



泰山股份

NEEQ:837739

深圳泰山体育科技股份有限公司

Shenzhen Taishan Sports Technology Co.,Ltd

年度报告

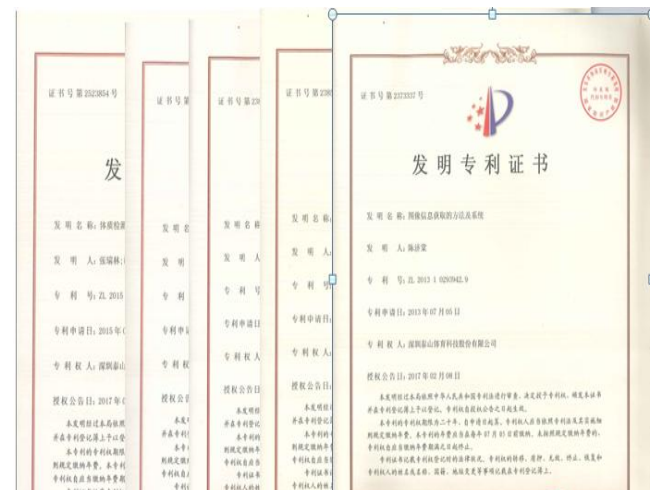
— 2018 —

公司年度大事记

报告期内，公司自主研发的智能体测一体机与中国 C919 飞机、中车动车组、海尔卡萨帝等十项产品在全国推荐的近三千件参选作品中脱颖而出，荣获 2018 年中国优秀工业设计奖金奖。



报告期，公司新增专利 15 件，其中，发明专利 2 件。截至报告期末，公司拥有专利 114 项，其中发明专利 83 项；继续保持公司核心技术及相关产品的领先地位。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
泰山股份	指	深圳泰山体育科技股份有限公司
泰山工程	指	山东泰山体育工程有限公司
泰山科技	指	山东泰山体育科技有限公司
泰山爱动	指	泰山爱动健康科技(北京)有限公司
杭州在线	指	杭州泰山在线科技有限公司
爱动健康	指	深圳市爱动吧健康管理有限公司
爱动芯	指	深圳泰山爱动芯科技有限公司
泰山健康	指	深圳泰山健康科技有限公司
泰山集团	指	泰山体育产业集团有限公司
泰山在线	指	山东泰山在线科技有限公司
嘉润盛世	指	北京嘉润盛世投资中心(有限合伙)
嘉润投资	指	济南嘉润股权投资管理合伙企业(有限合伙)
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
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
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
计算机视觉识别技术	指	指用摄影机和电脑代替人眼对目标进行识别、跟踪和测量等机器视觉,并进一步做图形处理,使电脑处理成为更适合人眼观察或传送给仪器检测的图像的技术
双目视觉识别系统	指	指对物体上一个特征点,用两部固定于不同位置的相机摄得物体的像,分别获得该点在两部相机像平面上的坐标。只要知道两部相机精确的相对位置,就可用几何的方法得到该特征点在固定一部相机的坐标系中的坐标,即确定了特征点的位置
ITV(中国电信宽带互联网视听业务)	指	是中国电信推出的新一代交互式宽带视频服务,通过电视接入宽带网络,享受直播、点播、回看节目,使用增值应用
科学健身馆及科学健身系统	指	该科学健身馆、科学健身系统及科学健身方法可使得运动者经济实惠地获得科学健身指导,有利于科学健身的推广及国民体质数据的监测
健康体适能	指	身体适应生活、运动与环境的综合能力

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。

公司负责人卞志勇、主管会计工作负责人高友敬及会计机构负责人（会计主管人员）谢长江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、公司治理相关风险	随着公司业务规模的扩大,如果不能加强公司治理而产生对公司各方面不当控制,可能给公司和其他股东利益带来风险。
2、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人对公司有较强控制力,如果利用其控股地位对公司进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
3、保持技术优势风险	由于互联网领域技术更新周期更短,若公司不能持续及时地进行技术升级,则有可能导致公司技术将处于不利地位的局面。
4、行业政策变化风险	若因外部因素导致国家经济政策偏向紧缩,则不排除体育行业政策受到影响而变化的情况。
5、应收账款回款风险	2018 年末,公司应收账款余额仍然较大,有可能存在一定财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本年度减少风险:持续亏损的风险。

本期重大风险减少的原因:泰山股份通过引入新的职业经理人,加强运营、销售管理,增收节支等管理措施,形成较好的发展势头,整体业绩情况向好,实现扭亏为盈,摆脱了持续亏损可能带来的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳泰山体育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Taishan Sports Technology Co., Ltd.
证券简称	泰山股份
证券代码	837739
法定代表人	卞志勇
办公地址	深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄俊杰
职务	证券事务代表
电话	0755-26993110
传真	0755-26993288
电子邮箱	idong@toltech.cn
公司网址	www.idong.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2008 年 1 月 16 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（R）文化、体育和娱乐业-（R88）体育-（R889）其他体育-（R8890）其他体育
主要产品与服务项目	智能科学健身设备、体育信息技术服务产品的研发、生产和销售及其基于智能科学健身设备和体育信息技术服务产品的体育场馆建设
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,631,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东泰山在线科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	卞志良

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	914403006718727586	否
注册地址	深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室	否
注册资本（元）	52,631,600	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心 19、20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、赵维涛
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

深圳泰山体育科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 1 月 17 日召开的第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》。
--

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	245,586,730.63	222,180,903.25	10.53%
毛利率%	28.35%	27.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	710,333.84	-22,761,203.33	103.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,926,411.01	-25,465,027.83	92.44%
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）	1.71%	-44.92%	-
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）	-4.64%	-50.25%	-
基本每股收益	0.01	-0.43	103.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	319,377,842.60	342,317,325.56	-6.70%
负债总计	274,735,170.14	301,144,444.92	-8.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,642,672.46	41,172,880.64	8.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.78	8.43%
资产负债率%（母公司）	83.89%	65.74%	-
资产负债率%（合并）	86.02%	87.97%	-
流动比率	1.10	1.07	-
利息保障倍数	3.00	-	-

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	51,440,928.47	-120,207,931.56	142.79%
应收账款周转率	0.99	1.39	-
存货周转率	5.82	5.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.70%	66.94%	-
营业收入增长率%	10.53%	27.95%	-
净利润增长率%	103.12%	32.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,631,600	52,631,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-369,217.85
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,692,801.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,769.28
非经常性损益合计	3,065,814.10
所得税影响数	429,069.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,636,744.85

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 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	4,220,100.00			
应收账款	204,577,127.51		116,130,669.61	

应收票据及应收账款		208,797,227.51		116,130,669.61
应付账款	148,782,458.62		104,260,729.23	
应付票据及应付账款		148,782,458.62		104,260,729.23
应付利息	68,750.00			
其他应付款	91,859,785.08	91,928,535.08	28,503,875.34	28,503,875.34
管理费用	47,420,201.68	28,773,086.73	38,426,035.75	17,882,517.17
研发费用		18,647,114.95		20,543,518.58

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于以体育产业与互联网行业多方位结合的行业，公司主营业务包括智能健身设备制造、科学健身系统服务以及智慧运动场馆建设。公司下游直接面向的客户，不仅涵盖政府部门、各级学校及各类企事业单位，还包括以商业健身俱乐部为主的商业机构，覆盖范围广泛。

泰山股份一直专注于全民健身事业，是智能健身设备、科学健身系统的服务提供商，提供智能健身设备的生产、智能健身场馆建设以及体医结合的针对健康升级人群的健身服务。以“计算机视觉识别技术”核心基础，生产、销售科学体质检测一体机，对运动人群身体健康水平进行持续监测，为政府采集和管理国民体质大数据提供科学专业的服务。从智能健身设备的生产到科学健身馆的建设、运营，继而实现体医结合的科学健身指导服务。

泰山股份还通过不同模式提供“爱动吧”科学健身馆的建设、运营服务，通过将体质检测、科学健身的数据同步上传到云端，方便用户通过手机 APP 等持续关注身体健康和运动数据，也容易更加准确、及时地提供科学健身指导服务。

智慧体育场馆建设是公司重要业务，其收入及利润占比较大。智慧运动场馆建设以大、中、小学校园操场、跑道及相关设施建设安装为主，逐步增加智能设备、系统从而向智慧操场、智慧校园等智能化场馆转化。还提供包括公园、校园场地，传统体育建筑和气膜体育建筑在内的运动场馆建设以及智慧场馆的建设、运营整体解决方案。通过提供综合性智能化运动场馆建设与运营，泰山股份进一步扩大了科学健身基础服务人群数量，为进一步向客户提供增值服务奠定了基础，也为公司着力打造的泰山体育科学健身综合服务云平台提供了数据基础。

截至报告期末，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照既定的战略部署，在保障公司核心竞争力的条件下，针对各项业务进行了不同程度的调整，持续优化业务结构，不断深化管理，努力提高收入和利润水平。

2018 年公司重点管控体育场馆建设业务，不断细化项目各个环节，从销售管理到合同签订、物料采购、施工准备、现场管理以及竣工验收等，为年度任务目标的实现提供有力支持，提高了公司收入。

报告期内，公司为保持领先的核心技术-视觉识别技术一直维持较高的研发投入。针对新一代“爱动 300”芯片的后续开发，公司做出大量精心准备。作为公司长期投入研发的“爱动 300”芯片，其双目识别、景深识别以及全天候、强性能低成本的特点，既可以为公司自主研发的体育类产品服务，更可以在其他领域发挥其强大能力。充分发挥这一技术及芯片的优势，通过尝试多种方式对这一芯片进行后续应用开发，将成为公司又一利润增长点。另外，芯片产品化的过程具有投入大、周期长、风险高的特点，公司积极寻求技术合作、股权合作等多方共赢的合作方式，取得一定进展。

报告期内，公司完成了全民健身云服务综合平台相关的基础平台、云平台、APP 的相关设计开发工作，以合作方式完成的国民体质监测分体设备也通过国体认证，在此基础上集成以“体医融合”为导向的健康体适能系统，并与相关大学院所合作创建体医融合实践基地，推动“体医融合”业务持续发展。

公司“爱动吧”科学健身场馆及相关运营系统业务，在报告期内开展了推广服务，“爱动吧”以公司核心竞争力为基础，通过与广大人民群众对健康升级的根本需求相结合，在全民健康云服务综合平台的帮助下，有望成为全民健身的新业态。

公司智慧运动场馆建设业务在全面扩大销售额的基础上，通过全体员工努力奋斗，保质保量完成了全年生产任务，为公司全面提升收入水平打下坚实基础。同时，公司积极引入智慧运动场馆的不同业态，利用气膜场馆、装配式体育建筑等方式创新业务拓展，在环境、场地增加部署传感器等方法，公司传统体育场地建设业务尝试逐步转型为智慧运动场馆建设运营，成为公司全民健康综合服务的重要组成部分。

报告期内，公司整体业绩情况向好，形成较好的势头，全年完成营业收入 24,558.67 万元，较上一年度增长 10.53%。公司进一步梳理、完善业务模式，通过对公司科学健身服务系统从体质检测到科学健身的业务闭环的不断阐释，从而促进了目标市场的培育；同时继续加强研发和销售，对于公司的智能产品的用户、健身系统的监管以及科学健身人群等不同层面客户均能够提供更为有效的服务，为公司未来发展打下了良好的基础。

（二） 行业情况

面对稳中有变的挑战，2018 年的中国经济交出了一份总体平稳、稳中有进的成绩单，中国经济总量首次突破 90 万亿元，比上年增长 6.6%，增速在世界前五大经济体中居首位，不仅走势平稳，内需和创新驱动持续增长，发展后劲十足，而且对世界的积极影响仍在增加。

对于体育行业来说，根据国家体育总局发布的《进一步促进体育消费的行动计划（2019-2020 年）》，到 2020 年，人民群众的体育消费观念显著提升，体育消费习惯逐步养成，体育消费设施更加完善，体育消费环境更加优化，体育消费产品和服务供给更加丰富，体育消费政策更加健全。全国体育消费总规模达到 1.5 万亿元，人均体育消费支出占消费总支出的比重显著上升，体育消费结构更为合理。近几年，政府各部门先后出台《体育发展“十三五”规划》、《全民健身计划（2016-2020 年）》、《“健康中国 2030”规划纲要》、《关于加快发展健身休闲产业的指导意见》、《关于印发中国足球中长期发展规划（2016—2050 年）的通知》等一系列政策文件，继续从宏观到微观不同层面推动产业发展，为体育产业长期稳定发展提供相关政策的全面支持，体育产业正在历史性发展机遇的关口。

良好宏观政策环境引导，国民收入水平提高而带来的消费升级，国民健康意识逐步提高，体育、健康、休闲相关的消费意愿和消费能力迅速提升的条件下，泰山股份所处的全民健身领域依旧是体育行业的持续热点之一。公司针对国家政策，宏观、微观环境，结合前期积累的大量专利技术和知识产权，按照一直以来不断强化的互联网+体育的公司战略布局，继续在相关业务领域大力拓展。

公司以“计算机视觉识别技术”为核心基础，结合互联网与体育，创造出了科学体质检测一体机、科学教练机等一系列智能产品。通过建设全民健身综合服务云平台，从对健康水平检测和常态化监测开始，到“爱动吧”等科学健身馆或智慧运动场馆，按照云平台所提供的体医结合的健身处方，配合科学教练机的辅助健身指导，进行运动、训练，从而促进相关人群的健康水平和身体素质的全面提升，完成了整个业务的闭环，为有全面提高身体素质需求的客户提供全方位的服务，形成了泰山股份的核心竞争力。

公司在不断提升公司产品质量和服务水平的同时，依托母公司在体育产业多年深耕而形成的资源优势，向大众体育、全民健身领域渗透，不断提高公司在大众体育领域的知名度和美誉度。同时，体育场馆建设中展露的科技含量不仅突出泰山智慧运动场馆的品牌效应，还逐步提高泰山股份的综合实力和影响力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,347,257.49	7.62%	17,763,357.93	5.19%	37.06%
应收票据与应收账款	251,035,751.41	78.60%	208,797,227.51	61.00%	20.23%
存货	12,540,136.77	3.93%	71,816,644.73	20.98%	-82.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,393,889.71	1.06%	3,554,513.38	1.04%	-4.52%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款			30,000,000.00	8.76%	
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	10,602,922.47	3.32%	19,542,720.18	5.71%	-45.74%
其他流动资产	1,250,971.50	0.39%	931,561.55	0.27%	34.29%
预收账款	24,002,634.66	7.52%	9,687,579.74	2.83%	147.77%
递延收益	1,113,519.30	0.35%	399,701.00	0.12%	178.59%
应付票据及应付账款	151,896,605.38	47.56%	148,782,458.62	43.46%	2.09%
其他应付款	73,141,576.73	22.90%	91,928,535.08	26.85%	-20.44%
资产合计	319,377,842.60	-	342,317,325.56	-	-6.70%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期货币资金较上年增加 37.06%，主要原因：一是公司按计划有针对性开拓新的销售增长点，合同回款增加，同时完工结算的工程回款增加。另一方面，上年度垫付较多，报告期内支付供应商的货款减少。

2、本期应收票据及应收账款较上年度增长 20.23%，主要原因系来自泰山工程的应收账款，因其客户以政府部门和事业单位为主，工程建设项目存在着应收账款回款速度慢、回款周期长的特点。

3、本期存货较上年度下降 82.54%，主要原因是在建工程项目完工较多。

4、本期其他应收款较上年下降 45.74%，主要原因是报告期内公司规范项目管理，集中处理过往项目资金的借款，引起其他应收款的减少。

5、本期其他流动资产较上年上升 34.29%，主要原因是一次性给付公司下年的房租等费用。

6、本期预收账款较上年上升 147.77%，主要原因系公司与客户签署技术开发合同并收到客户预付合同款，形成较大的预收账款。

7、本期递延收益较上年上升 178.59%，主要原因是本期收到大额政府补助。

8、本期其他应付款较上年期末下降 20.44%，主要是报告期内偿还关联方借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	245,586,730.63	-	222,180,903.25	-	10.53%
营业成本	175,957,011.60	71.65%	160,038,499.80	72.03%	9.95%
毛利率%	28.35%	-	27.97%	-	-
管理费用	18,368,974.66	7.48%	28,773,086.73	12.95%	-36.16%
研发费用	21,698,962.62	8.84%	18,647,114.95	8.39%	16.37%
销售费用	14,737,220.43	6.00%	20,875,190.34	9.40%	-29.40%
财务费用	2,935,254.56	1.20%	2,004,778.13	0.90%	46.41%
资产减值损失	8,621,729.33	3.51%	8,125,830.89	3.66%	6.10%
其他收益	3,692,801.23	1.50%	3,777,101.45	1.70%	-2.23%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-105,237.05	-0.05%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,528,701.71	2.66%	-12,264,746.75	-5.52%	153.23%
营业外收入	2,232.97	0.00%	1,606.02	0.00%	39.04%
营业外支出	629,220.10	0.26%	505,280.30	0.23%	24.53%
净利润	710,333.84	0.29%	-22,761,203.33	-10.24%	103.12%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年增长 10.53%，营业成本较上年度增长 9.95%，主要原因系主要原因是一方面部分未完成项目在报告期内陆续完工结算，工程类收入有明显增加；另一方面是针对国民体质检测数据采集的政府采购市场，适时推出相关产品，带动产品销售，营业收入有一定增长。
- 2、本期管理费用较上年降低 36.16%，主要原因是北京公司业务调整导致人员变动，引起职工薪酬下降、租金下降。
- 3、本期研发费用较上年上升 16.37%，主要原因是公司为保持领先的核心技术一直维持较高的研发投入。一方面是公司承担国家和地方的一些技术攻关项目导致研发材料费用相应增加；另一方面是调整技术研发人员薪酬，使技术研发人员的薪资待遇更具竞争力，而产生的研发费用变化。
- 4、本期销售费用较上年降低 29.40%，主要原因是主要是公司对销售机构人员进行精简优化和在把握产品定位，公司减少了宣传、促销力度，着力于产品优化和售后服务上；
- 5、本期财务费用较上年有较大的增长，主要原因是关联公司财务资助引起的利息支出增加。
- 6、本期公司整体营收较去年有所上升，同时积极把控成本、费用，故营业利润有明显地提升。

7、本期营业外支出较上年度增加 24.53%，主要是因业务调整，停租场地的押金不做归还，另外分摊的装修费因退租一次性偿还所导致。

8、净利润报告期内上升是主要是由于收入增长的同时，有效降低成本，开拓业务中较好的把控对应人员工资、市场费用、差旅费用及业务招待费等。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	245,586,730.63	222,180,903.25	10.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	175,957,011.60	160,038,499.80	9.55%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

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%
电信互联网信息服务	4,792,639.12	1.95%	1,754,009.99	0.79%
体感运动产品	24,526,073.66	9.99%	11,068,106.28	4.98%
体育场馆场地施工	216,268,017.85	88.06%	209,358,786.98	94.23%
合计	245,586,730.63	100%	222,180,903.25	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、体感运动产品收入与上年度有较大幅度的增长，该业务收入较上年度相比增长 121.59%。主要原因是公司此类业务按照既定销售计划，加强销售力度，积极调整投标方案，拓展业务范围，促进业务的大幅增长。

2、电信互联网信息服务与上年度相比也有一定的增长，主要原因是公司顺应政策变化，积极调整计划，促成该业务有较大提升。

3、体育场馆场地施工收入与上年度相比稳步增长，是由于子公司泰山工程按照既定的战略，积极参与投标，获得较多业务订单，并按期保质保量完成施工，促进业务大幅增长形成的。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武城县启智教育投资有限公司	62,827,156.47	25.58%	否
2	平原县财金发展有限公司	26,948,639.00	10.97%	否
3	临邑县泽盛城乡建设投资有限公司	16,731,176.57	6.81%	否

4	庆云县城市经营建设投资有限公司	12,426,876.64	5.06%	否
5	石家庄市体育局	6,327,586.23	2.58%	否
合计		125,261,434.91	51.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中山市东凤镇远洋体育塑胶材料厂	21,390,705.86	18.33%	否
2	山东帝桑体育设施工程有限公司	15,187,883.64	13.02%	否
3	德州市九衢公路工程有限公司	15,174,776.80	13.01%	否
4	广东爱上体育产业有限公司	9,915,633.85	8.50%	否
5	德州正屹建筑工程有限公司	9,512,295.28	8.15%	否
合计		71,181,295.43	61.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	51,440,928.47	-120,207,931.56	142.79%
投资活动产生的现金流量净额	-1,081,565.98	5,766,684.49	-118.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,276,566.38	95,259,499.19	-146.48%

现金流量分析：

1、本期公司经营活动产生的现金流量净额变动较大，较上年同期上升 142.79%，其主要原因：一方面，上年度工程量增加导致的需支付供应商等工程款增加且大多已支付，而许多上年未完工程是在报告期内完工结算，故无需再支付工程款；另一方面是报告期工程量较上年度有一定减少，导致支付的工程款减少。

2、本期公司投资活动产生的现金流量净额较上年下降，主要原因是上年度有控股股东泰山集团处置商标权带来的现金流入，本期并无太多投资活动产生。

3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅下降，主要原因是公司由于经营情况向好，逐步偿还关联方的借款，减缓公司对外部资金的依赖。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本年度，取得子公司情况：依法设立爱动芯和泰山健康两家子公司；处置子公司情况：无；除泰山工程外，其余公司的净利润或投资收益对公司净利润影响均未达 10%以上。

(1) 杭州泰山在线科技有限公司

2011年4月28日由杭州市西湖区工商行政管理局批准注册成立,取得注册号为91330106574354940J号企业法人营业执照;注册资本:1000万元;公司注册地址:西湖区文一西路75号3号楼六层616室,法定代表人:谢峰;公司经营范围:服务:增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)(具体详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》(许可项目有效期内方可经营)服务:计算机硬件、计算机网络的技术开发、技术服务;批发、零售,计算机软硬件。(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)。

(2) 山东泰山体育工程有限公司:

2003年5月27日由乐陵市工商行政管理局批准注册成立,取得注册号为91371481750871956N号企业法人营业执照;注册资本:2,000万元;公司注册地址:乐陵市经济开发区(泰山体育路1号),法定代表人:卞志勇;公司经营范围:建筑工程、市政公用工程、体育场地设施工程、建筑装修装饰工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程施工;各类体育场地的规划、设计;体育场馆建设与运营;体育智能用品、器材的研发、设计、生产、销售、安装、租赁及体育活动的组织服务;国民及学生体质健康测试仪器、教育教学设备的生产、销售;体育器材销售、安装;塑胶材料加工、生产、制造、研发、销售;各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装;硅PU球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工(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)。

报告期内,泰山工程主要的营业收入为21,626.80万元,净利润为1,713.64万元。

(3) 山东泰山体育科技有限公司:

2009年5月20日乐陵市工商行政管理局批准注册成立,取得注册号为91371481689461332N号企业法人营业执照;注册资本:500万元;公司注册地址:山东省济南市市中区经十路20286号山东省体育中心院内老办公楼一楼,法定代表人:卞志勇;公司经营范围:计算机软硬件及外部设备的研发、生产和销售;运动健身,健康管理产品及咨询服务;体育产品的研发、生产、销售;电子产品的研发、生产、销售;互联网业务经营(凭网络经营许可证经营);教育教学用品、仪器的研发、生产、销售;体育活动组织服务;文化传播(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)。

(4) 泰山爱动健康科技(北京)有限公司

2016年7月11日由北京市工商行政管理局海淀分局批准注册成立,统一社会信用代码91110108MA006TBW00,注册资本1000万元。由深圳泰山体育科技股份有限公司出资1000万元,占注册资本的100%,法定代表人:卞志勇。

公司经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;销售自行开发后的产品;计算机系统服务;基础软件服务、应用软件开发;软件开发;软件咨询;产品设计;模型设计;体育用

品生产（限分支机构经营）；销售体育用品、电子产品、计算机、软件及辅助设备；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；会议服务；影视策划；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（5）深圳市爱动吧健康管理有限公司

2017 年 8 月 10 日由深圳市市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91440300MA5ENTNP4U，注册资本 500 万元。由本公司出资 500 万元，占注册资本的 100%，法定代表人：卞志勇。

公司经营范围：健身俱乐部管理经营及咨询服务；健身及相关业务的咨询；健康管理咨询（不含医疗行为）；组织体操及健身、健美文化体育活动；保健按摩；心理咨询（不含医学心理咨询、训练、辅导等医疗行为）；运动健身设备、器材的销售与租赁；运动护具、健身健美服饰及相关产品销售；健美操培训、球类健身服务、少儿舞蹈培训。（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。美容服务（不含医学美容）；健身教练培训、游泳教练培训、救生员培训；游泳池经营管理；销售预包装食品、饮料、冷饮。

该公司股东尚未对注册资本进行实缴，该公司尚未运营。

（6）深圳泰山爱动芯科技有限公司

2018 年 4 月 18 日由深圳市市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91440300MA5F39W04T。本公司与深圳机器视觉科技有限公司、卞志勇、师丹玮、荆波共同出资设立，注册地为深圳市南山区粤海街道科技南十二路方大大厦 403 室，注册资本为人民币 100 万元，其中公司出资人民币 40 万元，占注册资本的 40.00%，深圳机器视觉科技有限公司投资 300 万元，占注册资本的 30%，公司董事长卞志勇投资 20 万元，占注册资本的 20%，公司董事师丹玮投资 9 万元，占注册资本的 9%，公司总经理荆波投资 1 万元，占注册资本的 1%。

该公司股东尚未对注册资本进行实缴，该公司尚未运营。

（7）深圳泰山健康科技有限公司

2018 年 4 月 18 日由深圳市市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91440300MA5F399R98。由公司全资子公司深圳市爱动吧健康管理有限公司与深圳市动动体育科技文化有限公司、卞志勇共同出资设立，注册地为深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼，注册资本为人民币 500 万元，其中深圳市爱动吧健康管理有限公司出资人民币 200 万元，占注册资本的 40.00%，深圳市动动体育科技文化有限公司投资 175 万元，占注册资本的 35%，公司董事长卞志勇投资 125 万元，占注册资本的 25%。

该公司股东尚未对注册资本进行实缴，该公司尚未运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日或2017年度之前列报金额	影响金额	2018年1月1日或2017年度经重列后金额	备注
应收票据	4,220,100.00	-4,220,100.00		
应收账款	204,577,127.51	-204,577,127.51		
应收票据及应收账款		208,797,227.51	208,797,227.51	
应付账款	148,782,458.62	-148,782,458.62		
应付票据及应付账款		148,782,458.62	148,782,458.62	
应付利息	68,750.00	-68,750.00		
其他应付款	91,859,785.08	68,750.00	91,928,535.08	
管理费用	47,420,201.68	-18,647,114.95	28,773,086.73	
研发费用		18,647,114.95	18,647,114.95	

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2018 年 4 月 18 日投资设立深圳泰山爱动芯科技有限公司和深圳泰山健康科技有限公司，两家公司均已完成工商注册设立，依法纳入合并报表范围内。

(八) 企业社会责任

公司从事的是大众体育当中的全民健身事业，所提供的产品和服务都是促进全民体质提升，为健康中国服务，为国家的体育产业战略服务的业务。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持城市的经济发展，与社会共享企业发展成果。

报告期内，公司深化内部治理，完善治理结构，未出现违规担保、关联方违规占用资金、内幕交易等损害投资者及利益相关者的行为。在保护股东利益的同时，公司也积极维护债权人和职工的合法权益。

公司遵循商业规则，积极防范商业舞弊、贿赂等行为，营造相对公平的环境，促进供应商之间良性竞争，与供应商实现共赢。从供应源头到生产严格把关，力求给广大消费者提供优质产品，配合专业的售后服务，保障了公司客户的使用体验。

公司提供的产品和商业服务，在未正式推向市场前，都会积极在当地进行非商业试用，保持与写字楼内各公司的良好关系，促进与社区的和谐相处。未来公司也将继续关注扶贫工作，促进社会的和谐发展。

三、 持续经营评价

公司自成立以来一直秉承全民健身的理念和“互联网+体育健身”的发展战略，主要产品及服务包括科学体质检测一体机、智能健身设备以及科学健身馆运营体系和智慧体育场馆建设运营业务。

报告期内，公司贯彻既定战略实现扭亏为盈，持续经营能力有显著改善。一方面智慧运动场馆建设业务有一定程度的增长，继而带动提高了公司整体收入水平，年度收入增长近 10.53%，另一方面围绕智能体测一体机的体质监测业务的展开，营收情况向好，提升了公司的整体收益。2019 年度，公司还将继续大力推动气膜型场馆的建设运营，并已产生一定成果，这将进一步提升公司盈利能力，保证公司的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

报告期内，公司仍然面临着一定的经营风险，公司已采取了相应措施应对潜在风险，总体来说，发

生风险的可能性不大。具体分析如下：

1、公司治理相关风险

随着公司业务规模的扩大，公司的内部控制仍需持续提升及完善。公司在经营决策、人事、财务等方面的不当控制，或给公司和其他股东利益带来风险。

为进一步化解公司治理风险，公司将加强制度建设，提高规范水平，把相关风险降到最低。

2、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人及其关联人持有公司股份超过 83%，对公司有较强控制力，尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的公司规章制度，但如果公司实际控制人利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

公司通过强化制度建设，完善公司治理，公司股东大会、董事会、监事会分别发挥决策、执行、监督的职能，通过三会各司其职，将上述风险降到最低。

3、保持技术优势风险

公司致力于提供智能健身设备的生产、销售和智慧运动场馆建设，并提供科学健身的完整体系服务。公司以“计算机视觉识别技术”为基础，综合应用到多种健身运动设备、科学体质检测一体机中，上述相关技术是整体实现智能化科学健身系统的重要核心竞争力。由于互联网领域技术更新周期更短，若公司不能持续及时地进行技术升级，则有可能导致公司技术将处于不利地位的局面。

为防止上述风险发生，公司将保持和适当加大在相关技术和产品化研发的投入，保障在相关技术领域的领先优势。

4、行业政策变化风险

公司所属行业是体育行业与互联网行业等有机结合的新兴产业，在国家积极倡导全民健身的大环境下，国家对体育产业的投入力度正不断加大，行业整体政策向好，但不排除因外部因素导致国家经济政策偏向紧缩，从而影响体育产业政策的情况。

国务院、国家各部委、省市相继出台了一系列促进体育产业发展的政策，以目前情况看，行业政策方向不会有大的变化。

5、应收账款回款风险

报告期末，公司应收账款余额为 27,465.36 万元，应收账款余额较同期小幅上升。目前来看，应收款主要来自客户以政府部门和事业单位为主的泰山工程，工程建设项目存在着应收账款回款速度慢、回款周期长的特点。

为减少应收账款余额，公司已采取多种措施，包括加强销售力度，进一步开发优质客户，提高回款

速度，同时加强销售项目管理，在保证销售的条件下，严格执行合同相关条款；规范应收账款管理，理清相关人员责任，加大欠款回收力度，加快项目结款进度等。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
陈国胜	泰山工程	泰山工程担保的被保证人逾期未归还借款，原告向泰山工程提起履行保证责任。	3,739,400.00	8.38%	是	2016年10月18日
泰山工程	北京东方园林环境股份有限公司	被告拖欠泰山工程合同工程款，泰山工程提起诉讼	7,274,871.57	16.30%	否	2019年3月22日
总计	-	-	11,014,271.57	24.68%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

(1) 泰山工程与原告陈国胜的诉讼执行持有异议，山东省高级人民法院提审结果不能予以确定，对该笔款项未来可收回性无法确定。本公司全额计提减值准备 3,739,400.00 元。

(2) 泰山工程与被告北京东方园林环境股份有限公司的诉讼一审结束，被告提请上诉，等待二审。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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	34,600,000.00	6,420,526.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,400,000.00	1,044,612.82
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	1,000,000.00	330,934.00
合计	37,000,000.00	7,796,073.52

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
山东在线	关联方向本公司提供的流动资金无息借款	1,890,000.00	已事前及时履行	2018年1月31日	2018-006
山东在线	关联方向本公司提供的流动资金无息借款	1,709,279.71	已事前及时履行	2018年2月12日	2018-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期初，公司及下属公司相关业务面临大量结算支付，根据当时公司流动资金情况，发生的关联交易都是必要的。

报告期内，公司发生的关联交易为解决公司临时性经营资金需求，补充公司的流动资金，有助于公司及下属公司的业务发展，有利于公司的生产经营，将对公司持续稳定发展产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

序号	承诺人	签署文件	承诺内容	承诺期限	履行情况
----	-----	------	------	------	------

1	公司整体变更时的自然人股东卞洪峰、卞志勇、李旭东	《公司整体变更时公司自然人股东的相关承诺》	承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。	长期	正常履行
2	公司控股股东山东泰山在线	《山东泰山在线关于债权出资事项的相关承诺》	关于公司 4,000 万元债权出资事项，本公司支持深圳泰山在线的发展为目的，自深圳泰山在线设立至 2015 年 9 月期间，采取借款方式向公司提供资金；本公司提供的资金来源合法，为自有资金，不存在任何纠纷或争议；双方之间债权真实、合法，如由于债权出资问题给深圳泰山在线及其股东、债权人造成损害的，本公司愿意承担全部责任。	长期	正常履行
3	公司全体股东	《公司购买社保、公积金的说明和股东承诺》	确认如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，全体股东同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。	长期	正常履行
4	公司全体股东及董事、监事、高级管理人员	《避免同业竞争承诺函》	1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。4、本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级	在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。	正常履行

			管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。		
5	公司全体股东	《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》	本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易制度》等制度的规定，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。本人承诺如违反上述保证，违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。	长期	正常履行

(五) 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

公司于 2018 年 3 月 15 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于投资设立深圳泰山爱动芯科技有限公司的议案》、《关于投资设立深圳泰山健康科技有限公司的议案》两项议案，2018 年 3 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了此两项议案。两家公司均已于 2018 年 4 月 18 日完成工商注册设立，情况如下：

1、本公司与深圳机器视觉科技有限公司、卞志勇、师丹玮、荆波共同出资设立控股子公司深圳泰山爱动芯科技有限公司，注册地为深圳市南山区粤海街道科技南十二路方大大厦 4 楼 03 室，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 400,000.00 元，占注册资本的 40.00%，深圳机器视觉科技有限公司投资 300,000.00 元，占注册资本的 30%，关联方公司董事长卞志勇投资 200,000.00 元，占注册资本的 20%，公司董事师丹玮投资 90,000.00 元，占注册资本的 9%，公司总经理荆波投资 10,000.00 元，占注册资本的 1%。

2、本公司与深圳市动动体育科技文化有限公司、卞志勇共同出资设立控股子公司深圳泰山健康科技有限公司，注册地为深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 03 室，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 40.00%，深圳市动动体育科技文化有限公司投资 1,750,000.00 元，占注册资本的 35%，关联方卞志勇投资 1,250,000.00 元，占注册资本的 25%。

成立上述两个子公司是公司加强相关业务经营的措施之一，未来通过资本运作，将有助于相关业务发展，未来对公司经营产生积极影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,482,432	57.92%	12,280,668	42,763,100	81.25%
	其中：控股股东、实际控制人	24,561,332	46.67%	12,280,668	36,842,000	70.00%
	董事、监事、高管	3,289,500	6.25%	—	3,289,500	6.25%
	核心员工	0	0.00%	—	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,149,168	42.08%	-12,280,668	9,868,500	18.75%
	其中：控股股东、实际控制人	12,280,668	23.33%	-12,280,668	0	0%
	董事、监事、高管	9,868,500	18.75%	—	9,868,500	18.75%
	核心员工	0	0.00%	—	0	0.00%
总股本		52,631,600	—	0	52,631,600	—
普通股股东人数		5				

注：2018年7月4日，控股股东山东泰山在线科技有限公司解除限售股份数量为12,280,668股。

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东泰山在线科技有限公司	36,842,000	0	36,842,000	70.00%	0	36,842,000
2	卞洪峰	7,894,800	0	7,894,800	15.00%	5,921,100	1,973,700
3	卞志勇	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	1,973,700	657,900
4	李旭东	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	1,973,700	657,900
5	北京嘉润盛世投资中心(有限合伙)	2,631,600	0	2,631,600	5.00%		2,631,600
合计		52,631,600	0	52,631,600	100%	9,868,500	42,763,100

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东山东泰山在线科技有限公司的最终控制人暨本公司实际控制人卞志良与公司股东卞洪峰系父子关系；李旭东系嘉润盛世执行事务合伙人嘉润投资的委派代表；除此之外，公司不知悉上述股东之间存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

山东泰山在线科技有限公司，法定代表人为卞志良；成立日期为 2009 年 2 月 23 日；注册号为 91371481684835921M；注册资本为 18,500 万元人民币

(二) 实际控制人情况

卞志良，男，1958 年 8 月出生，中国国籍，未取得其他国家或地区永久居留权。1990 年 9 月毕业于北京财经学院，本科学历。全国政协委员，国家体育用品标准化技术委员会副秘书长，中国体育用品业联合会副主席，中华全国体育基金会公益联盟执行局委员，中国文教体育用品协会理事会副理事长，萨马兰奇基金会创始理事，新型健身器材产业技术创新战略联盟第一届理事会理事长，中国文体协会体育器械专委会主任。1977 年 9 月至 1978 年 5 月任山东省乐陵市杨安镇五金座垫厂营销员；1978 年 6 月至今在泰山体育产业集团(原乐陵市泰山体育器材厂)工作，任董事长等职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卞志勇	董事长	男	1976 年 11 月	本科	2015.12.31 - 2018.12.31	是
卞洪峰	董事、副总经理	男	1984 年 9 月	本科	2015.12.31 - 2018.12.31	是
师丹玮	董事	男	1966 年 3 月	本科	2015.12.31 - 2018.12.31	是
彭 虎	董事、副总经理	男	1974 年 11 月	本科	2015.12.31 - 2018.12.31	是
姚厚亮	董事	男	1966 年 5 月	博士	2017.03.13 - 2018.12.31	是
杨胜强	监事会主席	男	1975 年 7 月	大专	2015.12.31 - 2018.12.31	是
李旭东	监事	男	1967 年 1 月	硕士研究生	2015.12.31 - 2018.12.31	否
于文喆	监事	男	1985 年 12 月	本科	2015.12.31 - 2018.12.31	是
荆 波	总经理	男	1966 年 1 月	本科	2017.12.20 - 2018.12.31	是
周长凯	副总经理	男	1981 年 2 月	硕士研究生	2017.03.13 - 2018.12.31	是
高友敬	财务总监	男	1974 年 9 月	大专	2015.12.31 - 2018.12.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司股东卞洪峰与本公司实际控制人卞志良与系父子关系

(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
卞志勇	董事长	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	0
卞洪峰	董事、副总经理	7,894,800	0	7,894,800	15.00%	0
李旭东(注)	监事	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	0
合计	-	13,158,000	0	13,158,000	25.00%	0

注: 本表列示股数系其直接持股数量, 李旭东通过北京嘉润盛世投资中心(有限合伙)还持有本公司 1,467,000 股, 占公司注册资本的 2.79%, 共计持有本公司 4,098,600 股, 占公司注册资本的 7.79%。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
苗亚良	董事会秘书	离任	无	个人原因

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	50	32
技术人员	161	116
财务人员	17	8
销售人员	89	84
员工总计	317	240

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	17	3
本科	143	104
专科	115	89
专科以下	41	42
员工总计	317	240

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：

1、员工薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时，不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。

2、培训计划

公司积极吸纳和培养多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的

员工培训体系包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司不断夯实人才储备，改善员工队伍专业结构、技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照股东大会、董事会、管理层互相独立，股东大会作为公司决策层，决定公司所有重大事项，董事会作为日常管理决策层，决定权限范围内控管理事项，管理层作为执行层，执行董事会决议并行使日常管理的职责。本年度内，公司未制定新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

一方面公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。另一方面公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了三会议事规则，《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司重要的人事变动、对外投资等事项均通过了公司董事会、股东大会审议，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。

由于疏忽，对 2017 年部分已发生的关联交易事项未及时履行审议程序，事后公司已补充审议程序

及信息披露义务。公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第一届董事会第十九次会议补充审议了上述事项，于 2018 年 4 月 26 日补发公司《关于补充确认 2017 年日常性关联交易公告》。公司承诺今后将继续提升公司规范运作水平，进一步加强信息披露工作。

4、 公司章程的修改情况

报告期，公司未对章程进行修改。在三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项方面未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、第一届董事会第十五次会议 1、审议通过《关于变更公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》； 2、审议通过《关于申请办理增值电信业务经营许可续期的议案》； 3、审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 二、第一届董事会第十六次会议决议 1、审议通过《关于接受公司控股股东财务资助的议案》； 三、第一届董事会第十七次会议决议 1、审议通过《关于接受公司控股股东财务资助的议案》 四、第一届董事会第十八次会议决议 1、审议通过《关于投资设立深圳泰山爱动芯科技有限公司的议案》； 2、审议通过《关于投资设立深圳泰山健康科技有限公司的议案》； 3、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 4、审议通过《关于为子公司提供担保的议案》； 5、审议通过《关于召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案》； 五、第一届董事会第十九次会议决议 1、审议通过《董事会 2017 年度工作报告》； 2、审议通过《公司 2017 年年度报告》及其摘要； 3、审议通过《总经理 2017 年度工作报告》； 4、审议通过《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》； 5、审议通过《关于 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算报告的议案》； 6、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》； 7、审议通过《关于聘请公司 2018 年度报告审计机构的议案》； 8、审议通过《关于补充确认 2017 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》； 9、审议通过《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》； 10、审议通过《关于公司未弥补亏损达实收资本总额三分之一的议案》； 11、审议通过《关于会计政策变更的议案》； 12、审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；

		六、第一届董事会第二十次会议决议 1、审议通过《关于聘请证券事务代表的议案》； 2、审议通过《公司 2018 年半年度报告》的议案；
监事会	2	一、第一届监事会第六次会议决议 1、审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 2、审议通过《公司 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算报告》； 3、审议通过《公司 2017 年年度报告》及其摘要； 4、审议通过《监事会对<董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明>的审核意见》； 5、审议通过《关于会计政策变更的议案》； 二、第一届监事会第七次会议决议 1、审议通过《公司 2018 年半年度报告》的议案；
股东大会	3	一、2018 年第一次临时股东大会决议 1、审议通过《关于变更公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》； 二、2018 年第二次临时股东大会决议 1、审议通过《关于投资设立深圳泰山爱动芯科技有限公司的议案》； 2、审议通过《关于投资设立深圳泰山健康科技有限公司的议案》； 3、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 三、2017 年年度股东大会决议 1、审议通过《董事会 2017 年度工作报告》； 2、审议通过《监事会 2017 年度工作报告》； 3、审议通过《公司 2017 年年度报告》及其摘要； 4、审议通过《总经理 2017 年度工作报告》； 5、审议通过《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》； 6、审议通过《关于 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算报告的议案》； 7、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》； 8、审议通过《关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》； 9、审议通过《关于补充确认 2017 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》； 10、审议通过《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》； 11、审议通过《监事会对<董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明>的审核意见》； 12、审议通过《关于公司未弥补亏损达实收资本总额三分之一的议案》；

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

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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经逐步按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。公司理顺了公司治理各项制度，严格

按照相关规定实施公司治理，公司股东、董事和总经理等高级管理人员已经明确相关职责，针对公司重大事项，通过股东会、董事会和总经理办公会等会议来讨论决策和行使职权。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善公司治理，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件，以及《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，加强与投资者沟通和联系。

1、公司有专门人员负责公司信息披露和投资者关系工作，严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和重要问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由证券事务代表统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、信息安全管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总裁、副总裁、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》等法律、法规和公司《章程》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。

1、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、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，形成了有效的财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司针对企业所可能存在的各类风险，包括市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，积极采取事前防范、事中控制等措施，从规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已经针对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大方面建立了相关内部管理制度，上述制度运行良好，不存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。若发生重大差错，对相关责任人，

公司将按公司内部制度进行问责处理。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。今后公司将进一步完善公司治理制度，包括建立年度报告重大差错责任追究制度等相关制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019] 006549 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	殷宪锋、赵维涛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告	
大华审字[2019]006549 号	
深圳泰山体育科技股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见	
我们审计了深圳泰山体育科技股份有限公司(以下简称深圳泰山股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳泰山股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。	
二、 形成审计意见的基础	
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳泰山股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。	
三、 其他信息	
深圳泰山股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。	

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

深圳泰山股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，深圳泰山股份公司管理层负责评估深圳泰山股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深圳泰山股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳泰山股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳泰山股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

然而，未来的事项或情况可能导致深圳泰山股份公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就深圳泰山股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：赵维涛

二〇一九年四月二十二日

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	注释 1	24,347,257.49	17,763,357.93
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			
应收票据及应收账款	注释 2	251,035,751.41	208,797,227.51
预付款项	注释 3	2,097,080.11	1,939,561.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	10,602,922.47	19,542,720.18
买入返售金融资产			
存货	注释 5	12,540,136.77	71,816,644.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	1,250,971.50	931,561.55
流动资产合计		301,874,119.75	320,791,073.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	3,393,889.71	3,554,513.38
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	9,464,357.55	11,664,632.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	360,043.74	901,754.45
递延所得税资产	注释 10	4,285,431.85	5,405,351.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,503,722.85	21,526,251.71
资产总计		319,377,842.60	342,317,325.56

流动负债：			
短期借款	注释 11		30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	151,896,605.38	148,782,458.62
预收款项	注释 13	24,002,634.66	9,687,579.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	2,086,262.30	1,660,588.80
应交税费	注释 15	22,494,571.77	18,685,581.68
其他应付款	注释 16	73,141,576.73	91,928,535.08
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		273,621,650.84	300,744,743.92
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 17	1,113,519.30	399,701.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,113,519.30	399,701.00
负债合计		274,735,170.14	301,144,444.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	52,631,600.00	52,631,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	16,184,908.55	13,425,450.57
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	注释 20	-24,173,836.09	-24,884,169.93
归属于母公司所有者权益合计		44,642,672.46	41,172,880.64
少数股东权益			
所有者权益合计		44,642,672.46	41,172,880.64
负债和所有者权益总计		319,377,842.60	342,317,325.56

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：谢长江

(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		13,521,451.75	481,433.30
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			
应收票据及应收账款	注释 1	13,787,891.63	7,259,426.37
预付款项		981,733.11	823,430.95
其他应收款	注释 2	9,480,689.08	8,953,500.07
存货		4,540,328.54	6,110,004.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		76,017.52	
流动资产合计		42,388,111.63	23,627,795.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	36,000,000.00	36,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,375,058.02	1,651,079.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,464,357.55	11,664,632.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		144,928.03	536,448.62

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,984,343.60	49,852,160.28
资产总计		89,372,455.23	73,479,955.49
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,882,392.50	989,868.06
预收款项		20,031,638.25	146,669.97
应付职工薪酬		1,156,659.20	1,148,109.09
应交税费		1,831,365.80	693,618.04
其他应付款		48,963,056.28	44,928,671.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,865,112.03	47,906,936.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,113,519.30	399,701.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,113,519.30	399,701.00
负债合计		74,978,631.33	48,306,637.53
所有者权益：			
股本		52,631,600.00	52,631,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,530,731.47	12,139,399.89
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		-50,768,507.57	-39,597,681.93

所有者权益合计		14,393,823.90	25,173,317.96
负债和所有者权益合计		89,372,455.23	73,479,955.49

(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	注释 21	245,586,730.63	222,180,903.25
其中：营业收入		245,586,730.63	222,180,903.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,750,830.15	238,117,514.40
其中：营业成本	注释 21	175,957,011.60	160,038,499.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	431,676.95	-346,986.44
销售费用	注释 23	14,737,220.43	20,875,190.34
管理费用	注释 24	18,368,974.66	28,773,086.73
研发费用	注释 25	21,698,962.62	18,647,114.95
财务费用	注释 26	2,935,254.56	2,004,778.13
其中：利息费用		2,955,707.98	2,548,216.56
利息收入		75,719.53	594,401.19
资产减值损失	注释 27	8,621,729.33	8,125,830.89
加：其他收益	注释 28	3,692,801.23	3,777,101.45
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30		-105,237.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,528,701.71	-12,264,746.75
加：营业外收入	注释 31	2,232.97	1,606.02
减：营业外支出	注释 32	629,220.10	505,280.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,901,714.58	-12,768,421.03
减：所得税费用	注释 33	5,191,380.74	9,992,782.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		710,333.84	-22,761,203.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		710,333.84	-22,761,203.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		710,333.84	-22,761,203.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		710,333.84	-22,761,203.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		710,333.84	-22,761,203.33
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.43
（二）稀释每股收益		0.01	-0.43

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：谢长江

(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	注释 4	22,475,618.42	10,760,612.47
减：营业成本	注释 4	8,081,448.25	4,257,996.37
税金及附加		306,174.65	48,756.20
销售费用		5,270,992.82	5,927,662.42
管理费用		5,525,770.33	10,784,372.34
研发费用		15,850,326.23	16,292,118.11
财务费用		391,564.87	53,127.48
其中：利息费用		391,331.58	52,915.07
利息收入		11,913.51	12,986.32
资产减值损失		1,592,647.31	780,571.71
加：其他收益		3,690,221.14	3,777,101.45
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-31,230.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,853,084.90	-23,638,121.19
加：营业外收入		34.39	1,333.27
减：营业外支出		317,775.13	470,385.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,170,825.64	-24,107,173.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,170,825.64	-24,107,173.07
（一）持续经营净利润		-11,170,825.64	-24,107,173.07
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-11,170,825.64	-24,107,173.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		250,963,253.03	161,994,896.87
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	注释 34	5,477,864.11	6,726,475.63
经营活动现金流入小计		256,441,117.14	168,721,372.50
购买商品、接受劳务支付的现金		129,919,496.96	210,789,568.71
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		32,673,973.90	38,239,429.71
支付的各项税费		13,276,772.11	6,361,852.38
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	29,129,945.70	33,538,453.26
经营活动现金流出小计		205,000,188.67	288,929,304.06
经营活动产生的现金流量净额		51,440,928.47	-120,207,931.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,550,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,081,565.98	783,309.51
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			6.00
投资活动现金流出小计		1,081,565.98	783,315.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,081,565.98	5,766,684.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,399,279.71	96,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,399,279.71	96,400,000.00
偿还债务支付的现金		92,410,846.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,000.00	1,140,500.81

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,675,846.09	1,140,500.81
筹资活动产生的现金流量净额		-44,276,566.38	95,259,499.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,242.45	-1,032.13
五、现金及现金等价物净增加额		6,081,553.66	-19,182,780.01
加：期初现金及现金等价物余额		17,254,440.45	36,437,220.46
六、期末现金及现金等价物余额		23,335,994.11	17,254,440.45

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：谢长江

(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		38,583,847.21	5,380,798.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,771,306.46	29,733,122.89
经营活动现金流入小计		60,355,153.67	35,113,921.21
购买商品、接受劳务支付的现金		7,739,703.30	5,638,937.57
支付给职工以及为职工支付的现金		16,403,123.79	17,297,402.02
支付的各项税费		3,123,372.87	1,999,443.21
支付其他与经营活动有关的现金		23,043,870.27	22,526,919.36
经营活动现金流出小计		50,310,070.23	47,462,702.16
经营活动产生的现金流量净额		10,045,083.44	-12,348,780.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,550,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		603,102.25	63,553.32
投资支付的现金			6,000,000.00
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			6.00
投资活动现金流出小计		603,102.25	6,063,559.32
投资活动产生的现金流量净额		-603,102.25	486,440.68
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9, 599, 279. 71	6, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9, 599, 279. 71	6, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		6, 000, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6, 000, 000. 00	
筹资活动产生的现金流量净额		3, 599, 279. 71	6, 000, 000. 00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1, 242. 45	-1, 032. 13
五、现金及现金等价物净增加额		13, 040, 018. 45	-5, 863, 372. 40
加：期初现金及现金等价物余额		481, 433. 30	6, 344, 805. 70
六、期末现金及现金等价物余额		13, 521, 451. 75	481, 433. 30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,631,600.00				13,425,450.57						-24,884,169.93	41,172,880.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,631,600.00				13,425,450.57						-24,884,169.93	41,172,880.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,759,457.98						710,333.84	3,469,791.82
(一) 综合收益总额											710,333.84	710,333.84
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					2,759,457.98								2,759,457.98
四、本年期末余额	52,631,600.00				16,184,908.55						-24,173,836.09		44,642,672.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	52,631,600.00				5,907,239.54						-2,122,966.60		56,415,872.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,631,600.00				5,907,239.54						-2,122,966.60		56,415,872.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,518,211.03						-22,761,203.33		-15,242,992.30
（一）综合收益总额											-22,761,203.33		-22,761,203.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					7,518,211.03								7,518,211.03
四、本年期末余额	52,631,600.00				13,425,450.57						-24,884,169.93		41,172,880.64

法定代表人：卞志勇主管会计工作负责人：高友敬会计机构负责人：谢长江

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债							险 准 备		
一、上年期末余额	52,631,600.00				12,139,399.89						-39,597,681.93	25,173,317.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,631,600.00				12,139,399.89						-39,597,681.93	25,173,317.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					391,331.58						-11,170,825.64	-10,779,494.06
（一）综合收益总额											-11,170,825.64	-11,170,825.64
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					391,331.58							391,331.58
四、本年期末余额	52,631,600.00				12,530,731.47						-50,768,507.57	14,393,823.90

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,631,600.00				5,907,239.54						-154,905,08.86	43,048,330.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,631,600.00				5,907,239.54						-154,905,08.86	43,048,330.68
三、本期增减变动金额（减					6,232,160.35						-24,107,173.07	-17,875,012.72

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-24, 107, 173. 07	-24, 107, 173. 07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					6,232,160.35							6,232,160.35
四、本年期末余额	52,631,600.00				12,139,399.89						-39,597,681.93	25,173,317.96

深圳泰山体育科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳泰山体育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳泰山在线科技有限公司，于 2015 年 12 月 15 日，由山东泰山在线科技有限公司、卞洪峰、卞志勇、李旭东、北京嘉润盛世投资中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：泰山股份，证券代码：837739，现持有统一社会信用代码 914403006718727586 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,263.16 万股，注册资本为 5,263.16 万元，注册地址：深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室，总部地址：深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室，母公司为山东泰山在线科技有限公司，集团最终母公司为泰山体育产业集团有限公司，集团最终实际控制人为卞志良。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属体育行业，主要产品和服务为体育健身娱乐业务和体育场地设施工程业务。

公司的主营业务是从事互联网虚拟技术产品的技术开发与销售；网络健身游戏的技术开发与运营；专业从事体育场地设施工程；各类体育场地、休闲场地人造草坪铺装。信息服务业务（仅限互联网信息服务）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州泰山在线科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
山东泰山体育工程有限公司	全资子公司	二级	100	100
山东泰山体育科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
泰山爱动健康科技（北京）有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市爱动吧健康管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳泰山爱动芯科技有限公司	子公司	二级	40	70

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳泰山健康科技有限公司	孙公司	三级	40	65

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期深圳市爱动吧健康管理有限公司、深圳泰山爱动芯科技有限公司、深圳泰山健康科技有限公司纳入合并财务报表范围。3 个公司股东均未投入资金、未实质运营。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值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) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件

所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(十二) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大主要指应收账款期末余额达到 500 万元(含 500 万元)以上的应收账款，其他应收款期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十五） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0%	2%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十） 无形资产与开发支出

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，包括专利技

术、商标权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期间
专利权及形成的相关资产	10 年	预计受益期间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁房屋装修费	5	受益期
开模费	5	受益期

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司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。

本公司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、经本公司管理层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。本公司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，本公司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职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据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，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

- (2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

- 2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

- (3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

6. 收入确认具体方法

- (1) 技术开发与支持服务数据销售收入

本公司开发软件,开发完成,公司在数据安装调试完毕投入试运行,双方验收签字确认,本公司以验收单确认收入。

- (2) 平台运营业务收入

公司在为客户约定的服务期限内,每月按照客户审核通过后的业务确认单确认收入。

- (3) 销售商品的收入确认

本公司销售不需安装的商品:线上销售的部分以已履行完毕“7天无理由退换货”义务的商品之发货单确认作为确认收入的依据;直营或代理销售的,公司对直营商与代理商业务实行款到发货、发货单经第三方物流与客户签收确认,公司财务部根据发货单确认收入,

本公司销售商品并需安装验收合格的,本公司负责将商品运输到指定地点并安装,项目验收后以验收单做为确认收入依据。

- (4) 体育场地设施工程、人工草坪的铺装业务收入

体育场地设施工程,公司在场地基础设施基本完成后按照合同、甲方确认的工程进度分阶段确认基础施工收入;对于合作项目以实际取得项目合作收入确认。

人工草坪的铺装业务在草坪铺装完成甲方验收后,在款项已经收回或确认相关款项可以收回时确认收入;

上述工程若需要第三方工程结算或审结的,在公司收到工程结算后根据差额调整当期收

入。

后期的技术维修服务，在款项已经收回或能够确认相关款项可以收回时确认收入。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	科技专项补助、专利补助、产业补贴等
采用净额法核算的政府补助类别	

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活

动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日或 2017 年度之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日或 2017 年度经重列后金额	备注
应收票据	4,220,100.00	-4,220,100.00		
应收账款	204,577,127.51	-204,577,127.51		
应收票据及应收账款		208,797,227.51	208,797,227.51	
应付账款	148,782,458.62	-148,782,458.62		
应付票据及应付账款		148,782,458.62	148,782,458.62	
应付利息	68,750.00	-68,750.00		
其他应付款	91,859,785.08	68,750.00	91,928,535.08	
管理费用	47,420,201.68	-18,647,114.95	28,773,086.73	
研发费用		18,647,114.95	18,647,114.95	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	16%	注 1
	提供建筑安装业	10%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	技术开发、技术咨询、技术服务行为	0%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%，7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
地方水利建设基金	实缴流转税税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准		

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳泰山体育科技股份有限公司	15%
杭州泰山在线科技有限公司	25%
山东泰山体育工程有限公司	15%
山东泰山体育科技有限公司	25%
泰山爱动健康科技（北京）有限公司	25%
深圳市爱动吧健康管理有限公司	25%
深圳泰山爱动芯科技有限公司	25%
深圳泰山健康科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 2017 年 10 月 31 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的 GR201744202545 高新技术企业证书，有效期三年。在有效期内企业所得税按照优惠税率 15% 执行。

(2) 2018 年 11 月 30 日，本公司子公司山东泰山体育工程有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的 GR201837001610 高新技术企业证书，有效期三年。在有效期内企业所得税按照优惠税率 15% 执行。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,463.79	38,795.22
银行存款	23,298,530.32	17,215,645.23
其他货币资金	1,011,263.38	508,917.48
合计	24,347,257.49	17,763,357.93
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,011,263.38	508,917.48
合计	1,011,263.38	508,917.48

截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为受限资产，为公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司在北京银行燕京支行开立的外地企业入京施工保证金账户存款。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	150,000.00	4,220,100.00
应收账款	250,885,751.41	204,577,127.51
合计	251,035,751.41	208,797,227.51

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	4,220,100.00
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	4,220,100.00

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,599,401.17	
商业承兑汇票		
合计	2,599,401.17	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,653,565.07	100.00	23,767,813.66	8.65	250,885,751.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	274,653,565.07	100.00	23,767,813.66	8.65	250,885,751.41

续：

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,062,574.97	100.00	16,485,447.46	7.47	204,577,127.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	221,062,574.97	100.00	16,485,447.46	7.47	204,577,127.51

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,430,280.85	8,771,514.06	5.00
1—2 年	76,708,878.16	7,670,887.82	10.00
2—3 年	13,888,953.75	2,777,790.75	20.00
3—4 年	5,481,140.49	2,740,570.25	50.00
4—5 年	233,314.50	186,651.60	80.00
5 年以上	1,620,399.18	1,620,399.18	100.00
合计	273,364,006.93	23,767,813.66	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,458,236.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,869.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	142,400,017.96	51.84	15,295,302.91

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项:无

7. 应收账款其他说明:无

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	609,602.81	29.07	1,564,983.65	80.69
1 至 2 年	1,237,477.30	59.01	107,650.30	5.55
2 至 3 年			12,500.00	0.64
3 年以上	250,000.00	11.92	254,428.00	13.12
合计	2,097,080.11	100.00	1,939,561.95	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京爱斯润冰雪体育文化有限公司	1,050,000.00	1-2 年	业务暂时停滞
四川和芯微电子股份有限公司	250,000.00	3 年以上	业务暂时停滞
合计	1,300,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,635,432.67	77.99

4. 预付款项的其他说明：无

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,602,922.47	19,542,720.18
合计	10,602,922.47	19,542,720.18

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,739,400.00	23.24	3,739,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,351,734.70	76.76	1,748,812.23	14.16	10,602,922.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,091,134.70	100.00	5,488,212.23	34.11	10,602,922.47

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,739,400.00	15.00	3,739,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,189,412.40	85.00	1,646,692.22	7.77	19,542,720.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,928,812.40	100.00	5,386,092.22	21.61	19,542,720.18

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐陵市人民法院	3,739,400.00	3,739,400.00	100	因担保, 被法院执行款项
合计	3,739,400.00	3,739,400.00	100	

说明: 本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司收到山东省乐陵市人民法院(2016)鲁 1481 执恢 134 号结案通知书, 法院依据(2014)乐商初字第 1046 号民事判决书进行执行, 法院划拨公司账户存款 3,739,400.00 元。山东泰山体育工程有限公司向山东省高级人民法院提请申诉, 2016 年 11 月 18 日, 山东省高级人民法院民事裁定书鲁民申(2016)1581 号, 裁定案件由高院提审, 终止原判决的执行。本公司对划拨的款项全额计提坏账准备。

(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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,830,546.43	241,527.33	5.00
1—2 年	2,553,224.50	255,322.44	10.00
2—3 年	4,361,631.57	872,326.31	20.00
3—4 年	363,658.70	181,829.35	50.00
4—5 年	224,333.50	179,466.80	80.00
5 年以上	18,340.00	18,340.00	100.00
合计	12,351,734.70	1,748,812.23	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 232,128.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	130,008.75

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
担保法院执行款	3,739,400.00	3,739,400.00
保证金、押金、备用金	11,267,299.72	14,001,258.67
业务暂借款	1,084,434.98	7,188,153.73
合计	16,091,134.70	24,928,812.40

6. 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乐陵市教育局	押金	4,000,000.00	2-3 年	24.86	800,000.00
乐陵市人民法院	执行款	3,746,753.00	2-3 年	23.28	3,740,870.60
李民	被侵占款	1,379,702.16	1 年以内	8.57	68,985.11
天津市施工队伍交流服务中心	押金	1,000,000.00	1 年以内	6.21	50,000.00
庆云县财金发展投资有限公司	履约保证金	700,714.61	1 年以内	4.35	70,071.46
合计		10,827,169.77		67.27	4,729,927.17

7. 涉及政府补助的应收款项：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 其他应收款其他说明：无

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,681,640.57		1,681,640.57	1,281,760.59		1,281,760.59
在产品				298,404.88		298,404.88
库存商品	3,421,551.98	1,163,910.24	2,257,641.74	4,328,458.68	232,545.76	4,095,912.92
发出商品	809,292.28		809,292.28	1,847,318.57		1,847,318.57
委托加工物资	3,517.17		3,517.17	4,211.36		4,211.36
软件开发成本						
工程施工	7,788,045.01		7,788,045.01	64,289,036.41		64,289,036.41
合计	13,704,047.01	1,163,910.24	12,540,136.77	72,049,190.49	232,545.76	71,816,644.73

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	232,545.76	931,364.48					1,163,910.24
合计	232,545.76	931,364.48					1,163,910.24

存货跌价准备说明：

本公司对结存的爱动 100 类别的产品因换代无实际使用价值计提减值准备 931,364.48 元。

本公司全资子公司山东泰山体育工程公司以前年度购入、生产的塑胶产品因环保事项全部封存，无实际使用价值，全额计提减值准备 232,545.76 元。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	785,958.11	828,134.81
预交税款	98,400.00	103,426.74
待摊费用-房租	318,270.49	
待摊费用-办事处费用	48,342.90	
合计	1,250,971.50	931,561.55

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	3,393,889.71	3,554,513.38
合计		

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模具	健身馆设备	合计
一. 账面原值								
1. 期初余额	840,115.69	763,757.93	1,325,139.02	2,333,641.51	988,151.06	1,655,619.62	415,959.07	8,322,383.90
2. 本期增加金额		432,499.99		99,832.88		292,472.59	40,687.32	865,492.78
购置		432,499.99		99,832.88		292,472.59	40,687.32	865,492.78
3. 本期减少金额						162,991.48	231,120.55	394,112.03
处置或报废						162,991.48		162,991.48
其他减少							231,120.55	231,120.55
4. 期末余额	840,115.69	1,196,257.92	1,325,139.02	2,433,474.39	988,151.06	1,785,100.73	225,525.84	8,793,764.65
二. 累计折旧								
1. 期初余额	272,240.49	601,472.10	662,341.26	1,591,955.78	693,914.56	912,075.04	33,871.29	4,767,870.52
2. 本期增加金额	50,720.98	19,695.25	129,819.3	215,266.85	72,150.71	267,782.66	84,186.68	839,622.47
本期计提	50,720.98	19,695.25	129,819.3	215,266.85	72,150.71	267,782.66	84,186.68	839,622.47
3. 本期减少金额						141,106.21	66,511.84	207,618.05
处置或报废						141,106.21		141,106.21
其他减少							66,511.84	66,511.84
4. 期末余额	322,961.47	621,167.35	792,160.60	1,807,222.63	766,065.27	1,038,751.49	51,546.13	5,399,874.94
三. 减值准备								
四. 账面价值								
1. 期末账面价值	517,154.22	575,090.57	532,978.42	626,251.76	222,085.79	746,349.24	173,979.71	3,393,889.71
2. 期初账面价值	567,875.20	162,285.83	662,797.76	741,685.73	294,236.50	743,544.58	382,087.78	3,554,513.38

2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无

5. 期末未办妥产权证书的固定资产：无

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利技术	域名	办公软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	19,904,753.57	1,600,000.00	497,992.22	22,002,745.79
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	19,904,753.57	1,600,000.00	497,992.22	22,002,745.79
二. 累计摊销				
1. 期初余额	9,079,318.40	960,000.00	298,795.32	10,338,113.72
2. 本期增加金额	1,990,475.30	160,000.00	49,799.22	2,200,274.52
本期计提	1,990,475.30	160,000.00	49,799.22	2,200,274.52
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	11,069,793.70	1,120,000.00	348,594.54	12,538,388.24
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	8,834,959.87	480,000.00	149,397.68	9,464,357.55
2. 期初账面价值	10,825,435.17	640,000.00	199,196.90	11,664,632.07

注释9. 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
----	------	-------	-------	-------	------

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
开模费	22,934.54		22,934.54		
租入 4 楼装修费	99,885.56		99,885.56		
租入 7 楼展示馆装修费	152,000.00		48,813.60	103,186.40	
租入杭州办公室装修费	188,794.03		28,613.41	51,442.72	108,737.90
工程公司租入办公室装修费	176,511.80		70,133.99		106,377.81
研祥馆爱动吧	261,628.52		53,693.64	207,934.88	
人民政协报爱动馆		181,160.04	36,232.01		144,928.03
合计	901,754.45	181,160.04	360,306.75	362,564.00	360,043.74

长期待摊费用的说明：

其他减少：租入杭州办公室因重新装修造成资产无法继续使用一次性计入当期费用，租入 7 楼展示馆、研祥馆爱动吧因停止继续使用及续租导致减少。

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	28,569,545.67	4,285,431.85	21,621,407.24	5,405,351.81
合计	28,569,545.67	4,285,431.85	21,621,407.24	5,405,351.81

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,851,430.50	482,678.26
可抵扣亏损	102,567,794.60	79,923,250.69
合计	104,419,225.10	80,405,928.95

本公司母公司及山东泰山体育科技有限公司、杭州泰山在线科技有限公司、泰山健康科技（北京）有限公司持续亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未就该可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

2. 短期借款说明

本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司归还山东鲁晟商业保理有限公司应收账款保理融资 3,000 万元。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	151,896,605.38	148,782,458.62
合计	151,896,605.38	148,782,458.62

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,878,579.31	964,209.43
应付分包工程款	149,990,501.01	147,535,724.13
其他	27,525.06	282,525.06
合计	151,896,605.38	148,782,458.62

1. 账龄超过一年的应付账款金额 41,925,471.41 元

2. 应付账款说明：无

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	24,002,634.66	9,687,579.74
合计	24,002,634.66	9,687,579.74

2. 账龄超过一年的重要预收款项：无

3. 预收账款说明

2018 年 12 月，公司与客户签署智慧健身健康服务技术开发合同收取预收款项 1,950 万元。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,657,446.00	30,824,271.45	30,395,455.15	2,086,262.30
离职后福利-设定提存计划	3,142.80	1,654,618.57	1,657,761.37	
合计	1,660,588.80	32,478,890.02	32,053,216.52	2,086,262.30

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,570,698.50	28,860,336.01	28,433,981.36	1,997,053.15
职工福利费		232,399.64	232,399.64	
社会保险费		914,955.50	914,955.50	
其中：基本医疗保险费		786,718.06	786,718.06	
补充医疗保险		7,580.08	7,580.08	
工伤保险费		44,505.48	44,505.48	
生育保险费		76,151.88	76,151.88	
住房公积金	739.35	646,267.89	643,806.24	3,201.00
工会经费和职工教育经费	86,008.15	170,312.41	170,312.41	86,008.15
合计	1,657,446.00	30,824,271.45	30,395,455.15	2,086,262.30

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,142.80	1,568,760.08	1,571,902.88	
失业保险费		74,221.05	74,221.05	
补充养老保险		11,637.44	11,637.44	
合计	3,142.80	1,654,618.57	1,657,761.37	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,128,457.60	7,933,602.76
企业所得税	9,248,468.56	10,302,608.99
个人所得税	82,785.41	193,488.61
城市维护建设税	45,307.19	142,083.58
房产税		
印花税	7,060.87	12,307.59
车船使用税		
土地使用税		
教育费附加	8,503.45	105,187.90
其他	-26,011.31	-3,697.75
合计	22,494,571.77	18,685,581.68

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		68,750.00
其他应付款	73,141,576.73	91,859,785.08
合计	73,141,576.73	91,928,535.08

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		68,750.00
合计		68,750.00

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金		
押金及保证金	5,892,218.53	4,262,309.85
关联方资金	66,733,779.19	85,412,545.52
其他	515,579.01	2,184,929.71
合计	73,141,576.73	91,859,785.08

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳泰山网络技术有限公司	10,000,000.00	集团扶持
泰山体育产业集团有限公司	52,756,377.44	集团扶持
合计	62,756,377.44	

注释17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	230,000.00	160,000.00	196,000.00	194,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	169,701.00	1,610,000.00	860,181.70	919,519.30	详见表 1
合计	399,701.00	1,770,000.00	1,056,181.70	1,113,519.30	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
i-dong 全民体感健身运动大型网络平台建设项目	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与资产相关
基于光学识别的体感运动一体机	130,000.00		130,000.00			与资产相关
智能化的多功能文化健身馆服务系统关键技术研究 与示范	169,701.00	1,610,000.00	860,181.70		919,519.30	与收益相关
智能化多功能文化健身馆服务系统关键技术研究 与示范		160,000.00	16,000.00		144,000.00	与资产相关
合计	399,701.00	1,770,000.00	1,056,181.70		1,113,519.30	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,056,181.70 元。

2. 递延收益的其他说明

（1）2012 年 2 月 7 日，深圳市科技工贸和信息化委员会与本公司签订深圳市生物、互

联网、新能源产业发展专项资金项目合同书，下发专项资金 100 万元，用于 i-dong 全民体感健身运动大型网络平台建设项目。其中与资产相关 250,000.00 元，与收益相关 750,000.00 元。本期摊销 50,000.00 元。

(2) 2012 年 10 月 10 日，深圳市科技创新委员会根据深发改(2012)1065 号，与公司签订深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同，下发资金 150 万元，用于基于光学识别的体感运动一体机项目。其中与资产相关 650,000.00 元，与收益相关 850,000.00 元。本期摊销 130,000.00 元。

(3) 2016 年 7 月 27 日，深圳市科技创新委员会与本公司签订深圳市国家和省计划配套项目合同书，本期新增下发专项资金 177 万元，用于智能化的多功能文化健身馆服务系统关键技术研究示范。其中与资产相关 160,000.00 元，本期摊销 16,000.00 元。本期支付服务费 860,181.70 元。

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,631,600.00						52,631,600.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,907,239.54			5,907,239.54
其他资本公积	7,518,211.03	2,759,457.98		10,277,669.01
合计	13,425,450.57	2,759,457.98		16,184,908.55

资本公积的说明：

如附注九、(五)关联方交易 7 注释所述，2017 年度公司分三次接受控股股东及泰山体育产业集团有限公司财务资助合计 6,640 万元，2017 年度按照银行同期借款利率计算财务费用 1,338,965.75 元，计入资本公积。2018 年度公司接受控股股东财务资助金额 3,607,062.42 元，本期按照银行同期借款利率计算财务费用 2,759,457.98 元，计入资本公积。

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-24,884,169.93	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-24,884,169.93	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	710,333.84	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	-24,173,836.09	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,586,730.63	175,957,011.60	222,180,903.25	160,038,499.80
其他业务				

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-111,320.34	-449,178.54
城市维护建设税	262,000.02	-1,668.49
教育费附加	198,210.32	31,914.19
房产税	3,382.24	
土地使用税	505.19	
车船使用税	2,520.00	
印花税	57,928.37	70,196.91
其他	18,451.15	1,749.49
合计	431,676.95	-346,986.44

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,174,802.40	9,938,057.38
办公、通讯费用	377,237.40	938,440.26
广告与业务宣传费用	450,285.16	1,672,380.67
交通与差旅费用	1,736,192.04	2,378,867.02
市场费用	1,006,040.49	643,626.24
水电与物业费用	1,104,661.93	156,565.49
物品消耗费用	61,356.53	811,698.09
业务招待与交际费用	1,225,075.06	1,858,753.47
运输与仓储费用	740,544.65	803,245.33
折旧与摊销费用	117,675.76	71,614.77
租赁支出	457,591.52	1,454,242.40
其他	285,757.49	147,699.22
合计	14,737,220.43	20,875,190.34

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,446,068.59	17,054,823.32
办公与通讯费用	411,313.65	1,103,435.76
广告与宣传费用	330,320.26	732,038.66
会务、咨询与培训费用	1,100,973.99	948,922.15
交通、差旅、运输费用	1,121,789.37	1,277,141.70
业务招待与交际费用	672,973.39	638,145.39
物品消耗费用	59,003.91	515,757.27
物业与水电、维修费用	517,209.29	537,478.05
租赁与仓储费用	171,037.18	1,638,721.81
资产摊销与折旧	775,786.04	2,859,648.49
中介机构费用	648,955.76	744,390.58
业务资质费用		578,751.02
诉讼费	420,552.17	
其他	692,991.06	143,832.53
合计	18,368,974.66	28,773,086.73

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,298,406.08	3,263,948.53
折旧与摊销	2,173,520.14	2,239,708.97
委托开发	84,905.66	224,518.41
职工薪酬	13,964,855.71	12,677,668.90
其他	2,177,275.03	241,270.14
合计	21,698,962.62	18,647,114.95

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,955,707.98	2,548,216.56
减：利息收入	75,719.53	594,401.19
汇兑损益	3,910.12	4,996.19
银行手续费	51,355.99	45,966.57
合计	2,935,254.56	2,004,778.13

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,690,364.85	7,893,285.13
存货跌价损失	931,364.48	232,545.76
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,621,729.33	8,125,830.89

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,645,166.47	3,777,101.45
代扣个人所得税手续费返还	47,634.76	
合计	3,692,801.23	3,777,101.45

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技专项补助	196,000.00	490,580.00	与资产相关
科技专项补助	2,987,181.70	1,320,000.00	与收益相关
社保补贴、稳岗补贴	16,984.77	720,311.45	与收益相关
挂牌补助		500,000.00	与收益相关
专利补助	445,000.00	246,000.00	与收益相关
产业补助		500,210.00	与收益相关
合计	3,645,166.47	3,777,101.45	

注释29. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,770,000.00	1,056,181.70	详见附注五注释 17
计入其他收益的政府补助	2,588,984.77	2,588,984.77	详见附注五注释 28
合计	4,358,984.77	3,645,166.47	

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-105,237.05
合计		-105,237.05

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,000.00		

久悬未决收入	1,188.20		
其他	44.77	1,606.02	
合计	2,232.97	1,606.02	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		30,000.00	
非流动资产毁损报废损失	369,217.85		
税金及罚款	18,772.75	384.78	
赔偿金	241,009.50	470,000.00	
其他	220.00	4,895.52	
合计	629,220.10	505,280.30	

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,071,460.78	10,109,452.24
递延所得税费用	1,119,919.96	-116,669.94
合计	5,191,380.74	9,992,782.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,901,714.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	885,257.19
子公司适用不同税率的影响	479,437.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,214,961.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,611,724.98
税法规定的额外可扣除费用的影响	
所得税费用	5,191,380.74

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	75,719.53	594,401.19
除税费返还外的其他政府补助收入	4,358,984.77	3,286,521.45

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	997,766.73	2,820,000.00
其他	45,393.08	25,552.99
合计	5,477,864.11	6,726,475.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、手续费等费用支付	23,029,945.70	27,218,453.26
往来款	6,100,000.00	6,320,000.00
合计	29,129,945.70	33,538,453.26

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	710,333.84	-22,761,203.33
加：资产减值准备	8,621,729.33	8,125,830.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,622.47	863,606.78
无形资产摊销	2,200,274.52	2,200,274.52
长期待摊费用摊销	360,306.75	388,845.58
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）	362,564.00	-6,550,000.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,653.85	105,237.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	587,581.58	1,209,250.81
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,119,919.96	-116,669.95
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）	59,276,507.96	-55,196,386.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,456,244.35	-154,322,708.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,811,678.56	105,845,990.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,440,928.47	-120,207,931.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,335,994.11	17,254,440.45
减：现金的期初余额	17,254,440.45	36,437,220.46

项目	本期金额	上期金额
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	6,081,553.66	-19,182,780.01

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	23,335,994.11	17,254,440.45
其中：库存现金	37,463.79	38,795.22
可随时用于支付的银行存款	23,298,530.32	17,215,645.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,335,994.11	17,254,440.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,011,263.38	在北京银行燕京支行开立的外地施工企业入京农民工工资保证金

其他说明：

货币资金，为公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司在北京银行燕京支行开立的外地企业入京施工保证金账户存款。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州泰山在线科技有限公司	杭州	杭州	增值电信业务中的互联网信息服务；计算机网络的技术开发、技术服务。	100.00		设立
山东泰山体育工程有限公司	济南 乐陵	乐陵	从事体育场地设施工程；各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装。	100.00		同一控制下企业合并
山东泰山体育科技有限公司	济南	济南	从事体育产品和计算机软硬件及外部设备的研发、生产、销售。	100.00		同一控制下企业合并
泰山爱动健康	北京	北京	体育产品技术开发、技术推广、技	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
科技(北京)有限公司			术转让、技术咨询、技术服务			
深圳市爱动吧健康管理有限公	深圳	深圳	健身俱乐部管理经营及咨询服务	100.00		设立
深圳泰山爱动芯科技有限公司	深圳	深圳	电子集成电路设计、软件设计及技术服务	40.00		设立
深圳泰山健康科技有限公司	深圳	深圳	健身服务及健康养生管理咨询		40.00	设立

1. 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

公司持有深圳爱动芯科技有限公司 40%的股权，公司与卞志勇、师丹玮、荆波签署了一致行动人协议，表决权比例为 70%，纳入本期合并报表范围。

公司子公司深圳爱动吧健康管理有限公持有深圳泰山健康科技有限公司 40%的股权，公司与卞志勇签署了一致行动人协议，表决权比例 65%，纳入本期合并报表范围。

2. 其他说明

(1) 杭州泰山在线科技有限公司

2011 年 4 月 28 日由杭州市西湖区工商行政管理局批准注册成立，取得注册号为 91330106574354940J 号企业法人营业执照；注册资本：1000 万元；公司注册地址：西湖区文一西路 75 号 3 号楼六层 616 室，法定代表人：谢峰；公司经营范围：服务：增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（具体详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（许可项目有效期内方可经营）服务：计算机硬件、计算机网络的技术开发、技术服务；批发、零售，计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在有效期内方可开展经营活动）。

(2) 山东泰山体育工程有限公司：

2003 年 5 月 27 日由乐陵市工商行政管理局批准注册成立，取得注册号为 91371481750871956N 号企业法人营业执照；注册资本：2,000 万元；公司注册地址：乐陵市经济开发区（泰山体育路 1 号），法定代表人：卞志勇；公司经营范围：建筑工程、市政公用工程、体育场地设施工程、建筑装修装饰工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程施工；各类体育场地的规划、设计；体育场馆建设与运营；体育智能用品、器材的研发、设计、生产、销售、安装、租赁及体育活动的组织服务；国民及学生体质健康测试仪器、教育教学设备的生产、销售；体育器材销售、安装；塑胶材料加工、生产、制造、研发、销售；各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装；硅 PU 球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工（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）。

截止 2018 年 12 月 31 日，山东泰山体育工程有限公司设立分公司情况

深圳泰山体育科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

分公司名称	注册地	主要业务	注册日期	备注
山东泰山体育工程有限公司东营第二分公司	山东东营	为隶属企业承揽资质许可范围内允许的业务提供联络服务。	2017 年 8 月 13 日	未开展业务，未独立核算
山东泰山体育工程有限公司济南分公司	济南	为隶属企业开展业务服务	2013 年 2 月 6 日	未开展业务，未独立核算
山东泰山体育工程有限公司临邑分公司	德州临邑	体育场地设施工程；体育器材销售、安装；塑胶建材加工、生产、制造、研发、销售；各类体育场地、休闲场地人工草坪销售、铺装；硅 PU 球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工	2017 年 9 月 26 日	独立核算，与法人企业汇总报表
山东泰山体育工程有限公司庆云分公司	德州庆云	体育场地设施工程；体育器材销售、安装；塑胶建材加工、生产、制造、研发、销售；各类体育场地、休闲场地人工草坪销售、铺装；硅 PU 球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工	2017 年 9 月 5 日	独立核算，与法人企业汇总报表
山东泰山体育工程有限公司武城分公司	德州武城	建筑工程、市政公用工程、体育场地设施工程、建筑装饰装修工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程施工；体育场地的规划设计；体育馆建设与运营；体育智能用品、器材的研发、设计、生产、销售、安装、租赁及体育活动组织服务；国民及学生体质健康测试仪器、教育教学设备的生产、销售；体育器材销售、安装；体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装。	2018 年 1 月 26 日	独立核算，与法人企业汇总报表
山东泰山体育工程有限公司青岛分公司	青岛	体育场地设施工程、建筑装饰装修工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程施工；各类体育场地的规划设计；体育器材销售，安装；塑胶材料研发、销售；各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装。	2010 年 6 月 29 日	未开展业务，未独立核算

(3) 山东泰山体育科技有限公司：

2009 年 5 月 20 日乐陵市工商行政管理局批准注册成立，取得注册号为 91371481689461332N 号企业法人营业执照；注册资本：500 万元；公司注册地址：山东省济南市市中区经十路 20286 号山东省体育中心院内老办公楼一楼，法定代表人：卞志勇；公司经营范围：计算机软硬件及外部设备的研发、生产和销售；运动健身，健康管理产品及咨询服务；体育产品的研发、生产、销售；电子产品的研发、生产、销售；互联网业务经营（凭网络经营许可证经营）；教育教学用品、仪器的研发、生产、销售；体育活动组织服务；文化传播（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）。

(4) 泰山爱动健康科技（北京）有限公司

2016 年 7 月 11 日由北京市工商行政管理局海淀分局批准注册成立，统一社会信用代码 91110108MA006TBW00，注册资本 1000 万元。由深圳泰山体育科技股份有限公司出资 1000 万元，占注册资本的 100%，法定代表人：卞志勇。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；体育用品生产（限分支机构经营）；销售体育用品、电子产品、计算机、软件及辅助设备；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；会议服务；影视策划；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（5） 深圳市爱动吧健康管理有限公司

2017 年 8 月 10 日由深圳市市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91440300MA5ENTNP4U，注册资本 500 万元。由本公司出资 500 万元，占注册资本的 100%，法定代表人：卞志勇。

公司经营范围：健身俱乐部管理经营及咨询服务：健身及相关业务的咨询；健康管理咨询（不含医疗行为）；组织体操及健身、健美文化体育活动；保健按摩；心理咨询（不含医学心理咨询、训练、辅导等医疗行为）；运动健身设备、器材的销售与租赁；运动护具、健身健美服饰及相关产品销售；健美操培训、球类健身服务、少儿舞蹈培训。（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。美容服务（不含医学美容）；健身教练培训、游泳教练培训、救生员培训；游泳池经营管理；销售预包装食品、饮料、冷饮。

该公司未注入资金，未运营。

（6） 深圳泰山爱动芯科技有限公司

2018 年 4 月 18 日由深圳市市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91440300MA5F39W04T。本公司与深圳机器视觉科技有限公司、卞志勇、师丹玮、荆波共同出资设立，注册地为深圳市南山区粤海街道科技南十二路方大大厦 403 室，注册资本为人民币 100 万元，其中公司出资人民币 40 万元，占注册资本的 40.00%，深圳机器视觉科技有限公司投资 300 万元，占注册资本的 30%，公司董事长卞志勇投资 20 万元，占注册资本的 20%，公司董事师丹玮投资 9 万元，占注册资本的 9%，公司总经理荆波投资 1 万元，占注册资本的 1%。

该公司股东未注入资金，未运营。

（7） 深圳泰山健康科技有限公司

2018 年 4 月 18 日由深圳市市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91440300MA5F399R98。由公司全资子公司深圳市爱动吧健康管理有限公司与深圳市动动体育科技文化有限公司、卞志勇共同出资设立，注册地为深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼，注册资本为人民币 500 万元，其中深圳市爱动吧健康管理有限公司出资人民币 200 万

元，占注册资本的 40.00%，深圳市动动体育科技文化有限公司投资 175 万元，占注册资本的 35%，公司董事长卞志勇投资 125 万元，占注册资本的 25%。

该公司股东未注入资金，未运营。

（二）报告期无重要的非全资子公司

（三）报告期无合营企业或联营企业

八、与金融工具相关的风险披露

1. 本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 51.84% (2017 年：73.59%)。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
山东泰山在线 科技有限公司	山东乐陵	电子产品的研发、生产销售；计算机软件的研发生产销售；互联网业务经营；体育产品的研发、生产销售；教育教学产品、仪器的研发、生产销售；体育活动组织服务；文化传播；对外投资。	18,500	70%	70%

1. 本公司的母公司情况的说明

山东泰山在线科技有限公司是泰山体育产业集团有限公司为进行 i-dong 全民在线运动健身计划项目建设而成立的公司，成立于 2009 年 2 月，位于乐陵市枣城南大街，注册资本人民币 18,500 万元，经营范围：电子产品的研发、生产销售；计算机软件的研发生产销售；互联网业务经营；体育产品的研发、生产销售；教育教学产品、仪器的研发、生产销售；体育活动组织服务；文化传播；对外投资。法定代表人：卞志良。

山东泰山在线科技有限公司的股东为泰山体育产业集团有限公司，其认缴出资 18,500 万元，占注册资本的 100%。

2. 本公司最终控制方是卞志良

泰山体育产业集团有限公司设立于 1998 年 4 月 6 日，注册资本为 16,000 万元人民币，经营范围为体育器材、运动服饰、休闲服饰、拳击散打护具、武术地毯、武术器材的生产销售，五金交电、化工产品（不含危险化学品）、农副产品（不含国家专营专控品）、建材的销售，进出口企业登记证书批准范围内的进出口业务；体育活动组织服务，场馆设施铺装(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)。注册号为 370000228014755，住所为乐陵市经济技术开发区泰山体育路 1 号。法定代表人为卞志良。该公司股东构成如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
卞志良	15,700.00	98.125
袁泽龙	300.00	1.875
合 计	16,000.00	100.00

综上，卞志良为本公司最终控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
卞洪峰	本公司股东、公司董事
卞志勇	本公司股东、公司董事长、法定代表人

深圳泰山体育科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李旭东	本公司股东、公司监事
荆波	本公司董事、总经理
师丹玮	本公司董事、副总经理
卞国峰	本公司董事
高爱东	本公司董事
徐勇	本公司董事
高友敬	财务总监
杨胜强	监事会主席
于文喆	监事
姚厚亮	本公司前任董事、前任总经理
周长凯	本公司副总经理
彭虎	本公司前任董事
苗亚良	前任董事会秘书
北京嘉润盛世投资中心（有限合伙）	本公司股东
深圳爱动投资有限公司	受同一母公司控制
山东泰山健康科技有限公司	受同一母公司控制
深圳泰山网络技术有限公司	母公司间接控制企业
山东泰山体育用品工程技术研究中心有限公司	关联人（与本公司同一法定代表人），母公司之股东直接控制企业
山东泰山体育产业股份有限公司	母公司之股东直接控制企业
山东泰山体育器材有限公司	母公司之股东直接控制企业
乐陵泰山人造草坪产业有限公司	母公司之股东直接控制企业
山东泰山瑞豹复合材料有限公司	母公司之股东直接控制企业
济南瑞豹体育用品有限公司	母公司之股东间接控制企业
瑞阁（德州）复合材料有限公司	母公司之股东间接控制企业
山东泰山金润塑胶制品有限公司	母公司之股东直接控制企业
北京飞鹿体育用品有限公司	母公司之股东直接控制企业
乐陵飞鹿体育用品有限公司	母公司之股东间接控制企业
山东泰山海通置业有限公司	母公司之股东直接控制企业
乐陵市泰山海通物业管理有限公司	母公司之股东间接控制企业
山东泰山进出口有限公司	母公司之股东直接控制企业
泰山体育产业集团德州润泰工艺品有限公司	母公司之股东直接控制企业
飞乐克斯（山东）体育有限责任公司	母公司之股东直接控制企业
乐陵市泰山（集团）球业有限公司	其他（实际控制人之控股企业）
山东泰山体育产业投资有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
山东荣耀体育文化有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
济南嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	其他（本公司参股股东之关联企业）
济南三盛股权投资管理合伙企业（有限合伙）	其他（本公司参股股东之关联企业）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东三行体育文化有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
北京龙足汇体育文化有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
北京嘉润鼎辉投资中心（有限合伙）	其他（本公司参股股东之关联企业）
山东浙银嘉润资本管理有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
山东省体育用品制造工程技术研究院	母公司之股东直接控制社团
青岛英派斯（集团）有限公司	母公司股东投资的联营公司
长春东北亚产业投资控股有限公司	公司股东、董事、副总经理卞洪峰投资设立的公司
青岛英派斯健康科技股份有限公司	母公司股东参股公司之关联企业
江苏英派斯投资发展有限公司	母公司股东参股公司之关联企业
青岛英派斯健康管理有限公司	母公司股东参股公司之关联企业
济南芙洛诺文化创意有限公司	董事、副总经理卞洪峰在其任职监事
深圳市德力凯医疗设备股份有限公司	董事、副总经理师丹玮在其任职董事
山东三耀电子科技有限公司	监事李旭东在其任职执行董事兼总经理
山东中天信业投资有限公司	监事李旭东在其任职总经理

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐陵泰山人造草坪产业有限公司	采购人工草坪	4,075,280.27	21,485,780.70
山东泰山体育器材有限公司	采购体育器材	2,053,846.43	1,145,466.00
飞乐克斯（山东）体育有限责任公司	采购瑜伽垫子	83,660.00	225,078.00
青岛英派斯健康科技股份有限公司	采购体育器材	4,510.00	590,010.00
青岛英派斯健康发展有限公司市南分公司	采购体育器材		876,346.00
青岛英派斯体育器材销售有限公司市北分公司	采购体育器材	203,230.00	
合计		6,420,526.70	24,322,680.70

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰山体育产业集团有限公司	销售健身产品、提供劳务	8,500.00	178,890.00
青岛英派斯健康科技股份有限公司	销售健身产品、运动场馆场地铺装	169,576.00	106,125.00
山东泰山瑞豹复合材料有限公司	销售健身产品		2,100.00
北京龙足汇体育文化有限公司	运动场地铺装	866,536.82	2,420,312.47
合计		1,044,612.82	2,707,427.47

4. 关联托管情况：无

5. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

本公司作为承租方：

泰山体育产业集团有限公司在山东省济南市租赁山东省体育中心部分房产，由集团内各单位使用，集团根据下属公司实际使用面积据实分割租赁费。2018 年度本公司支付集团房租费 330,934.00 元。

本公司子公司山东泰山体育工程有限公司住所为泰山体育产业集团有限公司无偿提供使用。生产塑胶所占厂房及土地位于山东省乐陵市杨安镇调料市场东侧土地号 18-T-(147)，为公司实际控制人卞志良无偿提供使用。使用期限自 2012 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 25 日。

2016 年 2 月 17 日，泰山体育产业集团有限公司与本公司签署协议，将位于泰山集团瑞豹公司的 1000 平米厂房无偿提供给公司作为乐陵生产仓库使用，使用期限自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

6. 关联担保情况：

2017 年度公司临时股东会通过决议，公司子公司山东泰山体育工程有限公司在山东鲁晟商业保理有限公司办理人民币 3,000.00 万元保理业务，期限八个月。由泰山体育产业集团有限公司对本公司子公司山东泰山体育工程有限公司办理人民币 3,000.00 万元保理业务提供连带责任保证。公司已偿还借款，保证责任已解除。

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
泰山体育产业集团有限公司	66,400,000.00			无息
山东泰山在线科技有限公司	3,607,062.42			无息
合计	70,007,062.42			

关联方拆入资金说明：

2017 年 4 月 10 日，山东泰山在线科技有限公司与本公司签署财务资助协议，山东泰山在线科技有限公司向本公司提供流动资金 2,500 万元人民币，并且同意免除上述款项的利息，公司实际收到由泰山体育产业集团有限公司拨付的资金 2,540 万元人民币。

2017 年 9 月 6 日，山东泰山在线科技有限公司与本公司签署财务资助协议，山东泰山在线科技有限公司向本公司提供流动资金 3,500 万元人民币，并且同意免除上述款项的利息，公司实际收到由泰山体育产业集团有限公司拨付的资金 3,500 万元人民币。

2017 年 10 月 18 日，山东泰山在线科技有限公司与本公司签署财务资助协议，山东泰山在线科技有限公司向本公司提供流动资金 600 万元人民币，并且同意免除上述款项的利息，公司实际收到由泰山体育产业集团有限公司拨付的资金 600 万元人民币。

2018 年 1 月 31 日，山东泰山在线科技有限公司与本公司签署财务资助协议，山东泰山在线科技有限公司向本公司提供流动资金 189 万元人民币，并且同意免除上述款项的利息，公司实际收到拨付的资金 1,897,782.71 元人民币。

2018 年 2 月 12 日，山东泰山在线科技有限公司与本公司签署财务资助协议，山东泰山在线科技有限公司向本公司提供流动资金 1,709,279.71 元人民币，并且同意免除上述款项的利息，公司实际收到拨付的资金 1,709,279.71 元人民币。

公司根据实际资金情况，陆续归还部分资金，截止 2018 年 12 月 31 日，公司应付控股股东及泰山体育产业集团有限公司余额 56,606,237.55 元

(2) 向关联方拆出资金：无

8. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰山体育产业集团有限公司	商标权转让		6,550,000.00
合计			6,550,000.00

根据公司整体战略，2017 年 3 月 13 日，公司与泰山体育产业集团有限公司签署《商标转让协议》，以相关商标的评估价格，即人民币 655 万元向泰山集团转让本公司所持有的第 6844532、6844542 及 8485602 号注册商标。同时公司与泰山集团签署《商标许可使用合同》，约定转让完成后泰山集团将上述商标无偿授权给本公司使用。

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京龙足汇体育文化有限公司	1,230,793.06		1,366,255.57	
	山东泰山在线科技有限公司	49,174.10		49,174.10	
	泰山体育产业集团有限公司	1,320.00		178,890.00	
	青岛英派斯健康科技股份有限公司			1,360.00	
	泰山体育产业集团有限公司北京运营中心	9,310.98		9,310.98	
预付账款					
	青岛英派斯健康科技股份有限公司			34,860.00	
	青岛英派斯健康发展有限公司市南分公司			325,950.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	乐陵泰山人造草坪产业有限公司	16,004,645.86	17,550,995.62
	山东泰山体育器材有限公司	2,326,284.71	960,581.62
	飞乐克斯（山东）体育有限责任公司		9,400.00
	青岛英派斯健康科技股份有限公司		388,605.00
	青岛英派斯健康发展有限公司	31,800.0	31,800.00
	青岛英派斯体育器材销售有限公司市北分公司	101,741.40	
其他应付款			
	深圳泰山网络技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	山东泰山在线科技有限公司	3,849,860.11	250,580.40
	乐陵泰山人造草坪产业有限公司	79,120.00	187,216.07
	山东泰山体育器材有限公司		6,122.17
	泰山体育产业集团有限公司	52,756,377.44	74,935,058.56
	山东金润塑胶制品有限公司	20,590.00	20,590.00
预收账款			
	泰山体育产业集团有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司被扣划款项

2016 年，本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司收到山东省乐陵市人民法院（2016）鲁 1481 执恢 134 号结案通知书，法院依据（2014）乐商初字第 1046 号民事判决书进行执行，法院划拨山东泰山体育工程有限公司账户存款 3,739,400.00 元，相关民事判决书执行完毕，现予以结案。

具体情况说明：

2014 年 6 月 26 日，山东新秀新型保温材料有限公司、李功、山东泰山体育工程有限公司与陈国胜签署《保证担保借款合同》，合同约定新秀公司向陈国胜借款 300 万元，李功及山东泰山体育工程有限公司均为保证人。同时，山东泰山体育工程有限公司与新秀公司签署了《抵押协议》作为风险防范措施。《抵押协议》约定抵押人新秀公司到期不能偿还出借人款项而造成损失时，自愿将其公司所有财产（包括土地、厂房、设备、产品及原材料等）归泰山工程所有并处置。抵押人自愿承担由此给泰山工程造成的一切损失。后由于借款人新秀公司未按期归还借款，形成债务纠纷。出借人作为原告、申请执行人，将借款人及

保证人作为被告、被执行人，起诉要求法院判决归还借款并执行相关协议。法院经过判决和裁定均支持了陈国胜的请求。 山东新秀新型保温材料有限公司与本公司无关联关系。

法院执行裁定的情况：

根据（2016）鲁 1481 执恢 134 号执行裁定书，划拨山东泰山体育工程有限公司在中国工商银行股份有限公司乐陵支行账号存款 3,739,400.00 元，划拨至乐陵市人民法院账户。根据上述执行裁定书，法院在执行过程中，法院划拨山东泰山体育工程有限公司账户存款 3,739,400.00 元（包括执行费 39,400.00 元），且申请人认可对该案件执行完毕。故（2014）乐商初字第 1046 号民事判决书执行完毕，现予以结案。

本公司申诉情况：

山东泰山体育工程有限公司对上述执行持有异议，提请山东省高级人民法院申诉，2016 年 11 月 18 日，山东省高级人民法院民事裁定书鲁民申（2016）1581 号，裁定案件由高院提审，终止原判决的执行。

上述事项的影响：

本公司对上述执行持有异议，山东省高级人民法院提审结果不能予以确定，对该笔款项未来可收回性无法确定。本公司全额计提减值准备 3,739,400.00 元。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司诉北京东方园林环境股份有限公司工程款结付案：

2017 年 5 月 11 日，公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司与北京东方园林环境股份有限公司签订《园建工程分包合同》，约定由公司承做齐河县的“齐河城南新区海绵城市景观工程（体育公园体育场项目）”，工作内容“包含体育场的建设、体育设施的安装”。合同履行过程中东方园林未按合同规定的进度支付工程款，所建体育公园项目也早已投入使用并向市民开放，但东方园林一直拖欠工程款未付。公司予以起诉，2019 年 1 月 23 日，山东省齐河县人民法院作出民事判决书（2018）鲁 1425 民初 3616 号、山东省齐河县人民法院执行裁定书（2018）鲁 1425 执保 588 号；判决被告东方园林给付原告泰山工程工程款 7,118,840.28 元；被告东方园林赔偿原告泰山工程因拖欠工程款造成的利息损失；被告东方园林给付原告泰山工程因诉讼保全支出的担保费用 8,000 元。案件受理费、诉讼保全申请费共计 36,362 元，由被告东方园林负担。

本次诉讼一审结束，被告东方园林提请上诉，等待二审。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	13,787,891.63	7,259,426.37
合计	13,787,891.63	7,259,426.37

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,201,281.40	100.00	413,389.77	2.91	13,787,891.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,201,281.40	100.00	413,389.77	2.91	13,787,891.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,418,115.25	100.00	158,688.88	2.14	7,259,426.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,418,115.25	100.00	158,688.88	2.14	7,259,426.37

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,024,271.00	301,213.55	5.00
1—2 年	78,160.00	7,816.00	10.00
2—3 年	188,801.10	37,760.22	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	37,200.00	18,600.00	50.00
4—5 年	60,000.00	48,000.00	80.00
5 年以上			
合计	6,388,432.10	413,389.77	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 430,570.34 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,869.45

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	13,648,415.22	96.11	294,768.55

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

7. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,480,689.08	8,953,500.07
合计	9,480,689.08	8,953,500.07

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,889,581.46	100.00	408,892.38	4.13	9,480,689.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,889,581.46	100.00	408,892.38	4.13	9,480,689.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,194,522.11	100.00	241,022.04	2.62	8,953,500.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,194,522.11	100.00	241,022.04	2.62	8,953,500.07

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	749,145.88	37,457.30	5.00
1—2 年	1,080,632.22	108,063.22	10.00
2—3 年	298,678.57	59,735.71	20.00
3—4 年	363,658.70	181,829.35	50.00
4—5 年	4,333.50	3,466.80	80.00
5 年以上	18,340.00	18,340.00	100.00
合计	2,514,788.87	408,892.38	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 230,712.49 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	62,842.15

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,514,788.87	2,505,200.93
资金拆借	7,374,792.59	6,689,321.18
合计	9,889,581.46	9,194,522.11

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

深圳泰山体育科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
山东泰山体育科技 有限公司	往来款	4,205,650.04	1 年以内、1-2 年	42.53	
泰山爱动健康科技 (北京)有限公司	往来款	1,908,993.68	1 年以内、1-2 年	19.30	
杭州泰山在线科技 有限公司	往来款	1,253,672.87	1 年以内、1-2 年	12.68	
方大集团股份有限 公司	押金	369,439.12	1 年以内、1-2 年、3-4 年	3.74	170,776.36
石家庄市财政集中 支付中心	押金	220,000.00	1 年以内	2.22	11,000.00
合计		7,957,755.71		80.47	181,776.36

7. 涉及政府补助的应收款项：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,000,000.00		36,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
杭州泰山在线科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东泰山体育工程 有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东泰山体育科技 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
泰山爱动健康科技 (北京)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市爱动吧健康 管理有限公司	0	0			0		
深圳泰山爱动芯科 技有限公司	0				0		
深圳泰山健康科技 有限公司	0				0		
合计	36,000,000.00	36,000,000.00			36,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	22,475,618.42	8,081,448.25	10,760,612.47	4,257,996.37
其他业务				

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-369,217.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,692,801.23	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,769.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	429,069.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,636,744.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率(%)	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	1.71	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.64	-0.04	-0.04

深圳泰山体育科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十二日

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:

公司董事会办公室