合计	<u>15,569,652.07</u>	<u>18,843,362.01</u>	<u>26,919,098.28</u>	<u>7,493,915.80</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,388,564.34	1,223,203.34	165,361.00
2. 失业保险费		57,652.51	51,212.87	6,439.64
3. 企业年金缴费	58,254.54	447,579.62	440,764.96	65,069.20
合计	<u>58,254.54</u>	<u>1,893,796.47</u>	<u>1,715,181.17</u>	<u>236,869.84</u>

4. 辞退福利

本期无应付辞退福利。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

本公司本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债情况。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	678,686.18	1,125,176.39

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	625,246.97	705,624.10
房产税	84,278.34	95,544.44
城市维护建设税	32,680.66	43,395.63
教育费附加	32,488.45	30,196.88
代扣代缴个人所得税	66,453.76	147,767.57
印花税	5,476.90	24,434.51
堤围防洪费	530.60	1,223.39
合计	<u>1,525,841.86</u>	<u>2,173,362.91</u>

(十七) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,493,997.03	3,493,997.03
非关联方往来款	916,798.66	3,023,514.85
押金	3,656,797.20	4,058,532.00
保证金	988,049.69	958,049.69
应付代收款	39,820.60	476,210.08
合计	<u>9,095,463.18</u>	<u>12,010,303.65</u>

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州珠江实业集团有限公司	3,488,597.03	集团内往来款未催收
广州麒展投资管理有限公司	889,881.00	押金未结算
济宁高新科达科技项目服务有限公司	667,009.40	往来款未结算
合计	<u>5,045,487.43</u>	

(十八) 长期应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
体育馆改造项目	3,161,098.42	2,246.99	1,080,081.91	2,083,263.50	维修专项基金
合计	<u>3,161,098.42</u>	<u>2,246.99</u>	<u>1,080,081.91</u>	<u>2,083,263.50</u>	

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	13,000,000.00					13,000,000.00	
国有法人持股	13,000,000.00					13,000,000.00	

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
二、无限售条件流动股份	87,000,000.00						87,000,000.00
人民币普通股	87,000,000.00						87,000,000.00
股份合计	<u>100,000,000.00</u>						<u>100,000,000.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	77,459,152.97			77,459,152.97
合计	<u>77,459,152.97</u>			<u>77,459,152.97</u>

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,693,737.94			2,693,737.94
合计	<u>2,693,737.94</u>			<u>2,693,737.94</u>

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>20,956,727.29</u>	<u>11,096,370.38</u>
调整后期初未分配利润	20,956,727.29	11,096,370.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,464,402.00	6,445,257.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	5,600,000.00	3,800,000.00
其他		
期末未分配利润	<u>22,821,129.29</u>	<u>13,741,628.09</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,353,891.74	51,078,058.71
其他业务收入	12,161.12	5,198.12
合计	<u>56,366,052.86</u>	<u>51,083,256.83</u>
主营业务成本	26,500,149.82	26,363,645.46
合计	<u>26,500,149.82</u>	<u>26,363,645.46</u>

2. 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>56,353,891.74</u>	<u>51,078,058.71</u>
其中：物业经营管理收入	56,353,891.74	51,078,058.71
合计	<u>56,353,891.74</u>	<u>51,078,058.71</u>
主营业务成本	<u>26,500,149.82</u>	<u>26,363,645.46</u>
其中：物业经营管理成本	26,500,149.82	26,363,645.46
合计	<u>26,500,149.82</u>	<u>26,363,645.46</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	402,440.78	371,791.36	租赁收入的 12%
城市维护建设税	140,770.25	167,700.83	流转税的 7%
教育费附加	110,358.71	119,786.30	流转税的 5%
印花税	4,646.56	15,903.00	
堤围防护费	3,359.76	5,405.60	
车船使用税	900.00	4,260.00	
合计	<u>662,476.06</u>	<u>684,847.09</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,470,578.26	5,621,611.96
广告宣传费	439,418.77	213,033.00
市场推广费		1,994.00
差旅费	155,932.90	220,070.14
业务招待费	10,810.00	67,189.96
办公费	49,577.17	27,940.62
保险费	70,000.00	73,433.96
其他费用	315,486.21	71,644.64
合计	<u>7,511,803.31</u>	<u>6,296,918.28</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,622,845.26	6,038,923.07
办公费	766,384.24	598,175.99
折旧摊销费用	997,088.73	691,535.66
差旅费	222,787.94	265,399.13
汽车费用	273,694.28	321,712.44
业务招待费	438,793.29	353,008.39
中介费用	204,646.96	207,105.66
其他费用	613,615.02	826,815.09

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>11,139,855.72</u>	<u>9,302,675.43</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	618,559.25	876,372.31
手续费	61,340.82	61,460.57
合计	<u>-557,218.43</u>	<u>-814,911.74</u>

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,000.00	0.00
合计	<u>30,000.00</u>	<u>0.00</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	476,195.16	337,735.47
合计	<u>476,195.16</u>	<u>337,735.47</u>

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,493.84	1,206.14	1,493.84
合计	<u>1,493.84</u>	<u>1,206.14</u>	<u>1,493.84</u>

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,800.08	3,123.78	2,800.08
合计	<u>2,800.08</u>	<u>3,123.78</u>	<u>2,800.08</u>

(三十二) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,915,679.66</u>	<u>2,626,289.41</u>
其中：当期所得税	2,912,693.90	2,626,289.41
递延所得税	2,985.76	

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,553,875.30	9,586,900.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,888,468.83	2,396,725.04
某些子公司适用不同税率的影响	-30,849.91	
对以前期间当期所得税的调整	10,114.65	176,173.89
不可抵扣的费用	44,960.33	53,390.48
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,985.76	
所得税费用合计	<u>2,915,679.66</u>	<u>2,626,289.41</u>

(三十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,614,593.41	1,516,513.25
押金	3,549,701.00	3,240,071.69
利息收入	618,559.25	111,610.00
其他	395,229.72	445,172.68
合计	<u>7,178,083.38</u>	<u>5,313,367.62</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,642,508.13	1,809,994.53
期间费用	3,014,121.59	2,031,105.91
押金及保证金	2,523,217.48	2,644,730.00
其他	163,899.00	510,818.48
合计	<u>8,343,746.20</u>	<u>6,996,648.92</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	145,500,000.00	142,200,000.00
理财产品利息收入	476,195.16	337,735.47
合计	<u>145,976,195.16</u>	<u>142,537,735.47</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	287,900,000.00	144,900,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>287,900,000.00</u>	<u>144,900,000.00</u>

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,638,195.64	6,960,610.73
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	709,885.30	613,300.11
无形资产摊销	203,954.27	78,235.55
长期待摊费用摊销	504,058.44	594,679.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-476,195.16	-337,735.47
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-4,514.24	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,790.57	8,625.09
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,852,976.07	-7,886,920.00
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-14,202,862.51	-6,132,087.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,780,292.76</u>	<u>-6,101,291.80</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	48,381,266.15	187,892,766.51
减：现金的期初余额	199,049,281.75	201,081,499.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-150,668,015.60	-13,188,732.71

其中：现金及现金等价物净增加额同比变动较大的原因是：本年利用闲置募集资金购买银行理财产品，期末理财产品余额同比增加153,900,000.00元。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,381,266.15	199,049,281.75
其中：1. 库存现金	89,045.65	84,948.32
2. 可随时用于支付的银行存款	48,292,220.50	198,964,333.43
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,381,266.15	199,049,281.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2018年1月19日，经公司2017年第四次临时股东大会审议，同意新成立广州南实体育发展有限公司。珠江文体占股比55%，于2018年7月注资1,100,000.00元，该公司2018年1-6月未产生收入和费用。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
济宁珠江体育文化发展有限公司	山东济宁	山东济宁	体育馆运营	100.00		100.00	设立
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	广东广州	广东广州	体育馆运营	50.00		100.00	设立
惠州珠江体育文化发展有限公司	广东惠州	广东惠州	体育馆运营	60.00		60.00	设立
广州南实体育发展有限公司	广东广州	广东广州	体育馆运营	55.00		60.00	设立

注：经2014年1月16日珠江体育文化发展有限公司董事会第一次全体会议决议通过，公司与广州广电物业管理有限公司共同出资于2014年11月13日成立了广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司（以下简称“亚运城体育馆”），分别持有亚运城体育馆50%的股权，于2014年10月31日，广州广电物业管理有限公司向公司出具了《关于广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司委托经营管理的函》，约定在公司与广州市番禺区体育局签订的《广州亚运城综合体育馆委托运营管理合同》合同存续期（即2014年8月29日至2034年8月28日，共20年），全权委托公司经营亚运城体育馆，珠江体育文化拥有对亚运城体育馆重大经营事项决策权，对亚运城体育馆形成控制，表决权比例为100%。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	50.00		1,134,068.77		5,057,905.51
惠州珠江体育文化发展有限公司	40.00	40.00	39,724.87		213,468.69

注：广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司表决权与持股比例不一致，详见本附注八、（一）1. 本集团的构成。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	惠州珠江体育文化发展有限公司
流动资产	13,107,810.29	1,598,805.40
非流动资产	637,027.33	13,607.12
资产合计	<u>13,744,837.62</u>	<u>1,612,412.52</u>
流动负债	3,459,858.70	1,075,755.04
非流动负债	169,167.92	
负债合计	<u>3,629,026.62</u>	<u>1,075,755.04</u>

项目	期末余额或本期发生额	
	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	惠州珠江体育文化发展有限公司
营业收入	9,959,392.25	1,367,201.52
净利润（净亏损）	2,268,137.53	99,312.17
综合收益总额	<u>2,268,137.53</u>	<u>99,312.17</u>
经营活动现金流量	-1,810,330.59	114,878.73

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	惠州珠江体育文化发展有限公司
流动资产	11,306,059.73	1,146,818.93
非流动资产	837,797.86	14,739.92
资产合计	<u>12,143,857.59</u>	<u>1,161,558.85</u>
流动负债	3,222,914.29	727,199.30
非流动负债	1,073,269.83	
负债合计	<u>4,296,184.12</u>	<u>727,199.30</u>
营业收入	7,308,162.92	1,279,578.70
净利润（净亏损）	967,340.49	79,206.94
综合收益总额	<u>967,340.49</u>	<u>79,206.94</u>
经营活动现金流量	-2,800,337.37	691,363.74

（二）在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	河南开封	河南开封	体育馆运营	14.00		14.00	是

注1：本公司与广州市住宅建设发展有限公司、开封市文化旅游投资集团有限公司共同出资设立参股公司开封市广珠文化体育建设发展有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币1,400,000.00元，占注册资本的14.00%。本公司派出一名董事担任开封项目公司董事，对开封市广珠文化体育建设发展有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

（2）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	1,400,000.00	1,400,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
终止经营净利润		

(3) 与对联营企业投资相关的未确认承诺

根据本公司与开封市文化旅游投资集团有限公司、广州市住宅建设发展有限公司签订的关于成立开封市广珠文化体育建设发展有限公司之股东协议，投资总额包括建筑安装工程费、工程建设其他费、基本预备费、土地费用和建设期利息目前暂定为130,096.00万元，项目公司应投入的项目资本金（自有资金）总额为投资总额的20%（含三方所认缴之项目公司注册资本），即26,019.20万元。按照出资比例14%计算，本公司应投入的投资总额为3,642.69万元。截止至2018年6月30日，项目公司的注册资本为1,000.00万元，本公司认缴出资140万元，剩余项目资本金，本公司应根据项目工程进度及资金使用计划，按照认缴出资比例同步出资到位。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资；本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额		可供出售金融资产	合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			48,381,266.15		<u>48,381,266.15</u>
应收票据及应收账款			13,978,703.20		<u>13,978,703.20</u>
其他应收款			2,933,931.91		<u>2,933,931.91</u>
其他流动资产			177,312,151.72		<u>177,312,151.72</u>

续上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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	
货币资金			199,049,281.75	<u>199,049,281.75</u>
应收票据及应收账款			16,987,380.12	<u>16,987,380.12</u>
其他应收款			1,813,736.11	<u>1,813,736.11</u>
其他流动资产			34,828,985.47	<u>34,828,985.47</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		10,942,866.86	<u>10,942,866.86</u>
其他应付款		9,095,463.18	<u>9,095,463.18</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		11,676,039.41	<u>11,676,039.41</u>
其他应付款		12,010,303.65	<u>12,010,303.65</u>

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
应付票据及应付账款	10,188,678.37	731,658.49	22,530.00	<u>10,942,866.86</u>
其他应付款	1,149,692.02	2,224,890.93	5,720,880.23	<u>9,095,463.18</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
应付票据及应付账款	11,204,665.08	448,844.33	22,530.00	<u>11,676,039.41</u>
其他应付款	5,490,665.79	995,892.18	5,523,745.68	<u>12,010,303.65</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团本期内无计息的长期负债。

2. 汇率风险

外汇变动风险主要与经营活动(当收支以不同于记账本位币的外币结算时)有关。本集团收支均以记账本位币进行结算，不存在由于汇率变动导致的汇率风险。

（五）资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	41,162,984.57	55,365,847.08
调整后资本	208,245,394.40	205,207,198.76
净负债和资本合计	<u>249,408,378.97</u>	<u>260,573,045.84</u>
杠杆比率(%)	16.50	21.25

十、公允价值

本集团本期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州珠江实业集团有限公司	有限责任公司（国有独资）	广州	郑暑平	实业投资	72,065.93 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比 例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
80.00	80.00	广州珠江实业集团有限公司	19044587-8

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州江迅清洁服务有限公司	本公司股东
广州珠江物业酒店管理有限公司	本公司股东
广州珠江实业集团有限公司	本公司股东
广州市听云轩饮食发展有限公司	同一控制下企业
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	同一控制下企业

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州江迅清洁服务有限公司	提供清洁服务	238,698.50	185,200.38
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	提供清洁服务	341,298.61	366,650.46
合计		<u>579,997.11</u>	<u>551,850.84</u>

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	运营补贴收入	490,000.00	340,401.30
合计		<u>490,000.00</u>	<u>340,401.30</u>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收票据及应收账款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	245,000.00	
合计		<u>245,000.00</u>	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据及应付账款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	159,632.85	173,145.61
合计		<u>159,632.85</u>	<u>173,145.61</u>
其他应付款	广州珠江实业集团有限公司	3,488,597.03	3,488,597.03
其他应付款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司		
其他应付款	广州江迅清洁服务有限公司	5,400.00	5,400.00
合计		<u>3,493,997.03</u>	<u>3,493,997.03</u>

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债日后事项

无。

十五、其他重要事项

（一）分部报告

1. 由于本集团的营业收入、费用、资产及负债仅与体育场馆运营及其相关业务有关，本集团管理层将体育场馆运营业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团仅有体育场馆运营业务分部，从而没有编制分部报告资料。

2. 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

国家或地区	对外交易总额	
	本期发生额	上期发生额
中国	56,366,052.86	51,083,256.83
合计	<u>56,366,052.86</u>	<u>51,083,256.83</u>

续上表：

国家或地区	非流动资产总额	
	期末余额	期初余额
中国	6,064,299.22	7,118,279.23
合计	<u>6,064,299.22</u>	<u>7,118,279.23</u>

3. 主要客户

本期及上期，本集团来自各单一客户的收入比重大于本集团总收入的10%的客户：

客户名称	本期营业收入	占本集团全部营业收入的比例（%）
山东省济宁市体育局	6,310,679.61	11.20
合计	<u>6,310,679.61</u>	<u>11.20</u>

客户名称	上期营业收入	占本集团全部营业收入的比例（%）
山东省济宁市体育局	8,043,476.04	15.75
合计	<u>8,043,476.04</u>	<u>15.75</u>

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>2,589,202.37</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>19.30</u>	<u>2,089,479.92</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,589,202.37	100.00	499,722.45	19.30	2,089,479.92
合计	<u>2,589,202.37</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>19.30</u>	<u>2,089,479.92</u>

续：

类别	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账款	1,000,000.00	28.59			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>2,497,460.35</u>	<u>71.41</u>	<u>499,722.45</u>	<u>20.01</u>	<u>1,997,737.90</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,497,460.35	71.41	499,722.45	20.01	1,997,737.90
合计	<u>3,497,460.35</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>14.29</u>	<u>2,997,737.90</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,089,479.92		
5 年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
合计	<u>2,589,202.37</u>	<u>499,722.45</u>	<u>19.30</u>

(4) 本期内计提、转回或收回坏账准备情况

本公司本期内无计提、转回或收回坏账准备情况。

(5) 本年度内实际核销的应收账款情况

本公司本年度内无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
------	----	--------	------

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
台山体育局	671,650.00	25.94	
济宁市体育局	500,000.00	19.31	
广东洛神影视文化广告有限公司	499,722.45	19.30	499,722.45
庄逸锋	389,232.90	15.03	
衡阳市城市建设投资有限公司	379,300.00	14.65	
合计	<u>2,439,905.35</u>	<u>94.23</u>	<u>499,722.45</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入情况。

(二) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,094,613.54</u>	<u>86.58</u>	<u>380,032.42</u>	<u>12.28</u>	<u>2,714,581.12</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,094,613.54	86.58	380,032.42	12.28	2,714,581.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	479,850.00	13.42	0.00	0.00	479,850.00
合计	<u>3,574,463.54</u>	<u>100.00</u>	<u>380,032.42</u>	<u>10.63</u>	<u>3,194,431.12</u>

续：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,152,115.29</u>	<u>63.57</u>	<u>169,230.00</u>	<u>14.69</u>	<u>982,885.29</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,152,115.29	63.57	169,230.00	14.69	982,885.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	660,152.42	36.43	180,802.42	27.39	479,350.00
合计	<u>1,812,267.71</u>	<u>100.00</u>	<u>350,032.42</u>	<u>19.31</u>	<u>1,462,235.29</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,474,581.12		
1-2 年			
2-3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	320,032.42	320,032.42	100.00
合计	<u>3,094,613.54</u>	<u>380,032.42</u>	<u>12.28</u>

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
台山市体育局	350,000.00			保证金预计可收回
台山供电局	100,000.00			押金预计可收回
江门市体育彩票管理中心	10,000.00			押金预计可收回
广州白云国际会议中心有限公司	10,000.00			押金预计可收回
广州市维俊贸易有限公司	3,950.00			押金预计可收回
广州市和欣办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
员工宿舍押金	2,800.00			押金预计可收回
开平市怡津贸易有限公司	100.00			押金预计可收回
合计	<u>479,850.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期内无计提、转回或收回坏账准备情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
集团外往来款	551,555.27	905,701.60
集团内往来款	660,947.26	
保证金	350,000.00	350,000.00
备用金	118,526.74	91,300.00
押金	132,830.00	129,830.00
应收代付款	1,760,604.27	335,436.11
合计	3,574,463.54	1,812,267.71

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
台山市体育局	保证金	350,000.00	1-2 年	9.79	
广州耀星影视艺术传播中心	代垫款	300,000.00	2-3 年	8.39	60,000.00
广州市政园林局	代垫款	273,861.70	1 年以内	7.66	
中国移动通信集团广东有限公司广 州分公司	代垫款	245,001.75	1-2 年	6.85	
中国联合网络通信有限公司广州市 分公司	代垫款	214,347.60	1-2 年	6.00	
合计		1,383,211.05		38.70	60,000.00

(8) 终止确认的其他应收款情况

本公司本期无终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入情况。

(10) 应收政府补助情况

本公司本期无应收政府补助情况。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
济宁珠江体育文化发展有限公司	1,000,000.00		
广州亚运城综合馆运营管理有限公司	2,000,000.00		
惠州珠江体育文化发展有限公司	300,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00		
<u>合计</u>	<u>4,700,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		1,000,000.00	
		2,000,000.00	
		300,000.00	
		1,400,000.00	
		<u>4,700,000.00</u>	

注：长期股权投资增加详见本附注七、（五）其他原因的合并范围变动。

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,180,424.38	26,062,722.57
其他业务收入	11,834.91	5,198.12
<u>合计</u>	<u>24,192,259.29</u>	<u>26,067,920.69</u>
主营业务成本	9,701,890.45	11,553,106.31
<u>合计</u>	<u>9,701,890.45</u>	<u>11,553,106.31</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	468,203.67	337,735.47
合营企业投资收益		200,000.00
<u>合计</u>	<u>468,203.67</u>	<u>537,735.47</u>

十七、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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	3.64	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.07	0.07

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本集团无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司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		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	476,195.16	理财产品利息收入
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,306.24	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>474,888.92</u>	
减：所得税影响金额	117,523.47	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>357,365.45</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	354,488.43	
归属于少数股东的非经常性损益	2,877.02	

广州珠江体育文化发展股份有限公司

二〇一八年八月二十三日