



泛 华 体 育

NEEQ:836042

北京泛华新兴体育产业股份有限公司

Beijing Pan-China Sports Industry Co., Ltd.

半年度报告

— 2019 —

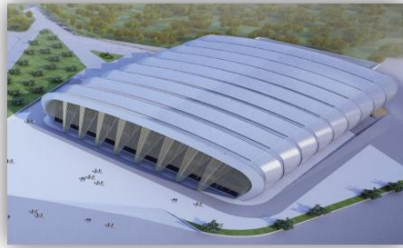
# 公司半年度大事记

3月

成功非公开发行创新创业公司债券4000万元，票面利率6.50%，期限3年，是公司首次通过资本市场进行债权融资

4月

中标“奥兰二期综合馆及游泳馆项目体育工艺及设施承包工程”



5月

中标“援突尼斯本·阿鲁斯青体育中心项目体育工艺专项工程采购施工分承包任务”



6月

中标“杭州奥体博览中心主体育场区主体育场及附属设施体育场地工程”项目，是公司中标的首个亚运会比赛场馆项目，**具有里程碑意义**



# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节 财务报告 .....	31
第八节 财务报表附注 .....	43

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、泛华体育	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司董事会
监事会	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所
《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》
《公司章程》	指	《北京泛华新兴体育产业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
海富阳光	指	北京海富阳光投资中心(有限合伙)
泛华城投	指	泛华城市投资有限公司

## 声明与提示

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

公司负责人崔志强、主管会计工作负责人李海斌及会计机构负责人（会计主管人员）刘洋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在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。 3、公司第二届董事会第九次会议决议；公司第二届监事会第五次会议决议。 4、北京泛华新兴体育产业股份有限公司全体董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见。 5、北京泛华新兴体育产业股份有限公司监事会关于对《2019 年半年度报告》的审核意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京泛华新兴体育产业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pan-China Sports Industry Co., Ltd. (Pan-China Sports)
证券简称	泛华体育
证券代码	836042
法定代表人	崔志强
办公地址	北京市亦庄经济技术开发区景园北街2号63-2栋泛华大厦

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谷金霖
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-67889219
传真	010-87162066
电子邮箱	jinlinchris@126.com
公司网址	<a href="http://www.panchinasports.com/">http://www.panchinasports.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市亦庄经济技术开发区景园北街2号63-2栋泛华大厦 100176
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	北京市亦庄经济技术开发区景园北街2号63-2栋泛华大厦5楼 档案室

### 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	1997年6月9日
挂牌时间	2016年3月4日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰和其他建筑业（E50）-其他未列明建筑业（E509）-其他未列明建筑业（E5090）
主要产品与服务项目	(1)体育设施咨询策划及设计建造;(2)体育健康产业投资;(3)冰雪产业战略布局
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	史凤玲
实际控制人及其一致行动人	史凤玲

#### 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	91110106633798729E	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 12 区 42 号 0127-A12-1 号	否
注册资本（元）	80,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
投资者沟通电话	95355
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,531,963.44	51,476,433.67	-27.09%
毛利率%	13.48%	20.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,409,868.90	-6,168,889.93	60.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,263,059.42	281,403.85	-
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）	-0.98%	-4.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.53%	0.20%	-
基本每股收益	-0.03	-0.08	62.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	239,500,084.24	195,118,605.68	22.75%
负债总计	116,752,470.55	69,961,602.34	66.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,747,613.69	125,157,003.34	-1.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.56	-1.92%
资产负债率%（母公司）	48.75%	35.86%	-
资产负债率%（合并）	48.75%	35.86%	-
流动比率	2.7963	2.2459	-
利息保障倍数	-1.74	-	-

### 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	-748,347.97	18,824,185.59	-100.00%
投资活动产生的现金流量净额	15,701,278.17	-14,786,601.98	-
筹资活动产生的现金流量净额	49,120,000.00	-	-
应收账款周转率	0.74	0.89	-
存货周转率	0.70	0.78	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.75%	-0.13%	-
营业收入增长率%	-27.09%	-8.76%	-
净利润增长率%	60.94%	-2,129.14%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	38,195.34
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,700.00
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	4,492,269.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,533,165.33</b>
所得税影响数	679,974.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,853,190.53</b>

#### 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 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

泛华体育（以下简称“公司”）历经了二十多年的发展，在国内奠定了体育产业的头部地位及先发优势，主要业务有：1）体育设施咨询策划及设计建造，2）体育健康产业的投资为导向，3）冰雪产业的战略布局。

##### 【体育设施咨询策划及设计建造】

公司是体育设计建造领域的行业先行者，扎根于潜力巨大的中国体育设施工程市场，同时放眼全球、积极走出国门，形成了海内外业务并举发展的布局。公司承接体育工程项目覆盖国内 25 个省份，海外 26 个国家，主要客户包括大型国企、各地方政府、体育局、学校等。报告期内，公司成功中标多个海内外项目，包括不限于：1）杭州奥体博览中心主体育场区主体育场及附属设施体育场地工程项目，本项目是公司中标的第一个亚运会比赛场馆项目；2）奥兰二期综合馆及游泳馆项目体育工艺及设施承包工程，公司拟承揽上述场馆的体育设计、供应、交付、安装、测试等体育工艺相关工作；3）援突尼斯本阿鲁斯青体中心项目，公司承揽体育工艺专项工程采购施工分承包任务。公司已有项目，卡塔尔世界杯开闭幕式及主比赛场地——卢塞尔体育场体育工艺工程项目以及卡塔尔多哈世界杯第九体育场体育工艺项目，援科特迪瓦阿比让奥林匹克体育场项目等仍按照预定计划稳步实施。体育设施咨询策划及设计建造板块为公司的主营业务，体育工艺及设施工程为公司主营业务最为核心的业务板块，能够为公司提供稳定的现金流。

##### 【体育健康产业投资】

公司致力于体育健康产业投资，涉及投资标的涵盖体育小镇、青少年文体培训、体育娱乐、运动营养补剂、生命科学等领域。泛体育健康产业的投资一方面能够为具有良好发展潜力的企业提供成长所需的资金支持，在企业成熟后退出并获得投资收益；另一方面可以发挥产业协同性，旨在进一步扩大集团在体育及其衍生产业链布局，加速拓展业务领域，迅速树立竞争壁垒。该业务板块能够加

速推动公司在泛体育健康产业链的全面布局，把握行业的优质机会，为公司在体育产业做大做强提供优质能量及强劲动力。

### 【冰雪产业战略布局】

公司战略布局冰雪产业，旨在通过冰雪培训、专业训练、赛事体系等，为冰雪运动的发展提供系统性解决方案，推广普及冰雪运动。目前公司致力于投入研发和团队的搭建及商务拓展等，研发制冷设备，拓展冰雪的场馆建设业务等。目前冰雪产业的布局仍处于早期阶段，公司在不同的业务方向进行不断的探索。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### （一）2019 年上半年经营业绩回顾

报告期内，公司资产总额为 2.40 亿元，较期初增长 22.75%；负债总额为 1.17 亿元，较期初增长 66.88%，公司资产负债率较期初增加 12.89%至 48.75%。资产负债同向增加的主要原因为：1) 公司于 2019 年 3 月 25 日成功非公开发行创新创业公司债券（以下简称“双创债”），募集资金 4000 万元，致使公司的货币资金及应付债券的增加；2) 卡塔尔分公司收到项目部分预收账款，致使公司货币资金及预收款项相应增加。

报告期内，公司实现营业收入 3,753.20 万元，较去年同期下降 27.09%，主要原因为场馆建设行业部分新项目签署后未正式进场施工，无法确认收入所致；净利润-240.99 万元，较去年同期亏损降低了 60.94%，主要原因为上半年二级市场回暖，公司部分退出华大基因产生投资收益，投资的股票较去年同期扭亏为盈所致。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-6,263,059.42 元，同比去

年由盈转亏，主要原因为公司成本费用不变的情况下，新签署项目无法在当期确认收入致使净利润减少所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-748,347.97元，较去年同期下降103.98%，主要原因为公司上半年主要为已存项目施工，新签署项目处于前期准备阶段进行部分材料采购导致经营性现金流出较多。投资活动产生的现金流量净额为15,701,278.17元，较去年同期上升206.19%。主要原因为公司部分退出华大基因投资所致。筹资活动产生的现金流量净额为49,120,000.00元，主要原因为公司发行双创债募集资金所致。

## （二）主营业务分析

**【体育设施咨询策划及设计建造】** 主营业务收入主要由以下三方面构成：

### 1、体育场馆设施建设

报告期内，体育场馆设施建设实现收入25,343,266.56元，较去年同期下降46.06%，主要原因为公司上半年收入主要体现在为已存项目施工，新签署项目未到施工节点无法确认收入所致。

### 2、体育场馆设施材料销售

报告期内，体育场馆建设材料销售实现收入10,267,544.72元，较去年同期上升500.36%；该部分业务收入增加的主要原因为公司筹备新项目施工，进行的前期材料采购。

### 3、体育赛事、场馆运营、设计咨询服务

报告期内，体育赛事、场馆运营、设计咨询服务实现收入1,921,152.16元，较去年同期下降31.01%，主要原因是公司上半年抽调相应人员大力推广体育场馆类建设项目，设计咨询类项目拓展节奏放缓所致。

**【体育健康产业投资】** 泛华体育持有的体育大健康产业相关公司共有3家：

#### 1、西安尔湾投资有限合伙企业

鉴于公司看好华大基因的发展前景，于2015年1月向西安尔湾间接投资华大基因。目前华大基

因已在创业板上市，现已经进入项目的投后退出期，待完全退出后可为公司带来可观的投资收益。

## 2、云南大唐汉方制药股份有限公司

云南大唐汉方是国内领先的生物制剂及运动营养补剂生产商，公司看好其发展前景且与公司业务产生的协同效应，于2016年1月对该公司进行投资。

## 3、绿茵未来体育有限公司

绿茵未来是全国幼儿五人制足球邀请赛、中国幼儿足球嘉年华、中国幼儿足球联盟的运营方。公司看好其业务发展及与自身业务联动性，于2016年9月以增资形式对绿茵未来进行投资。

### 【冰雪产业战略布局】

报告期内，公司仍持续探索冰雪产业的战略布局，大力拓展产业的细分业务发展机会，努力实现新的利润增长点。

## 三、 风险与价值

本报告期内公司依然存在如下风险：

### 1、体育行业竞争加剧的风险

经过二十年的积累和发展，公司已在市场上拥有了先发优势，树立了良好的市场品牌。但由于目前国内体育产业政策红利不断，市场发展前景良好，市场规模正在迅速扩大，未来不排除会有越来越多的企业参与行业竞争，需要公司未来在团队建设、销售渠道、成本管理、服务质量等方面进一步提升，适应市场发展的速度，否则会面临市场份额降低的风险。

风险管理措施：公司大力加强团队建设，通过选、育、用、留的方式建设强大的人才队伍；另外公司制定了与发展相适应的业务拓展、成本管理等战略措施，加大市场推广力度，在持续提升服务能力的同时降低成本，提高核心竞争力。公司将通过以上多种措施，在未来行业竞争中保持并不断提升竞争优势，引领行业发展。

## 2、行业人才缺失的风险

近几年体育产业迎来爆发式增长，但由于前期行业处于发展初级阶段，整体规模较小且发展滞缓，行业培育的专业人才非常有限，市场上人才稀缺。公司经过二十年发展，已经形成了成熟的经营模式和管理制度，培养了一批较高素质的业务骨干和核心人员，但未来随着公司所处行业不断发展，经营规模持续扩大和业务范围的不断拓宽，对人力资源及其管理能力提出了更高的要求，公司对具有较高管理水平和较强专业技术能力的高素质人才需求也在不断增长，面临行业人才缺失的风险。

风险管理措施：公司为稳定现有核心人员，与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议，制定了相应的薪酬奖励及持股激励平台机制，上述措施能够较好地稳定公司核心技术人员。同时公司施行有竞争力的完善薪酬福利体制，以吸引更多的行业精英，并不断强化员工培训体系，为公司培养更多的专业人才。

## 3、大股东控制的风险

公司第一大股东为史凤玲，截止到报告期末，其直接持有公司 59.00% 的股份，并通过其实际控制的泛华城市投资有限公司，控制公司 20.00% 的股份，为公司控股股东和实际控制人。大股东直接或间接持有的公司股权比例较高，股权的集中可能带来决策权的集中。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构，但股权较为集中仍有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。未来大股东可能利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等产生重大影响，从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。

风险管理措施：公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，规范了公司股东大会、董事会、监事会之间的权利责任。小股东可通过积极参与监事会的日常工作，了解公司情况，监督大股东对公司生产经营所产生的影响。

## 4、公司治理和内部控制风险

股份公司成立以来，公司建立健全了治理结构、三会议事规则及各项业务制度等，公司内部控制

环境得到优化，内部控制制度得到完善。随着公司业务的快速扩张，将对公司治理提出更高的要求。

因此 在未来一定时间内，公司治理仍潜在存在不适应自身发展的风险。

风险管理措施：公司将不断完善公司内控制度，同时定期组织管理人员自我学习，聘请专业人员对公司管理层进行培训，以提高公司整体的管理水平。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，在经营管理过程中遵纪守法、诚信经营、依法纳税。公司关爱培养员工，为员工创造成长机会。公司持续稳定发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	四.二.(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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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、 报告期内未结案的重大诉讼、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
北京泛华新兴体育产业股份有限公司	昆明佳达利房地产开发经营有限公司	建设工程合同纠纷	28,186,729.43	22.96%	否	2016年12月2日 2017年3月22日
北京泛华新兴体育产业股份有限公司	被告一：西姆科工业设备（北京）	建设工程施工合同纠纷	4,530,737.00	3.69%	否	-



	有限公司 被告二： 中建一局 集团第五 建筑有限 公司 被告三： 北京文凯 兴教育投 资有限责 任公司					
总计	-	-	32,717,466.43	26.65%	-	-

### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

报告期内泛华体育作为原告的案件共两件：

(1) 2010年6月6日，北京泛华新兴体育产业股份有限公司（以下简称“泛华体育”）与昆明佳达利房地产开发经营有限公司（以下简称“佳达利公司”）签订《昆明佳达利阳宗海18洞高尔夫球场建造及施工总承包合同文件》。因合同纠纷，泛华体育提起诉讼，于2016年6月29日，作出一审判决，具体判决结果参见诉讼进展公告（公告编号：2016-041）；2017年2月24日，作出二审判决，具体判决结果请参见诉讼结果公告（公告编号：2017-007），目前法院还在执行过程中。

此次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，案件全过程反映了公司项目过程管理中经济、技术资料管理的细致性及严密性，对公司未来经营中项目管理将产生积极影响。但该案产生了大额应收账款，被告支付能力不确定，对公司现金流有一定影响。

(2) 2018年8月15日，北京泛华新兴体育产业股份有限公司向北京市朝阳区法院起诉西姆科工业设备（北京）有限公司与中建一局集团第五建筑有限公司关于体育中心室内冰场及制冷机房设备采购、安装及施工合同纠纷案，涉案金额4,530,737.00元，法院已受理，截止至报告日上述案件处于审理过程中。

## 2、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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000	0.00
6. 其他	0.00	0.00

## (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	临时公告披露时间	临时公告编号
杭州和邑体育发展有限公司	公司与杭州和邑体育发展有限公司签订石林商业街6#楼及游客中心装修改造合同书	1,133,700.00	已事前及时履行	2019年3月6日	2019-002
西安泛华宏运置业有限公司	公司与西安泛华宏运置业有限公司签订湾流项目室外工程项目二期工程补充协议	8,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月6日	2019-002

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联交易有利于公司经营发展，遵循商业规则，定价公允，不存在对公司财务状况、经营成果、业务独立性造成重大不利影响。

1、2019年3月4日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司与杭州和邑体育发展有限公司签订石林商业街6#楼及游客中心装修改造合同书暨关联交易的议案》；2019年3月21日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与杭州和邑体育发展有限公司签订石

林商业街 6#楼及游客中心装修改造合同书暨关联交易的议案》，合同总额为 1,133,700.00 元人民币，此次关联交易对公司经营发展存在积极影响，报告期内未确认收入。关联方不存在损害公司及其他股东利益的情况。

2、2019 年 3 月 4 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议《关于公司与西安泛华宏运置业有限公司签订湾流项目室外工程项目二期工程补充协议》；2019 年 3 月 21 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与西安泛华宏运置业有限公司签订湾流项目室外工程项目二期工程补充协议暨关联交易的议案》，合同总额为 8,000,000.00 元人民币，此次关联交易为对公司经营发展存在积极影响，报告期内未确认收入。关联方不存在损害公司及其他股东利益的情况。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
全体董事、监事和高级管理人员	2016/3/4	-	挂牌	履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员职责的承诺	履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员职责相关的承诺	正在履行中
控股股东及其他三位股东李若晨、泛华城市投资有限公司、北京海富阳光投资中心（有限合伙）	2016/3/4	-	挂牌	股份锁定的承诺	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
全体股东、董事、监事、高级管理人员	2016/3/4	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2016/3/4	-	挂牌	关联交易承诺	按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的	正在履行中

					决策程序	
高级管理人员	2016/3/4	-	挂牌	专职于本公司工作相关承诺	专职在公司工作，领取薪酬，除在其他公司担任除董事、监事以外的其他职务，及在其他公司领取薪酬的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/4	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用的承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员承诺

- 1、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。
- 2、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定。
- 3、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。
- 4、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守公司《章程》。
- 5、同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。
- 6、授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。
- 7、将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训。

8、如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

9、因履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，全体董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

## 二、关于股份锁定的承诺

1、公司控股股东史凤玲自愿签署了《关于股份锁定的承诺》，承诺：

公司成立之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。上述锁定期限届满后，本人若在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

2、公司其他三位股东李若晨、泛华城市投资有限公司、北京海富阳光投资中心（有限合伙）自愿签署了《关于股份锁定的承诺》，承诺：

自公司成立之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，本人挂牌前十二个月以内受让自控股股东史凤玲的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，公司全体股东严格履行了此项承诺。

## 三、避免同业竞争的承诺

全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

#### 四、规范关联交易的承诺

公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员,就规范公司关联交易作出以下承诺：

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员；
- 2、本人直接或间接控制的其他企业；
- 3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- 4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司控股股东、实际控制人史凤玲、全体董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

#### 五、公司高级管理人员的承诺

公司高级管理人员承诺：本人专职在公司工作，领取薪酬，除在公司任职外，本人不存在在股东单位（包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业）担任除董事、监事以外的其他职务，及在其他

公司领取薪酬的情形。

报告期内，公司高级管理人员严格履行了上述承诺。

## 六、控股股东史凤玲关于资金占用的承诺

本人作为北京泛华新兴体育发展有限公司的控股股东、实际控制人，本人现作出如下承诺：截至本函出具日，本人及本人控制的其他企业在北京泛华新兴体育发展有限公司（以下简称“泛华体育”）有限公司阶段占用的公司资金均已归还公司，现在不存在占用泛华体育资金的情形；泛华体育在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人及本人控制的其他企业将不会以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务、要求担保等任何方式占用泛华体育的资金，并尽最大努力避免与泛华体育发生与正常经营业务无关的资金往来行为；若泛华体育因在挂牌之前发生的资金拆借行为而被政府主管部门处罚的，本人将对泛华体育因受处罚所产生的经济损失以现金方式予以全额补偿，保证泛华体育不因此遭受任何损失；同时，本人将在合法权限内积极督促泛华体育建立完善的内部控制制度和资金管理制度，并确保相关制度有效实施。

报告期内，控股股东、实际控制人史凤玲严格履行了此项承诺。

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	6,276,453.01	2.62%	保函保证金等
固定资产-房屋	抵押	7,959,969.32	3.32%	公司抵押其名下位于北京经济技术开发区景园北街2号63幢、景园北街2号69幢的房产给北京银行新源支行用于银行综合授信。二次抵押上述房产给北京中关村科技融资担保有限公司
总计	-	14,236,422.33	5.94%	-

## (六) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
151340	19 泛华 01	公司债券（非公开）	40,000,000	6.50%	3 年	否

此债券为北京泛华新兴体育产业股份有限公司 2019 年非公开发行创新创业公司债券，于 2019 年 3 月 25 日、3 月 26 日发行。

**债券违约情况：**适用 不适用



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,147,000	47.68%	150,000	38,297,000	47.87%
	其中：控股股东、实际控制人	11,800,000	14.75%	0	11,800,000	14.75%
	董事、监事、高管	13,901,000	17.38%	0	13,901,000	17.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,853,000	52.32%	-150,000	41,703,000	52.13%
	其中：控股股东、实际控制人	35,400,000	44.25%	0	35,400,000	44.25%
	董事、监事、高管	41,703,000	52.13%	0	41,703,000	52.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		50				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	史凤玲	47,200,000	0	47,200,000	59.00%	35,400,000	11,800,000
2	泛华城市投资有限公司	16,000,000	0	16,000,000	20.00%	0	16,000,000
3	李若晨	8,000,000	0	8,000,000	10.00%	6,000,000	2,000,000
4	北京海富阳光投资中心（有限合伙）	5,400,000	0	5,400,000	6.75%	0	5,400,000
5	天悦投资控股有限公司	128,000	300,000	428,000	0.54%	0	428,000
6	吴丽霞	400,000	0	400,000	0.50%	0	400,000
7	杨晓丽	400,000	0	400,000	0.50%	0	400,000
8	姜宏翰	400,000	0	400,000	0.50%	0	400,000
9	贾莉	200,000	0	200,000	0.25%	0	200,000
10	张帆	200,000	0	200,000	0.25%	0	200,000
11	庞晓峰	200,000	0	200,000	0.25%	0	200,000
合计		78,528,000	300,000	78,828,000	98.54%	41,400,000	37,428,000

注：报告期内，2019年6月6日解除庞晓峰限售股票数量150,000股，其尚未解除限售的股票数量为0，解限售原因是离职高级管理人员解除限售。

前十名股东间相互关系说明：

股东史凤玲、李若晨系母子关系；史凤玲、李若晨分别持有天悦投资控股有限公司股权比例为90%、10%，天悦投资持有泛华城市投资有限公司股权45%。李若晨为北京海富阳光投资中心（有限合伙）的有限合伙人之一，所持海富阳光合伙份额占比为44.44%；除此之外其他股东不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止本报告期末，公司股东史凤玲直接持有泛华体育47,200,000股，持股比例59.00%；通过泛华城市投资有限公司控制公司16,000,000股，间接持股比例20.00%，合计控制公司79.00%的股份，为公司控股股东及实际控制人，且在报告期内未发生变化。

史凤玲，女，1964年8月生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权；高级工程师、一级注册建造师。1984年毕业于重庆大学计算机专业；1984年7月至1995年12月，在国家体委技术协调处工作；1995年12月至1997年6月，进行北京泛华新兴体育发展有限公司筹备工作；1997年6月至2015年9月，任北京泛华新兴体育发展有限公司董事长；1997年7月至2007年4月，任威海泛华高尔夫俱乐部有限公司总经理；2006年10月至2013年10月，任泛华建设集团有限公司董事，常务副总裁；2009年6月至2011年12月，任中国基建投资有限公司（股票代码：HK00600）上市公司董事、行政总裁；2009年8月至今，任泛华城投董事长。2015年9月至今，任泛华体育董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
崔志强	董事长	男	1961年12月	硕士	2018.09-2021.09	是
史凤玲	董事	女	1964年8月	本科	2018.09-2021.09	是
李若晨	董事 副总经理	男	1988年7月	本科	2018.09-2021.09 2018.12-2021.09	是
山劲松	董事	男	1976年6月	硕士	2018.09-2021.09	是
李海斌	董事、总经理	男	1973年9月	专科	2018.09-2021.09	是
窦颖	监事会主席	女	1985年8月	本科	2018.09-2021.09	是
黄丽真	监事	女	1984年8月	硕士	2018.09-2021.09	是
张丽丽	监事	女	1984年12月	专科	2018.09-2021.09	是
武忠	副总经理	男	1968年11月	本科	2018.09-2021.09	是
周茂伙	副总经理	男	1973年10月	本科	2018.09-2019.08	是
刘洋	财务负责人	男	1979年10月	本科	2018.09-2021.09	是
谷金霖	董事会秘书	男	1990年10月	硕士	2018.09-2021.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人、董事史凤玲与董事李若晨系母子关系；其他人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
崔志强	董事长	0	0	0	0.00%	0
史凤玲	董事	47,200,000	0	47,200,000	59.00%	0
李若晨	董事、副总经理	8,000,000	0	8,000,000	10.00%	0
山劲松	董事	100,000	0	100,000	0.13%	0
李海斌	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
窦颖	监事会主席	100,000	0	100,000	0.13%	0
黄丽真	监事	100,000	0	100,000	0.13%	0
张丽丽	监事	0	0	0	0.00%	0
武忠	副总经理	0	0	0	0.00%	0

周茂伙	副总经理	100,000	0	100,000	0.13%	0
刘洋	财务负责人	4,000	0	4,000	0.01%	0
谷金霖	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	55,604,000	0	55,604,000	69.53%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	14	14
生产人员	55	48
销售人员	0	0
财务人员	4	6
其他人员	8	15
员工总计	81	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	48	44
专科	19	21
专科以下	7	9
员工总计	81	83

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、人员变动：

报告期内，公司核心团队保持稳定。根据业务发展需要，对现有业务人员加强考核，严格实施目

标绩效管理，实现优胜劣汰，不断优化人才队伍的年龄结构、知识结构和能力结构。与上一报告期相比，员工总数增长 2 人。

## 2、人才引进与招聘：

公司通过社会招聘、校园招聘、行业内部推荐等多种方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新生力量、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面巩固和增强了公司团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

## 3、员工培训：

公司坚持“以人为本”理念，重视员工的培训和发展，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

## 4、薪酬政策：

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核方案，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动情况。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 不适用

公司于 2019 年 8 月 9 日收到原副总经理周茂伙递交的辞职报告，2019 年 8 月 9 日起辞职生效。  
周茂伙辞职后不再担任公司其他职务。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	六、1	96,890,846.27	32,756,039.07
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	4,361,756.00	4,162,268.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	44,446,029.89	57,376,847.98
其中：应收票据		-	-
应收账款		44,446,029.89	57,376,847.98
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	14,969,707.16	11,266,074.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	5,708,772.60	3,166,994.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	46,597,249.59	46,500,451.29
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	6,847,623.50	1,894,929.21
<b>流动资产合计</b>		<b>219,821,985.01</b>	<b>157,123,605.08</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-

其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	9,183,187.33	26,759,687.06
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	9,170,529.28	9,682,745.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、10	48,887.42	52,728.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	1,275,495.20	1,499,839.40
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,678,099.23</b>	<b>37,995,000.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,500,084.24</b>	<b>195,118,605.68</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	六、12	9,500,000.00	0
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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	六、13	32,102,089.92	42,988,764.64
其中：应付票据		-	-
应付账款		32,102,089.92	42,988,764.64
预收款项	六、14	29,706,035.06	19,579,957.02
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、15	93,844.56	95,487.12
应交税费	六、16	963,437.15	1,501,637.19
其他应付款	六、17	5,021,523.22	4,484,260.66
其中：应付利息		707,777.78	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-



合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、18	1,223,783.33	1,311,495.71
<b>流动负债合计</b>		<b>78,610,713.24</b>	<b>69,961,602.34</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券	六、19	38,141,757.31	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,141,757.31</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>116,752,470.55</b>	<b>69,961,602.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	六、20	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	25,757,925.35	25,757,925.35
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、22	4,569.05	4,089.80
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	4,035,331.18	4,035,331.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	12,949,788.11	15,359,657.01
归属于母公司所有者权益合计		122,747,613.69	125,157,003.34
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>122,747,613.69</b>	<b>125,157,003.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>239,500,084.24</b>	<b>195,118,605.68</b>

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌

会计机构负责人：刘洋

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		96,890,846.27	32,756,039.07
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,361,756.00	4,162,268.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	十二、1	-	-
应收账款	十二、1	44,446,029.89	57,376,847.98
应收款项融资		-	-
预付款项		14,969,707.16	11,266,074.80
其他应收款	十二、2	5,708,772.60	3,166,994.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		46,597,249.59	46,500,451.29
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,847,623.50	1,894,929.21
<b>流动资产合计</b>		<b>219,821,985.01</b>	<b>157,123,605.08</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	9,183,187.33	26,759,687.06
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		9,170,529.28	9,682,745.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		48,887.42	52,728.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,275,495.20	1,499,839.40
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,678,099.23</b>	<b>37,995,000.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,500,084.24</b>	<b>195,118,605.68</b>

<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		9,500,000.00	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		32,102,089.92	42,988,764.64
预收款项		29,706,035.06	19,579,957.02
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		93,844.56	95,487.12
应交税费		963,437.15	1,501,637.19
其他应付款		5,021,523.22	4,484,260.66
其中：应付利息		707,777.78	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,223,783.33	1,311,495.71
<b>流动负债合计</b>		<b>78,610,713.24</b>	<b>69,961,602.34</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		38,141,757.31	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,141,757.31</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>116,752,470.55</b>	<b>69,961,602.34</b>
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		25,757,925.35	25,757,925.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		4,569.05	4,089.80
专项储备		-	-

盈余公积		4,035,331.18	4,035,331.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		12,949,788.11	15,359,657.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>122,747,613.69</b>	<b>125,157,003.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>239,500,084.24</b>	<b>195,118,605.68</b>

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌

会计机构负责人：刘洋

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>37,531,963.44</b>	<b>51,476,433.67</b>
其中：营业收入	六、25	37,531,963.44	51,476,433.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>44,212,966.15</b>	<b>51,528,398.86</b>
其中：营业成本	六、25	32,471,586.98	40,989,816.72
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	108,785.38	185,330.66
销售费用		-	-
管理费用	六、27	5,065,670.61	6,239,120.24
研发费用	六、28	3,393,447.10	2,631,609.70
财务费用	六、29	772,613.04	-174,320.27
其中：利息费用		902,320.11	1,005.92
利息收入		-161,794.64	-175,326.19
信用减值损失	六、30	2,400,863.04	-
资产减值损失	六、31	-	1,656,841.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	595,778.99	-7,239,574.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、33	3,896,491.00	-364,156.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	38,195.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		27,703.97	-2,097.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,122,833.41</b>	<b>-7,657,794.10</b>
加：营业外收入	六、35	2,700.00	15,150.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,120,133.41</b>	<b>-7,642,644.10</b>
减：所得税费用	六、36	289,735.49	-1,473,776.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,409,868.90</b>	<b>-6,168,867.50</b>
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）		-2,409,868.90	-6,168,867.50
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		-	22.43
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,409,868.90	-6,168,889.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-

8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,409,868.90</b>	<b>-6,168,867.50</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,409,868.90	-6,168,889.93
归属于少数股东的综合收益总额		-	22.43
<b>八、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.08

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌

会计机构负责人：刘洋

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	<b>37,531,963.44</b>	<b>51,476,433.67</b>
减：营业成本	十二、4	32,471,586.98	40,989,816.72
税金及附加		108,785.38	185,330.66
销售费用		-	-
管理费用		5,065,670.61	6,239,120.24
研发费用		3,393,447.10	2,631,609.70
财务费用		772,613.04	-174,320.27
其中：利息费用		902,320.11	1,005.92
利息收入		-161,794.64	-175,326.19
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	595,778.99	-7,239,574.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,896,491.00	-364,156.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,400,863.04	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,656,841.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,195.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		27,703.97	-2,097.99
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,122,833.41</b>	<b>-7,657,794.10</b>
加：营业外收入		2,700.00	15,150.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,120,133.41</b>	<b>-7,642,644.10</b>

减：所得税费用		289,735.49	-1,473,776.60
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-2,409,868.90</b>	<b>-6,168,867.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,409,868.90	-6,168,867.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,409,868.90</b>	<b>-6,168,867.50</b>
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.03	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.03	-0.08

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌

会计机构负责人：刘洋

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		60,218,448.77	67,150,824.11
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	5,927,610.97	6,799,801.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,146,059.74</b>	<b>73,950,625.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,158,692.36	37,099,613.54
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,352,779.06	4,253,153.61
支付的各项税费		1,082,258.86	1,034,438.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	13,300,677.43	12,739,234.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,894,407.71</b>	<b>55,126,440.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-748,347.97</b>	<b>18,824,185.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		15,576,499.73	9,307,236.44
取得投资收益收到的现金		4,292,781.99	689,201.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,945,281.72</b>	<b>9,996,438.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,003.55	569,974.21
投资支付的现金		4,200,000.00	24,213,066.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,244,003.55</b>	<b>24,783,040.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,701,278.17</b>	<b>-14,786,601.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		9,500,000.00	-
发行债券收到的现金		40,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,500,000.00</b>	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>380,000.00</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,120,000.00</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,703.97</b>	<b>-2,097.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>64,100,634.17</b>	<b>4,035,485.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,513,759.09	19,734,114.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>90,614,393.26</b>	<b>23,769,600.35</b>

法定代表人：崔志强      主管会计工作负责人：李海斌      会计机构负责人：刘洋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		60,218,448.77	67,150,824.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,927,610.97	6,799,737.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,146,059.74</b>	<b>73,950,561.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,158,692.36	37,099,613.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,352,779.06	4,253,153.61
支付的各项税费		1,082,258.86	1,034,438.36
支付其他与经营活动有关的现金		13,300,677.43	12,739,234.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,894,407.71</b>	<b>55,126,440.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-748,347.97</b>	<b>18,824,121.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		15,576,499.73	9,307,236.44

取得投资收益收到的现金		4,292,781.99	689,201.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,945,281.72</b>	<b>9,996,438.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,003.55	569,974.21
投资支付的现金		4,200,000.00	24,213,066.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,244,003.55</b>	<b>24,783,040.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,701,278.17</b>	<b>-14,786,601.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,500,000.00	-
发行债券收到的现金		40,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,500,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>380,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,120,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,703.97</b>	<b>-2,097.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>64,100,634.17</b>	<b>4,035,421.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,513,759.09	19,691,879.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>90,614,393.26</b>	<b>23,727,301.44</b>

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌

会计机构负责人：刘洋

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则

中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增信用减值损失	信用减值损失列示金额 2,400,863.04 元

## 二、报表项目注释

### 北京泛华新兴体育产业股份有限公司

#### 2019 年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京泛华新兴体育产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“泛华体育”）成立于 1997 年 6 月 9 日，公司经历历次股权变更，于 2015 年 10 月 10 日整体变更为股份有限公司，公司原名称为北京泛华新兴体育发展有限公司，统一社会信用代码号 91110106633798729E，注册资本 8,000 万元。法定代表人：崔志强。总部地址为：北京市亦庄经济技术开发区景园北街 2 号 63-2 栋泛华大厦。2016 年 1 月 29 日，本公司股票挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，转让方式为协议转让。本公司于 2016 年 3 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

##### （二）公司的业务范围

项目管理；投资管理；体育运动项目经营；综合体育场经营；体育训练基地经营；篮、排、足球场馆经营；网球、羽毛球、乒乓球场馆经营；体育项目比赛的经济代理活动；社区、街心公园、公园运动场所的管理；专门从事体育心理、保健、营养、器材、训练指导服务的活动；设计、制作、代理、发布广告；专业承包；技术咨询；技术服务；销售建筑材料、

---

机电设备、日用百货、工艺美术品。

### **（三）财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

### **（四）合并报表范围**

截至2019年06月30日止，本公司无子公司。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况及2019年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司主要从事体育场馆设施建设经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

---

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不

---

属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

---

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、外币业务**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率的近似汇率（本公司使用的即期汇率的近似汇率为交易日当期上月最后一天的即期汇率，即央行公布的上月最后一日外汇牌价的中间价。，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及



---

外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融

---

资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包

---

含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准

---

备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	除“组合 2”以外的应收账款。
组合 2	根据业务性质和客户的历史交易情况,认定信用风险不重大的应收账款。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)	1.00	1.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 坏账准备的转回

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括各类材料、周转材料、未结算工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

---

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

---

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件



固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值

---

准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

---

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

---

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

---

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、递延所得税资产**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税

---

所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### **20、重要会计政策、会计估计的变更**

#### (1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第

37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增信用减值损失	信用减值损失列示金额 2,400,863.04 元

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计是否变更：否。

(3) 前期会计差错更正

本报告期本公司无前期差错更正：否。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、10%、11%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按应纳税所得额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

**2、税收优惠及批文**

2018年5月公司被认定为科技型中小企业，科技型中小企业登记编号为201811010608005458，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及财税〔2017〕34号规定科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

本公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611005066，证书签发时间为2016年12月22日，有效期三年，在此期间企业所得税税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	212,890.18	437,396.20
银行存款	49,084,553.08	26,076,362.89
其他货币资金	47,593,403.01	6,242,279.98
合计	96,890,846.27	32,756,039.07
其中：存放在境外的款项总额	29,626,212.11	10,068,983.40

注：期末其他货币资金主要为公司购买的理财产品及保函保证金，受限金额为 6,276,453.01 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	4,361,756.00	4,162,268.00
其中：权益工具投资	4,361,756.00	4,162,268.00
合计	4,361,756.00	4,162,268.00

### 3、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	44,446,029.89	57,376,847.98
合计	44,446,029.89	57,376,847.98

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款：

#### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	40,012,711.51	81.12	4,192,060.98		35,820,650.53



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,315,535.21	18.88	690,155.85		8,625,379.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,328,246.72	100.00	4,882,216.83	—	44,446,029.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	52,925,685.29	85.52	4,011,565.21	7.58	48,914,120.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,962,968.72	14.48	500,240.82	5.58	8,462,727.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,888,654.01	100.00	4,511,806.03	7.29	57,376,847.98

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备	计提理由
中国建筑第八工程局有限公司	6,749,446.00	1%、5%	114,184.53	按正常账龄计提
喀什家本和源文化传媒有限公司	6,530,000.00	5%、10%	409,000.00	按正常账龄计提
杭州和邑体育发展有限公司	5,754,996.78	1%、5%	280,146.77	按正常账龄计提
上海泛域贸易有限公司	4,060,453.05	1%、5%	60,200.91	按正常账龄计提
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	2,852,246.92	100.00%	2,852,246.92	按正常账龄计提
杭州奥体博览中心滨江建设指挥部	2,637,496.30	1.00%	26,374.96	按正常账龄计提
中国二十二冶集团有限公司	2,045,345.41	1%、5%、10%	171,292.79	按正常账龄计提
北京天竺乡村运动俱乐部有限公司	1,913,289.97	1.00%	19,132.90	按正常账龄计提
山西六建集团有限公司	1,600,009.13	1.00%	16,000.09	按正常账龄计提
上海建工集团股份有限公司	1,290,185.43	1%、5%	45,222.50	按正常账龄计提
北京城建集团有限责任公司	1,243,984.52	1.00%	12,439.85	按正常账龄计提
中国机械设备工程股份有限公司	1,175,000.00	1%、5%	117,500.00	按正常账龄计提
威海威高天安生态植物(体育)园有限公司	1,160,258.00	1.00%	11,602.58	按正常账龄计提
北京百轩胜利联盟体育发展有限公司	1,000,000.00	1%、5%、10%	56,716.18	按正常账龄计提
合计	40,012,711.51	—	4,192,060.98	—

B、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	3,844,223.10	38,442.23	1.00
1至2年	1,645,463.68	82,273.18	5.00
2至3年	2,891,570.46	289,157.05	10.00
3至4年	934,277.97	280,283.39	30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	9,315,535.21	690,155.85	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,235,211.08	32,352.11	1.00
1 至 2 年	2,097,741.09	104,887.05	5.00
2 至 3 年	3,630,016.55	363,001.66	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	8,962,968.72	500,240.82	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,410.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,947,142.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,715,779.13 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	6,749,446.00	13.68	114,184.53
喀什家本和源文化传媒有限公司	6,530,000.00	13.24	409,000.00
杭州和邑体育发展有限公司	5,754,996.78	11.67	280,146.77
上海泛域贸易有限公司	4,060,453.05	8.23	60,200.91
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	2,852,246.92	5.78	2,852,246.92
	25,947,142.75	52.60	3,715,779.13

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### 4、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	7,879,434.59	52.64	11,203,303.80	99.44
1 至 2 年	7,027,394.57	46.94	62,771.00	0.56

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	62,878.00	0.42		
3 年以上			11,266,074.80	100.00
合计	14,969,707.16	100.00	11,266,074.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,933,864.13 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 93.08%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京星光斯达机电设备有限公司	3,149,795.00	21.04
北京中关村科技融资担保有限公司	474,069.13	3.17
华冰体育设备(青岛)有限公司	480,000.00	3.21
允升文化传媒(北京)有限公司	9,450,000.00	63.13
武汉联和众智照明电气有限公司	380,000.00	2.54
合计	13,933,864.13	93.08

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,708,772.60	3,166,994.73
应收利息		
应收股利		
合计	5,708,772.60	3,166,994.73

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,556,293.37	55.72	674,170.53	18.96	2,882,122.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,826,649.76	44.28			2,826,649.76
合计	6,382,943.13	100.00	674,170.53	18.96	5,708,772.60

(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	2,311,069.84	60.65	643,718.29	27.85	1,667,351.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,499,643.18	39.35			1,499,643.18
合计	3,810,713.02	100.00	643,718.29	16.89	3,166,994.73

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、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	2,110,260.67	21,102.61	1.00
1 至 2 年	475,138.54	23,756.93	5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	30,000.00	9,000.00	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	641,166.33	320,583.17	50.00
5年以上	299,727.83	299,727.83	100.00
合计	3,556,293.37	674,170.53	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,165,037.14	11,650.37	1.00
1至2年	175,138.54	8,756.93	5.00
2至3年	30,000.00	3,000.00	10.00
3至4年			30.00
4至5年	641,166.33	320,583.17	50.00
5年以上	299,727.83	299,727.83	100.00
合计	2,311,069.84	643,718.29	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 30,452.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无

④其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
备用金	2,797,354.29	1,499,643.18
保证金	1,978,942.33	1,121,566.33
往来款	1,540,517.80	2,532,401.54
社会保险费-个人承担	2,276.71	697.12
住房公积金-个人承担	63,852.00	60,184.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
职员:赵军	834,201.00	1年以内	13.07	
职员:李洁	760,000.00	1年以内	11.91	

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邹城市公共资源交易监督管理局办公室	641,166.33	4-5 年	10.04	320,583.17
建设工程项目投标保证金专户	500,000.00	1 年以内	7.83	5,000.00
杭州市建筑企业管理站	400,000.00	1 年以内	6.27	4,000.00
合计	3,135,367.33		49.12	329,583.17

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	1,437,512.56		1,437,512.56
未结算工程施工	45,159,737.03		45,159,737.03
合计	46,597,249.59		46,597,249.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,328.08		159,328.08
未结算工程施工	46,341,123.21		46,341,123.21
合计	46,500,451.29		46,500,451.29

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税	2,563,586.84	1,830,450.17
多缴个人所得税	37,577.94	32,175.08

预缴企业所得税	14,154.76	
持有期间不足 1 年的信托产品	4,200,000.00	
其他	32,303.96	32,303.96
合计	6,847,623.50	1,894,929.21

### 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
泛华冰雪（北京）体育文化有限公司	259,687.06					
西安尔湾投资管理有限公司	20,000,000.00			4,423,500.27		
云南大唐汉方药业有限公司	4,500,000.00					
北京绿茵未来体育有限公司	2,000,000.00					
小计	26,759,687.06			4,423,500.27		
合计	26,759,687.06			4,423,500.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
泛华冰雪（北京）体育文化有限公司				259,687.06	
西安尔湾投资管理有限公司				4,423,500.27	
云南大唐汉方药业有限公司				4,500,000.00	
北京绿茵未来体育有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00



小计		2,000,000.00		11,183,187.33	2,000,000.00
合计		2,000,000.00		11,183,187.33	2,000,000.00

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	15,880,160.30	604,197.23	2,959,314.56	556,947.33	22,613.54	20,023,232.96
2、本期增加金额				33,005.55	10,998.00	44,003.55
(1) 购置				33,005.55	10,998.00	44,003.55
3、本期减少金额			250,800.00			250,800.00
(1) 处置或报废			250,800.00			250,800.00
4、期末余额	15,880,160.30	604,197.23	2,708,514.56	589,952.88	33,611.54	19,816,436.51
二、累计折旧						
1、期初余额	7,543,042.74	384,818.81	1,914,632.04	481,245.85	16,748.29	10,340,487.73
2、本期增加金额	377,148.24	26,421.30	102,893.22	20,695.43		527,158.19
(1) 计提	377,148.24	26,421.30	102,893.22	20,695.43		527,158.19
3、本期减少金额			221,738.70			221,738.70
(1) 处置或报废			221,738.70			221,738.70
4、期末余额	7,920,190.98	411,240.11	1,795,786.56	501,941.28	16,748.30	10,645,907.23
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	7,959,969.32	192,957.12	912,728.00	88,011.60	16,863.24	9,170,529.28
2、年初账面价值	8,337,117.56	219,378.42	1,044,682.52	75,701.48	5,865.25	9,682,745.22

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	76,829.89	76,829.89
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	76,829.89	76,829.89
二、累计摊销		
1、期初余额	24,100.97	24,100.97
2、本期增加金额	3,841.50	3,841.50
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	27,942.47	27,942.47
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	48,887.42	48,887.42
2、年初账面价值	52,728.92	52,728.92

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异		差异	资产
资产减值准备	7,556,387.36	1,133,458.10	5,155,524.32	773,328.65
公允价值变动损益	946,914.00	142,037.10	4,843,405.00	726,510.75
合计	8,503,301.36	1,275,495.20	9,998,929.32	1,499,839.40

## 12、短期借款

种类	期末余额	期初余额
短期借款	9,500,000.00	
合计	9,500,000.00	

## 13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	32,102,089.92	42,988,764.64
合计	32,102,089.92	42,988,764.64

(1) 应付票据：无

(2) 应付账款：

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,299,178.99	30,374,710.25
1-2 年	20,169,527.89	10,842,836.85
2-3 年	8,598,308.75	1,548,637.34
3 年以上	1,035,074.29	222,580.20
合计	32,102,089.92	42,988,764.64

②期末公司账龄超过一年的应付账款主要为项目采购款，账龄超过一年的应付账款汇总金额为 29,802,910.93 元占应付账款期末总额的 92.84%。未偿还原因为公司对常年合作的供应商的付款与结算条款基本与甲方的合同条款一致，由于目前部分项目尚在结算中所以应付账款账龄相应增加。

## 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	28,328,294.58	17,496,263.81
1-2 年	1,359,966.90	2,065,919.63
2-3 年	17,773.58	17,773.58

项目	期末余额	期初余额
合计	29,706,035.06	19,579,957.02

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,487.12	5,820,990.08	5,822,632.64	93,844.56
二、离职后福利-设定提存计划		578,124.39	578,124.39	
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	95,487.12	6,405,114.47	6,406,757.03	93,844.56

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	95,487.12	5,037,311.38	5,038,953.94	
2、职工福利费		7,972.00	7,972.00	
3、社会保险费		413,754.70	413,754.70	
其中：医疗保险费		310,177.00	310,177.00	
工伤保险费		6,203.54	6,203.54	
生育保险费		24,814.16	24,814.16	
补充医疗保险		72,560.00	72,560.00	
4、住房公积金		361,552.00	361,552.00	
5、工会经费和职工教育经费		400.00	400.00	
合计	95,487.12	5,820,990.08	5,822,632.64	93,844.56

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		554,157.69	554,157.69	
2、失业保险费		23,966.70	23,966.70	
3、企业年金缴费				
合计		578,124.39	578,124.39	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司

分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

#### 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
营业税	701,988.19	701,988.19
企业所得税	202,216.77	740,416.77
个人所得税		
城市维护建设税	59,232.22	59,232.22
房产税		0.01
合计	963,437.18	1,501,637.19

#### 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,313,745.44	4,484,260.66
应付利息	707,777.78	
应付股利		
合计	5,021,523.22	4,484,260.66

##### (1) 其他应付款

##### ①列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,143,500.25	1,913,738.36
1-2 年	1,460,747.92	1,141,774.13
2-3 年	164,275.57	175,748.69
3 年以上	1,252,999.48	1,252,999.48
合计	5,021,523.22	4,484,260.66

##### ②按其他应付款对象归集的金额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
中建辰博（北京）建设工程有限公司	往来款	1,104,750.00	1-2 年	22.00
北京鼎信公司	保证金	641,166.33	3 年以上	12.77

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
江苏中路体育文化发展有限公司	保证金	385,000.00	1年以内、1-2年	7.67
医疗保险报销	医疗保险报销	387,495.34	1年以内、1-2年、2-3年	7.72
北京首创融资担保有限公司	应付利息	707,777.78	1年以内	14.09
合计	—	3,226,189.45	—	64.25

#### 18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,223,783.33	1,311,495.71
合计	1,223,783.33	1,311,495.71

#### 19、应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	38,141,757.31	
合计	38,141,757.31	

#### 20、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

#### 21、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	25,757,925.35			25,757,925.35
合计	25,757,925.35			25,757,925.35

#### 22、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4,089.80	479.25					4,569.05
合计	4,089.80	479.25					4,569.05

### 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,035,331.18			4,035,331.18
合计	4,035,331.18			4,035,331.18

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	15,359,657.01	36,312,933.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,359,657.01	36,312,933.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,409,868.90	-20,953,276.22
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	12,949,788.11	15,359,657.01

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,610,811.28	31,444,214.83	48,691,896.69	39,755,680.51
其他业务	1,921,152.16	1,027,372.15	2,784,536.98	1,234,136.21
合计	37,531,963.44	32,471,586.98	51,476,433.67	40,989,816.72

### (1) 主营业务（收入类型）

收入类型名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,610,811.28	48,691,896.69	48,691,896.69	39,755,680.51
其中：体育场馆设施建设	25,343,266.56	46,980,563.65	46,980,563.65	38,284,709.09
体育场馆建筑材料销售	10,267,544.72	1,711,333.04	1,711,333.04	1,470,971.42
其他业务	1,921,152.16	2,784,536.98	2,784,536.98	1,234,136.21
其中：体育设计咨询业务	1,104,088.77	870,265.53	870,265.53	262,454.75
赛事及场馆运营	817,063.39	1,914,271.45	1,914,271.45	971,681.46
冰场设备租赁				
合计	37,531,963.44	51,476,433.67	51,476,433.67	40,989,816.72

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	12,085,855.93	8,464,799.44	44,378,539.36	33,925,499.02
国外销售	25,446,107.51	24,006,787.54	7,097,894.31	7,064,317.70



地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	37,531,963.44	32,471,586.98	51,476,433.67	40,989,816.72

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2019 年度确认收入金额	占营业收入比例 (%)
北京建工集团有限责任公司	15,006,391.22	39.98
HBK-CRCC Joint Venture	4,510,376.49	12.02
中国地质工程集团有限公司	4,278,331.00	11.40
威海威高天安生态植物(体育)园有限公司	3,435,698.61	9.15
杭州奥体博览中心滨江建设指挥部	2,247,771.52	5.99
合计	29,478,568.84	78.54

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,717.40	60,802.17
教育费附加	10,429.84	26,782.00
地方教育费附加	6,749.47	17,854.67
印花税	1,699.71	10,856.40
房产税	66,696.66	66,696.67
土地使用税	372.75	372.75
车船税	750.00	
其他	369.55	1,966.00
合计	108,785.38	185,330.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,987,220.59	1,410,712.11
保险费	550,585.90	449,305.29
公积金	181,440.00	173,598.00
劳动保护费	887.00	372.82
办公费	64,884.37	95,604.32
交通差旅费	222,657.03	206,450.23
业务招待费	538,010.86	418,211.69

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	530,984.79	544,315.77
税费		
物业费	294,534.32	239,636.48
其他	75,210.30	792,316.72
福利费	7,972.00	72,937.45
职工教育经费	400.00	14,536.23
辞退福利	6,000.00	16,500.00
中介机构费	604,853.45	1,804,623.13
残疾人保障金		
合计	5,065,640.61	6,239,120.24

#### 28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,981,083.20	1,232,582.55
保险费	456,322.81	336,561.18
公积金	180,112.00	183,672.00
办公费	29,110.59	9,377.24
交通差旅费	241,226.08	51,671.52
直接投入	505,622.42	817,745.21
合计	3,393,477.10	2,631,609.70

#### 29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	902,320.11	
减：利息收入	161,794.64	175,262.11
手续费	32,087.57	1,005.92
合计	772,613.04	-174,256.19

#### 30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,400,863.04	
合计	2,400,863.04	

#### 31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,656,841.81

项目	本期金额	上期金额
合计		1,656,841.81

注：当期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司购买的股票。

### 32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		686,796.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,745.21	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,836,466.49	-7,926,370.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,423,500.27	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	595,778.99	-7,239,574.09

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,896,491.00	-364,156.83
合计	3,896,491.00	-364,156.83

### 34、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	38,195.34		
其中：固定资产处置收益	38,195.34		
合计	38,195.34		

### 35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,700.00	15,150.00	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品处置			
合计	2,700.00	15,150.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
证书补助	2,700.00		与收益相关
企业改制资助资金			与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌资助资金			与收益相关
中介服务资金		15,000.00	与收益相关
政策兑现补贴			与收益相关
专利资助金		150.00	与收益相关
新三板上市政策补贴			与收益相关
专利授权奖励			与收益相关
合计	2,700.00	15,150.00	—

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	65,391.30	-249,082.81
递延所得税费用	224,344.19	-1,224,693.79
合计	289,735.49	-1,473,776.60

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,409,868.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-361,480.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	65,391.30
非应税收入的影响	-486.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,662.96
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	922,413.74

研发费用加计扣除的影响	-381,766.17
所得税费用	289,735.49

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,901,492.33	4,971,497.54
补贴收入		15,150.00
利息收入	161,794.64	175,326.19
其他营业外收入	2,700.00	
保证金	2,861,624.00	1,637,828.00
合计	5,927,610.97	6,799,801.73

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	10,182,451.13	2,569,814.78
办公费	3,086,138.73	5,168,414.04
手续费支出	32,087.57	1,005.92
理财产品		5,000,000.00
合计	13,300,677.43	12,739,234.74

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,409,868.90	-6,168,867.50
加：资产减值准备	2,400,863.04	1,656,841.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	527,143.29	540,474.27
无形资产摊销	3,841.50	3,841.50
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）	-38,195.34	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,896,491.00	364,156.83

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	854,850.00	2,097.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-595,778.99	7,239,574.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	224,344.20	-1,224,693.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,798.30	-6,625,408.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,532,344.68	17,368,298.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,254,602.15	5,667,998.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-748,347.97	18,824,185.59
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	90,614,393.26	23,769,600.35
减：现金的期初余额	26,513,759.09	19,734,114.73
现金及现金等价物净增加额	64,100,634.17	4,035,485.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,297,443.26	23,769,600.35
其中：库存现金	212,890.18	107,431.85
可随时用于支付的银行存款	49,084,553.08	23,662,168.50
可随时用于支付的其他货币资金	41,316,950.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	90,614,393.26	23,769,600.35

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**39、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,276,453.01	保函保证金等
固定资产-房屋	7,959,969.32	用于申请银行综合授信额度，详见本附注八、4、（3）关联方担保情况。
合计	14,236,422.33	—

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

股东史凤玲，持有本公司 59% 的股权，为公司第一大股东，为公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

无

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
史凤玲	自然人股东、董事
李若晨	自然人股东、董事
泛华城市投资有限公司	法人股东
北京海富阳光投资中心（有限合伙）	法人股东
天悦投资控股有限公司	受公司股东控制的公司
北京泛华园林建设有限公司	受公司股东控制的公司
西安泛华宏运置业有限公司	受公司股东控制的公司
盐城泛美房地产开发有限公司	受公司股东控制的公司
西安宏嘉物业管理有限公司	受公司股东控制的公司
北京尚律投资中心（有限合伙）	受公司股东控制的公司
北京玖源投资有限公司	受公司股东控制的公司
钰程教育咨询有限公司	受股东重大影响的公司
小棕熊企业管理（北京）有限公司	受公司股东控制的公司
泛华允升影视传媒（北京）有限公司	受公司股东控制的公司
北京天泰丰恒网络科技有限公司	受公司股东控制的公司
北京和邑体育发展有限公司	受公司股东控制的公司
杭州和邑体育发展有限公司	受公司股东控制的公司
泛华冰雪（北京）体育文化有限公司	受公司重大影响的参股公司
崔志强	董事长
李海斌	董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山劲松	董事
谷金霖	董事会秘书
窦颖	监事会主席
黄丽真	监事
张丽丽	监事
武忠	副总经理
刘洋	财务总监

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
盐城泛美房地产开发有限公司	工程承包		10,761,691.12
杭州和邑体育发展有限公司	工程及咨询服务收入	1,679,734.65	2,153,359.20
西安泛华宏运置业有限公司	工程承包		

注：①公司 2017 年与关联方盐城泛美房地产开发有限公司签订《景山名门雅居二期室外工程承包合同》，合同金额为 16,575,280.00 元，合同内容为景山名门二期室外工程承包。当期未确认收入。

②公司 2018 年与杭州和邑体育发展有限公司签订《石林港湾运动小镇运动会所及商业街区项目工程设计合同》和《石林港湾运动小镇运动会所及商业街区项目工程施工总承包合同》，合同总额预计为 7,774,336.66 元人民币，当期确认收入 1,679,734.65 元。公司当期与杭州和邑体育发展有限公司签订《石林商业街 6#楼及游客中心装修改造合同书》，合同总额为 1,133,700.00 元人民币，当期未确认收入。

③公司当期与西安泛华宏运置业有限公司签订《关于公司与西安泛华宏运置业有限公司签订湾流项目室外工程项目二期工程补充协议》，合同总额预计为 8,000,000.00 元人民币，当期未确认收入。

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

注：公司向北京银行股份有限公司新源支行申请总额度为人民币 4900 万元的综合授信。担保方为北京中关村科技融资担保有限公司，反担保方式为公司名下北京经济技术开发区景园北街 2 号 63 幢，2 号 69 幢不动产抵押担保以及控股股东、实际控制人史凤玲女士、董事长崔志强先生及董事、总经理李海斌先生为上述授信提供个人无限连带责任担保。上述



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李海斌、崔志强、史凤玲	4900 万元	2018 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 11 日	否
李海斌、崔志强、史凤玲	339.8 万美元	2018 年 5 月 8 日	2020 年 1 月 14 日	否
李海斌、崔志强、史凤玲	169.9 万美元	2018 年 5 月 10 日	2020 年 4 月 6 日	否
李海斌、崔志强、史凤玲	831 万美元	2018 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 11 日	否
史凤玲、李建群	4000 万元	2018 年 8 月 15 日	债券结束	否

授信用于公司主营业务的拓展及日常经营补充流动资金。

公司向汇丰银行（中国）有限公司北京分行申请综合授信，用于办理卡塔尔世界杯项目相关预付款保函和履约保函。担保方为北京中关村科技融资担保有限公司，反担保方式为公司名下北京经济技术开发区景园北街 2 号 63 幢，2 号 69 幢不动产抵押担保以及控股股东、实际控制人史凤玲女士、董事长崔志强先生及董事、总经理李海斌先生为上述授信提供个人无限连带责任担保。

公司于 2019 年 3 月 25 日成功非公开发行创新创业公司债券，总发行规模不超过人民币 4,000 万元。公司实际控制人史凤玲女士及公司股东李若晨之父李建群无偿为本次公司非公开发行 2018 年创新创业公司债券，向北京首创融资担保有限公司提供不动产抵押担保和无限连带责任保证担保，具体以签署的相关协议为准。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况：无

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	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：				
杭州和邑体育发展有限公司	5,754,996.78	280,146.77	5,754,996.78	57,549.97
其他应收款：				
泛华冰雪（北京）体育文化有限公司	62,599.94	625.80		
合计	5,754,996.78	280,146.77	5,754,996.78	57,549.97

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
西安泛华宏运置业有限公司	123,400.30	123,400.30
合计	123,400.30	123,400.30

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

报告期内公司存在两起未结案诉讼，详情如下：

(1) 2010年6月6日，北京泛华新兴体育产业股份有限公司（以下简称“泛华体育”）与昆明佳达利房地产开发经营有限公司（以下简称“佳达利公司”）签订《昆明佳达利阳宗海18洞高尔夫球场建造及施工总承包合同文件》。因合同纠纷，泛华体育提起诉讼，于2016年6月29日，作出一审判决，具体判决结果参见诉讼进展公告（2016-041）；2017年2月24日，作出二审判决，具体判决结果请参见诉讼结果公告（2017-007）。

此次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，案件全过程反映了公司项目管理中经济、技术资料管理的细致性及严密性，对公司未来经营中项目管理将产生积极影响。但该案产生了大额应收账款，被告支付能力不确定，对公司现金流有一定影响。

(2) 2018年8月15日，北京泛华新兴体育产业股份有限公司向北京市朝阳区法院起诉西姆科工业设备（北京）有限公司与中建一局集团第五建筑有限公司关于体育中心室内冰场及制冷机房设备采购、安装及施工合同纠纷案，涉案金额4,530,737.00元，法院已受理，截止至报告日上述案件处于审理过程中。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	44,446,029.89	57,376,847.98
合计	44,446,029.89	57,376,847.98

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款：

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	40,012,711.51	81.12	4,192,060.98		35,820,650.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,315,535.21	18.88	690,155.85		8,625,379.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,328,246.72	100.00	4,882,216.83		44,446,029.89

(续)

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	计提比例 （%）	坏账准备	计提理由
中国建筑第八工程局有限公司	6,749,446.00	1%、5%	114,184.53	按正常账龄计提
喀什家本和源文化传媒有限公司	6,530,000.00	5%、10%	409,000.00	按正常账龄计提
杭州和邑体育发展有限公司	5,754,996.78	1%、5%	280,146.77	按正常账龄计提
上海泛域贸易有限公司	4,060,453.05	1%、5%	60,200.91	按正常账龄计提
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	2,852,246.92	100.00%	2,852,246.92	按正常账龄计提
杭州奥体博览中心滨江建设指挥部	2,637,496.30	1.00%	26,374.96	按正常账龄计提
中国二十二冶集团有限公司	2,045,345.41	1%、5%、 10%	171,292.79	按正常账龄计提
北京天竺乡村运动俱乐部有限公司	1,913,289.97	1.00%	19,132.90	按正常账龄计提
山西六建集团有限公司	1,600,009.13	1.00%	16,000.09	按正常账龄计提
上海建工集团股份有限公司	1,290,185.43	1%、5%	45,222.50	按正常账龄计提
北京城建集团有限责任公司	1,243,984.52	1.00%	12,439.85	按正常账龄计提
中国机械设备工程股份有限公司	1,175,000.00	1%、5%	117,500.00	按正常账龄计提
威海威高天安生态植物（体育）园有限公司	1,160,258.00	1.00%	11,602.58	按正常账龄计提
北京百轩胜利联盟体育发展有限公司	1,000,000.00	1%、5%、 10%	56,716.18	按正常账龄计提
合计	40,012,711.51		4,192,060.98	—

B、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	3,844,223.1	38,442.23	1.00
1 至 2 年	1,645,463.68	82,273.18	5.00
2 至 3 年	2,891,570.46	289,157.05	10.00
3 至 4 年	934,277.97	280,283.39	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	9,315,535.21	690,155.85	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,235,211.08	32,352.11	1.00
1 至 2 年	2,097,741.09	104,887.05	5.00
2 至 3 年	3,630,016.55	363,001.66	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	8,962,968.72	500,240.82	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,410.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,947,142.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,715,779.13 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	6,749,446.00	13.68	114,184.53
喀什家本和源文化传媒有限公司	6,530,000.00	13.24	409,000.00
杭州和邑体育发展有限公司	5,754,996.78	11.67	280,146.77
上海泛域贸易有限公司	4,060,453.05	8.23	60,200.91

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	2,852,246.92	5.78	2,852,246.92
	25,947,142.75	52.60	3,715,779.13

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,708,772.60	3,166,994.73
应收利息		
应收股利		
合计	5,708,772.60	3,166,994.73

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,556,293.37	55.72	674,170.53	18.96	2,882,122.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,826,649.76	44.28			2,826,649.76
合计	6,382,943.13	100.00	674,170.53	18.96	5,708,772.60

(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	2,311,069.84	60.65	643,718.29	27.85	1,667,351.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,499,643.18	39.35			1,499,643.18
合计	3,810,713.02	100.00	643,718.29	16.89	3,166,994.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内	2,110,260.67	21,102.61	1.00%	1 年以内
1 至 2 年	475,138.54	23,756.93	5.00%	1 至 2 年
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%	2 至 3 年
3 至 4 年	641,166.33	320,583.17	50.00%	3 至 4 年
4 至 5 年	299,727.83	299,727.83	100.00%	4 至 5 年
5 年以上	30,000.00	9,000.00	30.00%	5 年以上
合计	3,556,293.37	674,170.53	—	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,165,037.14	11,650.37	1.00
1 至 2 年	175,138.54	8,756.93	5.00
2 至 3 年	30,000.00	3,000.00	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	641,166.33	320,583.17	50.00
5 年以上	299,727.83	299,727.83	100.00
合计	2,311,069.84	643,718.29	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,797,354.29	1,499,643.18
保证金	1,978,942.33	1,121,566.33
往来款	1,540,517.80	2,532,401.54
社会保险费-个人承担	2,276.71	697.12
住房公积金-个人承担	63,852.00	60,184.00

(3) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
职员:赵军	834,201.00	1年以内	13.07	
职员:李洁	760,000.00	1年以内	11.91	
邹城市公共资源交易监督管理办公室	641,166.33	4-5年	10.04	320,583.17
建设工程项目投标保证金专户	500,000.00	1年以内	7.83	5,000.00
杭州市建筑企业管理站	400,000.00	1年以内	6.27	4,000.00
合计	3,135,367.33		49.12	329,583.17

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营公司投资	259,687.06		259,687.06	259,687.06		259,687.06
合计	259,687.06		259,687.06	259,687.06		259,687.06

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元



投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
泛华冰雪（北京）体育文化有限公司	259,687.06									259,687.06	
小计	259,687.06									259,687.06	
合计	259,687.06	--	--	--	--	--	--	--	--	259,687.06	--

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,610,811.28	31,444,214.83	48,691,896.69	39,755,680.51
其他业务	1,921,152.16	1,027,372.15	2,784,536.98	1,234,136.21
合计	37,531,963.44	32,471,586.98	51,476,433.67	40,989,816.72

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,745.21	686,796.52

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,836,466.49	-7,926,370.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,423,500.27	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	595,778.99	-7,239,574.09

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	38,195.34	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,700.00	
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	4,492,269.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	4,533,165.33	
减：所得税影响额	679,974.80	
合计	3,853,190.53	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.98%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.53%	-0.03	-0.03

---

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准。

---

北京泛华体育新兴产业股份有限公司

2019年8月23日