



大统体育

NEEQ : 834066

内蒙古大统体育用品股份有限公司

Inner Mongolia Datong Sports CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

半年度大事记

公司于 2019 年 5 月 20 日成功召开 2018 年度股东大会。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大统体育、新华店	指	内蒙古大统体育用品股份有限公司
大统微运动	指	内蒙古大统微运动商贸有限责任公司
大统超市，鼓楼店	指	呼和浩特市大统体育运动用品超市有限责任公司
呼市大统，嬉水店	指	呼和浩特市大统商贸有限责任公司
林科店	指	内蒙古大统体育用品股份有限公司第一分公司
包头大统，包头店	指	包头市大统体育用品有限责任公司
大统物业	指	呼和浩特市大统物业有限责任公司
大统实业	指	内蒙古大统实业有限责任公司
青橙热炼	指	青橙热炼科技（北京）股份有限公司
大统商贸，中山店	指	内蒙古大统商贸有限责任公司
赫杰商贸，爱运动店	指	内蒙古赫杰商贸有限责任公司
暴雪健身	指	内蒙古暴雪健身场馆运营有限责任公司
大统智能	指	内蒙古大统智能科技有限公司
股东大会	指	内蒙古大统体育用品股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古大统体育用品股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古大统体育用品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元，万元	指	人民币元，万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
《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	《内蒙古大统体育用品股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司

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。

公司负责人张秀祯、主管会计工作负责人左红光及会计机构负责人（会计主管人员）章华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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	内蒙古大统体育用品股份有限公司会议室
备查文件	（一）公司第二届监事会第四次会议决议 （二）公司第二届董事会第七次会议决议 （三）公司 2019 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古大统体育用品股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Datong Sports CO.,LTD
证券简称	大统体育
证券代码	834066
法定代表人	张秀祯
办公地址	内蒙古呼和浩特市都市华庭丽景阁 D 座 1501

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	云亚楠
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	15847129084
传真	0471-6272869
电子邮箱	1309229664@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	内蒙古呼和浩特市都市华庭丽景阁 D 座 1501 (010030)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司会议室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-05-22
挂牌时间	2015-11-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F524 文化、体育用品及器材专门零售-F5242 体育用品及器材零售
主要产品与服务项目	与商户联营获取收入，向商户提供场地收取固定租金
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王浩、张秀祯
实际控制人及其一致行动人	王浩、张秀祯、爱运动（北京）企业管理有限公司

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	911501007525629976	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市回民区	否

	新华大街 78 号	
注册资本（元）	15,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

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	26,449,980.62	27,693,811.66	-4.49%
毛利率%	36.50%	26.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-421,143.89	1,213,288.24	-134.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-421,227.72	1,179,734.03	-135.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.51%	10.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.51%	10.59%	-
基本每股收益	-0.03	0.08	-137.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,596,213.84	37,956,818.54	22.76%
负债总计	34,443,028.80	25,196,404.18	36.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,780,757.48	12,201,901.37	-3.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.81	-3.45%
资产负债率%（母公司）	47.44%	38.29%	-
资产负债率%（合并）	73.92%	66.38%	-
流动比率	0.96	1.00	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,748,625.00	7,453,176.05	-22.87%
应收账款周转率	82.76	186.21	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.76%	32.23%	-
营业收入增长率%	-4.49%	-0.96%	-
净利润增长率%	-153.07%	452.41%	-

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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	111.78
非经常性损益合计	111.78
所得税影响数	27.95
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	83.83

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

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业为“F52 零售业”。公司从事体育用品及器材零售业务的商业模式主要是联营和租赁,其中联营是公司一直以来采取的主要经营模式。联营品牌有:阿迪、耐克、耐克 360、鸿星尔克、哥伦比亚、安踏、乐斯菲斯等品牌。在本商场进行租赁经营的品牌主要有:李宁、特步、匹克、乔丹、361 度、贵人鸟、探路者、骆驼、圣弗莱等品牌。公司的主要客户为个人消费者,较为分散。公司的供应商主要是各体育品牌的代理商。报告期内的主要收入来源是销售商品分成收入及租金收入。

公司以“要运动,到大统”为经营定位,紧贴市场脉搏,不断升级商业模式,现已发展为内蒙古地区最大的体育用品及器材零售公司。公司 6 家门店及一家健身房均位于核心商圈、学校商业街、步行街等黄金地段,客源稳定。公司正逐步向“实体店+电商+移动技术”的方向发展,丰富门店业态组合,着力打造 O2O 的智能销售模式。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况:截至 2019 年 6 月 30 日,公司资产总额 46,596,213.84 元,较期初的 37,956,818.54 元增加了 8,639,395.29 元,涨幅为 22.76%;公司负债总额 34,443,028.80 元,较期初的 25,196,404.18 元增加了 9,246,624.62 元,涨幅为 36.70%,公司净资产 12,153,185.04 元,较期初的 12,760,414.36 元减少了 607,229.32 元,降幅为 4.76%。公司资产总额增加的原因主要系公司货币资金的增加,报告期内,公司应付账款和其他应付款较期初分别增加 4,168,666.38 元和 6,444,979.27 元,故公司期末货币资金增加。公司负债总额中,应付账款和其他应付款较期初分别增加 29.72%、61.44%,应付账款的增加主要系公司本年商户、联营户增加、促销活动增加以及对联营商户的返款比例增加所致,其他应付款的增加主要是系公司对个体商户返款比例增加、个体商户增加及租金增加所致。预收账款较期初下降 63.29%,主要系公司储值卡销售业务业绩下降所致。公司净资产较上年同期减少的主要原因系公司 2018 年亏损所致。

2、经营成果:报告期内,公司实现营业收入 26,449,980.62 元,较上年同期降低 4.49%;

收入与上年同期相比基本保持稳定；实现归属于母公司股东的净利润-421,143.89元，较上年同期下降134.71%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-421,227.72元，较上年同期下降135.71%，主要原因系公司报告期内销售费用、管理费用中确认房租费用较上年同期分别增加2,755,414.88元和1,526,699.49元所致。

3、现金流量情况：公司2019年上半年经营活动产生的现金流量净额为5,748,628.85元，较上年同期7,453,176.05元减少了1,704,547.20元。其中：经营活动现金流出额较上年同期相比减少13,181,678.09元，主要原因为本期购买商品、接受劳务支付的现金减少8,971,435.10元，系联营和租赁业务支付的现金减少所致；经营活动现金流入额较上年同期相比减少14,886,225.29元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期相比减少主要原因是公司本期销售商品、提供劳务收到的现金减少7,360,560.66元，系联营和租赁业务收到的现金较少所致。本期投资活动产生的现金流量净额为2,139,528.84元，较上年同期增加12,801,341.62元，主要原因为公司上年新购置一处价值为10,290,933.00元房屋建筑物所致。

三、 风险与价值

1. 消费者消费习惯变化的风险

近年来，我国电子商务快速发展，网上购物逐渐成为更多消费者的选择，消费者消费习惯的变化，对我国传统的体育用品及器材零售行业形成冲击。大统体育面临着网上销售挤占其传统店面销售份额的风险。

应对措施：为应对该风险，公司目前正在进行多方面的经营尝试，例如，搭建网上购物平台，进行线下配送提升用户体验，投资居民区内的健身舱等活动。

2. 经营相对集中的风险

公司共拥有6家门店，其中5家在呼和浩特市，1家在包头市。新华总店为公司的第一家门店，于2001年开业，该店2019年上半年实现营业收入14,020,269.25元，占公司总收入的53.01%，为公司收入的主要来源，公司的经营业绩相对集中。由于零售行业新开门店通常需要培育，培育期视各门店的所处商圈、客流量、品牌认知度、门店经营面积以及固定成本支出不同而有所差别，因此，公司经营业绩相对集中的风险在短期内难以解决。

应对措施：在保持新华店销售规模相对稳定的基础之上，在其他门店多次开展促销活动，推出特卖会，增加其它各店的客流量及销售规模。

3. 门店房产租赁续约风险

大型零售门店的商业培育期长，转换成本大，在门店房产租赁期满需要续约时，承租方通常处于不利地位，可能存在租金上涨和到期后无法续租的风险，影响公司盈利能力和持续经营能力。

应对措施：公司与出租方签订的出租合同多为三年期，租金按照市场公允价值确定；此外，公司租赁卖场面积较大，出租人一次性转租他人困难较大。目前，公司已与出租方保持多年的良好合作关系，续约风险可控。

4. 部分店面租赁物业的产权存在瑕疵的风险

公司新华总店、林科店、军招店、包头店房产或处于正在办理中、或经相关部门出具证明可租赁使用，但门店出租方均尚未根据相关法律、法规及规范性文件的规定在房产管理部门办理租赁备案登记，如果该等租赁物业的产权瑕疵影响到租赁合同的履行，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：随着呼和浩特及包头经济的发展，城市中心形成了极大新的商圈。公司在现有卖场的基础上，也在积极搜寻其他较好的商圈及客流量较大、交通便利的新卖场。

5. 控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司目前虽有王浩、张秀祯、爱运动（北京）企业管理有限公司三名股东，但由于爱运动（北京）企业管理有限公司的控股股东及实际控制人为王浩与张秀祯，因此公司控股股东及实际控制人仍为王浩、张秀祯夫妻二人，此外，二人分别担任董事和董事长职务，对公司日常经营决策、人事和财务等拥有重大影响和绝对控制权。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：为避免实际控制人控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

本期重大风险未发生重大变化。

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

报告期内公司按时照章纳税，关注环境保护，并在植树节组织员工给树浇水。关心员工，从员工的立场考虑事情，积极承担社会责任。

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	
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	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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.(二)
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	
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

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位:元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
徐衍	2018.11.11-2019.6.30	2,000,000	0	0	2,000,000	0.3%	已事后补充履行	否	无
总计	-	2,000,000	0	0	2,000,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司子公司内蒙古大统智能科技有限公司以自有闲置资金人民币 200 万元向自然人徐

衍提供借款，借款期限为 2018 年 11 月 11 日至 2019 年 6 月 30 日，借款利息 3750 元。徐衍与本公司不存在关联关系，公司股东、董事、监事及高级管理人员与徐衍不存在关联关系。子公司利用自有闲置资金进行对外借款，适度提高闲置资金的使用效率，提高现金资产的收益，符合全体股东的利益。本次对外借款不会影响公司及子公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司及子公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及子公司和股东的利益。

2019 年 7 月 1 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过公司子公司内蒙古大统智能科技有限公司以自有闲置资金人民币 200 万元向自然人徐衍提供借款，借款期限为 2019 年 7 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，借款利息 3750 元。

(二) 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
实际控制人或控股股东	2015/11/5		挂牌	缴纳社保	若公司因未为部分职工缴存社会保险费用而产生补缴的以及因而遭受的任何罚款或损失，由本人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/5		挂牌	同业竞争承诺	目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。	正在履行中
董监高	2015/11/5		挂牌	同业竞争承诺	目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项：

(一) 缴纳社保承诺

2015 年 11 月 5 日，控股股东、实际控制人出具《承诺函》，承诺“若公司因未为部分

职工缴存社会保险费用而产生补缴的以及因而遭受的任何罚款或损失，由本人承担。”

（二）为避免与公司之间的同业竞争承诺

公司实际控制人、董高监等人已签署《关于避免同业竞争及利益冲突的声明与承诺》：本人作为内蒙古大统体育用品股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人/董事/监事/董事长/总经理/副总经理/董事会秘书/财务总监，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1. 截至本承诺函签署之日，本人及与本人关系密切的家庭成员未投资于任何与本公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人自身未经营、亦没有为他人经营与本公司相同或类似的业务，与本公司不存在同业竞争的情形；

2. 本人承诺，除本公司外，本人及与本人关系密切的家庭成员将不从事与本公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与本公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与本公司业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与本公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；

3. 本人不会利用公司高管地位或其他关系进行可能损害公司及股东合法权益的经营活动；

4. 如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争；

5. 如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

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	6,562,500	43.75%	0	6,562,500	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,812,500	18.75%	0	2,812,500	18.75%
	董事、监事、高管	2,812,500	18.75%	0	2,812,500	18.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,437,500	56.25%	0	8,437,500	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,437,500	56.25%	0	8,437,500	56.25%
	董事、监事、高管	8,437,500	56.25%	0	8,437,500	56.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张秀祯	4,500,000	0	4,500,000	30.00%	3,375,000	1,125,000
2	王浩	6,750,000	0	6,750,000	45.00%	5,062,500	1,687,500
3	爱运动（北京）企业管理有限公司	3,750,000	0	3,750,000	25.00%	0	3,750,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	8,437,500	6,562,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王浩与张秀祯为夫妻关系。爱运动（北京）企业管理有限公司为张秀祯和王浩实际控制的公司。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为王浩、张秀祯。

王浩，男，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001年创建内蒙古大统体育有限责任公司，从创立之初到2008年期间，曾担任董事长。担任的社会职务包括：内蒙古自治区工商联执委、内蒙古光彩事业促进会理事、内蒙古自治区政协委员、内蒙古师范大学公共管理学院大学生自主创业导师。2015年6月股份制改造完成至今担任公司董事，任职期间为2015年6月-2018年6月；经换届选举，王浩继续担任公司董事，任职期间为2018年7月-2021年7月；2019年4月24日起，担任大统体育财务负责人，任职期限2019年4月-2021年7月。

张秀祯，女，1959年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001年创建内蒙古大统体育有限责任公司，曾担任过监事、总经理、执行董事等职务。曾担任呼和浩特市、回民区政协委员。2015年6月股份制改造完成至今担任公司董事长兼法定代表人，任职期间为2015年6月-2018年6月；经换届选举，张秀祯继续担任公司董事长，任职期间为2018年7月-2021年7月。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

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
王浩	董事/财务总监	男	1969年2月	硕士	2018.7-2021.7	是
张秀祯	董事长	女	1959年5月	硕士	2018.7-2021.7	是
程虹	董事	女	1971年1月	高中	2018.7-2021.7	是
屈艳芬	董事	女	1971年4月	大专	2018.7-2021.7	是
李红霞	董事	女	1978年4月	初中	2018.7-2021.7	是
左红光	监事会主席	女	1961年9月	中专	2018.7-2021.7	是
段云霞	监事	女	1971年4月	高中	2018.7-2021.7	是
刘静磊	监事	女	1974年10月	高中	2018.7-2021.7	是
云亚楠	董事会秘书	女	1986年4月	大专	2018.7-2021.7	是
史文良	总经理	男	1982年9月	高中	2018.7-2021.7	是
梁立波	副总经理	男	1981年3月	大专	2018.7-2021.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

王浩与张秀祯为夫妻关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
王浩	董事/财务总监	6,750,000	0	6,750,000	45.00%	0
张秀祯	董事长	4,500,000	0	4,500,000	30.00%	0
程虹	董事	0	0	0	0%	0
屈艳芬	董事	0	0	0	0%	0
李红霞	董事	0	0	0	0%	0
左红光	监事会主席	0	0	0	0%	0
段云霞	监事	0	0	0	0%	0
刘静磊	监事	0	0	0	0%	0
云亚楠	董事会秘书	0	0	0	0%	0
史文良	总经理	0	0	0	0%	0
梁立波	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	11,250,000	0	11,250,000	75.00%	0

(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
潘晶	财务总监	离任	无	个人原因离职
王浩	董事	新任	董事/财务总监	原财务总监离职

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

王浩，男，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001年创建内蒙古大统体育有限责任公司，从创立之初到2008年期间，曾担任董事长。担任的社会职务包括：内蒙古自治区工商联执委、内蒙古光彩事业促进会理事、内蒙古自治区政协委员、内蒙古师范大学公共管理学院大学生自主创业导师。2015年6月股份制改造完成至今担任公司董事，任职期间为2015年6月-2018年6月；经换届选举，王浩继续担任公司董事，任职期间为2018年7月-2021年7月。

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	6	4
销售人员	20	20
技术人员	3	3
财务人员	5	5
其他	10	10
员工总计	44	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	1	0
专科	9	8
专科以下	32	32
员工总计	44	42

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

报告期内公司董事、监事和中高层较为稳定。财务总监变动系正常的人员变动，不对本公司营业造成实质性影响。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	16,841,512.57	8,953,358.73
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		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	389,779.30	249,413.06
其中：应收票据			
应收账款	五、2	389,779.30	249,413.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	570,597.30	250,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,272,665.57	3,857,994.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、5		414,155.62
其他流动资产	五、6	10,070,033.79	11,497,681.46
流动资产合计		33,144,588.53	25,222,603.09
非流动资产：			
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			
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	五、7	10,271,502.86	10,683,309.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	888,933.18	986,283.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,309,288.92	1,042,970.47
递延所得税资产	五、10	981,900.35	21,651.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,451,625.31	12,734,215.45
资产总计		46,596,213.84	37,956,818.54
流动负债：			
短期借款			
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	五、11	10,235,565.83	6,066,899.45
其中：应付票据			
应付账款	五、11	10,235,565.83	6,066,899.45
预收款项	五、12	2,627,523.73	4,290,545.71
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	五、13	288,052.68	81,001.00
应交税费	五、14	130,298.16	41,348.89
其他应付款	五、15	21,161,588.40	14,716,609.13
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		34,443,028.80	25,196,404.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
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			
非流动负债合计			
负债合计		34,443,028.80	25,196,404.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	980,000.00	980,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	819,395.24	819,395.24
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-5,018,637.76	-4,597,493.87
归属于母公司所有者权益合计		11,780,757.48	12,201,901.37
少数股东权益		372,427.56	558,512.99
所有者权益合计		12,153,185.04	12,760,414.36
负债和所有者权益总计		46,596,213.84	37,956,818.54

法定代表人：张秀祯

主管会计工作负责人：左红光

会计机构负责人：章华

（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		9,207,394.56	3,233,907.78
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	394,067.25	238,281.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	4,193,378.55	5,769,658.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			408,572.29
其他流动资产		7,016,783.93	10,127,426.92
流动资产合计		20,811,624.29	19,777,846.26
非流动资产：			
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	6,125,000.00	6,425,000.00
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		9,690,548.37	9,994,529.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		581,699.94	617,649.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		809,288.90	1,042,970.47
递延所得税资产		901,123.85	590.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,107,661.06	18,080,740.59
资产总计		38,919,285.35	37,858,586.85
流动负债：			
短期借款			
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		4,934,157.18	3,198,100.73
预收款项		1,820,706.94	3,488,124.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		224,829.74	70,000.00
应交税费		26,849.67	-91,802.52
其他应付款		11,458,261.23	7,831,035.46
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		18,464,804.76	14,495,458.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
非流动负债合计			
负债合计		18,464,804.76	14,495,458.46
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,176.10	169,176.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		819,395.24	819,395.24
一般风险准备			
未分配利润		4,465,909.25	7,374,557.05
所有者权益合计		20,454,480.59	23,363,128.39

负债和所有者权益合计		38,919,285.35	37,858,586.85
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：张秀祯

主管会计工作负责人：左红光

会计机构负责人：章华

(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		26,449,980.62	27,693,811.66
其中：营业收入	五、20	26,449,980.62	27,693,811.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,136,463.78	26,488,765.86
其中：营业成本	五、20	16,796,773.71	20,254,446.58
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	五、21	100,264.72	105,161.19
销售费用	五、22	4,808,707.29	1,365,315.70
管理费用	五、23	6,025,606.77	4,663,147.16
研发费用			
财务费用	五、24	153,153.15	163,157.68
其中：利息费用			
利息收入		22,882.98	24,148.15
信用减值损失	五、27	-251,958.14	
资产减值损失	五、28		62,462.45
加：其他收益	五、25	111.78	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、26	139,528.84	95,434.22
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,546,842.54	1,300,480.02
加：营业外收入	五、29		1,981.41
减：营业外支出	五、30		52,676.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,546,842.54	1,249,784.75
减：所得税费用	五、31	-939,613.22	105,618.28

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-607,229.32	1,144,166.47
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）		-607,229.32	1,144,166.47
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		-186,085.43	-69,121.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		-421,143.89	1,213,288.24
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			
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			
七、综合收益总额		-607,229.32	1,144,166.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-421,143.89	1,213,288.24
归属于少数股东的综合收益总额		-186,085.43	-69,121.77
八、每股收益：			
（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、3	-0.03	0.08

法定代表人：张秀祯

主管会计工作负责人：左红光

会计机构负责人：章华

（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	十二、4	14,020,269.25	14,550,489.56
减：营业成本	十二、4	8,620,978.94	9,642,073.81

税金及附加		47,204.57	56,847.19
销售费用		1,997,437.81	705,256.60
管理费用		4,528,214.38	2,888,796.34
研发费用			
财务费用		73,536.12	75,954.59
其中：利息费用			90,590.94
利息收入		10,028.30	14,636.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-168,238.28	95,434.22
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,380,048.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			61,606.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,795,389.33	1,338,601.80
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,501.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,795,389.33	1,336,100.59
减：所得税费用		-886,741.53	105,401.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,908,647.80	1,230,699.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,908,647.80	1,230,699.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		-2,908,647.80	1,230,699.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			-

法定代表人：张秀祯

主管会计工作负责人：左红光

会计机构负责人：章华

（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		24,202,354.31	31,728,018.94
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	五、32	20,653,795.14	28,014,355.80
经营活动现金流入小计		44,856,149.45	59,742,374.74
购买商品、接受劳务支付的现金		12,057,819.46	21,029,254.56
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		1,519,917.24	1,358,114.80
支付的各项税费		936,939.05	1,549,038.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	24,592,848.70	28,352,790.56
经营活动现金流出小计		39,107,524.45	52,289,198.69
经营活动产生的现金流量净额		5,748,625.00	7,453,176.05
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		39,050,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		139,528.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			95,434.22
投资活动现金流入小计		39,189,528.84	24,095,434.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,637,247.00
投资支付的现金		37,050,000.00	24,000,000.00
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			120,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,050,000.00	34,757,247.00
投资活动产生的现金流量净额		2,139,528.84	-10,661,812.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,120,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			2,120,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,888,153.84	-1,088,636.73
加：期初现金及现金等价物余额		8,953,358.73	16,264,910.46
六、期末现金及现金等价物余额		16,841,512.57	15,176,273.73

法定代表人：张秀祯

主管会计工作负责人：左红光

会计机构负责人：章华

(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		12,185,394.40	15,025,595.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,386,542.18	23,372,387.23
经营活动现金流入小计		23,571,936.58	38,397,982.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,884,922.49	9,668,252.26

支付给职工以及为职工支付的现金		953,271.89	859,538.34
支付的各项税费		522,967.45	1,090,183.30
支付其他与经营活动有关的现金		13,369,049.69	23,525,881.78
经营活动现金流出小计		21,730,211.52	35,143,855.68
经营活动产生的现金流量净额		1,841,725.06	3,254,126.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,050,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		131,761.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			95,434.22
投资活动现金流入小计		37,181,761.72	24,095,434.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,290,933.00
投资支付的现金		33,050,000.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			120,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,050,000.00	34,410,933.00
投资活动产生的现金流量净额		4,131,761.72	-10,315,498.78
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			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,973,486.78	-7,061,372.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,233,907.78	13,015,585.56
六、期末现金及现金等价物余额		9,207,394.56	5,954,213.45

法定代表人：张秀祯

主管会计工作负责人：左红光

会计机构负责人：章华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、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。

2、财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。新金融准则的会计政策公司于 2019 年 1 月 1 日起执行。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

3、财政部于 2019 年 4 月发布了《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。根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，并按照上述通知规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。本次变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

2、合并报表的合并范围

公司 2019 年 2 月 26 日清算注销了全资子公司内蒙古大统商贸有限责任公司，本期不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

内蒙古大统体育用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由内蒙古大统体育用品有限责任公司于 2015 年 12 月 14 日整体变更设立的股份有限公司。经历次增资后，截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,500.00 万元，股本为 1,500.00 万股。公司于 2015 年 11 月 5 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：834066。

2、 经营范围

体育用品（不含弩及需行政审批的除外）、运动器材、服装鞋帽、文化用品、办公用品、日用百货、钢材、建材批发零售；摊位租赁；广告业；劳保用品销售；网上经营体育用品。

3、 公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事体育用品、运动服饰、健身器材、网羽球类、户外装备的零售业务。商业模式主要是联营和租赁，联营品牌有：阿迪、耐克、耐克 360、匡威、鸿星尔克、哥伦比亚、安踏、乐斯菲斯、邓禄普等品牌。在本商场进行租赁经营的品牌主要有：李宁、特步、匹克、乔丹、361 度、贵人鸟、探路者、骆驼等品牌。

4、 母公司以及集团最终母公司名称

本公司的股东为自然人王浩、张秀祯和爱运动（北京）企业管理有限公司，分别持有 45%、30%和 25%的股权。实际控制人为王浩、张秀祯。王浩、张秀祯为夫妻关系。

5、 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准。

6、合并财务报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

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 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 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（参见本附注三、6（2）），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三、13“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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、9 “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”（详见本附注三、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。本公司持有的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和债权投资等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金

融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债券投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后，按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账

面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款及其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款及其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

A. 不同组合的确定依据：

组合类型	组合名称	确认组合的具体依据
组合 1	账龄分析法组合	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
组合 2	低风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：集团合并范围内公司往来款

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

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%
----	-----------	------------

6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月-1 年	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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同保护的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险方面不紧密关系；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

10、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、开发产品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、 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三、9“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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供

出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
电子设备	3	3-5.00	31.67-32.33
运输设备	4	3-5.00	23.75-24.25
办公设备及其他	3-5	3-5.00	32.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 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。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3） 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

23、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、 收入的确认原则

（1） 一般原则

本公司主要业务分联营销售和租赁业务

联营销售

品牌供应商在公司指定区域设立品牌专柜，提供相应商品并由供应商派驻销售人员按照供应商制定的价格体系（在参加公司统一组织的促销活动时，具体商品的价格也会有所变化）对外销售。联营商品的进、销、存由供应商负责，在商品尚未售出的情况下，该商品所有权仍属供应商所有，公司不承担该商品的跌价损失及其他风险。商品销售后，公司根据合作经营合同中相关约定按照该商品实际销售收入结转销售，收入扣减相关费用后的金额结转商品销售成本。

租赁收入

品牌供应商在公司指定区域设立品牌专柜，根据与公司签定的合同、实际使用卖场面积确定租赁收入。

（2） 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售产品收入确认的具体方法为同时满足如下条件时：

- ①品牌供应商销售货物开具销售小票，本公司在卖场设立收银台收取销售货款；
- ②按日和品牌供应商派驻商场人员核对销售小票，编制商品销售日报表；

③月末将销售日报表汇总编制商品销售月报表，与品牌供应商核对无误后确认销售收入。

④月末按合同根据品牌供应商实际销售天数、实际占用卖场面积确认租赁收入。

25、 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或非货币性资产，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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

26、 递延所得税资产/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。

27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

30、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将应收票据及应收账款拆分为应收票据、应收账款分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司作为在境内上市企业于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

③其他会计政策变更

无。

（2） 会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	法定增值额	16、13、10、9、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

2、 优惠税负及批文

本公司本年度无税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月，货币单位均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,579.75	51,924.05
银行存款	16,779,932.82	8,901,434.68
其他货币资金		
合计	16,841,512.57	8,953,358.73
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	401,597.85	100.00	11,818.55	2.94	389,779.30
其中：账龄组合	401,597.85	100.00	11,818.55	2.94	389,779.30
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	401,597.85	100.00	11,818.55	2.94	389,779.30

(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	249,413.06	100.00			249,413.06
其中：账龄组合	249,413.06	100.00			249,413.06
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	249,413.06	100.00			249,413.06

A、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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

6 个月以内	165,226.85	41.14	-	-
6 个月-1 年	236,371.00	58.86	11,818.55	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	401,597.85	100.00	11,818.55	2.94

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	249,413.06	100.00		
6 个月-1 年				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	249,413.06	100.00		

(2) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备		11,818.55			11,818.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕雪霞	183,402.00	6 个月-1 年	46.00	9,170.10
内蒙古撼动商贸有限公司	48,132.00	0-6 个月	12.00	
图途远方(厦门)商业管理有限公司	38,949.00	0-6 个月	10.00	
陈广兴	24,380.00	6 个月-1 年	6.00	1,219.00
内蒙古自治区公安厅	21,559.00	6 个月以内	5.00	
合计	316,422.00		79.00	10,389.10

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	570,597.30	100.00	250,000.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	570,597.30	100.00	250,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
内蒙古自治区球类运动管理中心	非关联方	275,021.00	48.00
内蒙古巨木科技有限责任公司	非关联方	170,000.00	30.00
广东司南物联股份有限公司	非关联方	80,000.00	14.00
中国铁路呼和浩特局集团有限公司 呼和浩特工务机械段	非关联方	12,330.00	2.00
石家庄市华丰体育用品有限公司	非关联方	4,744.00	1.00
合计		542,095.00	95.00

4、其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,598,649.55	325,983.98	5,272,665.57
应收利息			
应收股利			
合计	5,598,649.55	325,983.98	5,272,665.57

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,535,426.04	1,677,431.82	3,857,994.22
应收利息			
应收股利			
合计	5,535,426.04	1,677,431.82	3,857,994.22

1、其他应收款情况

(1) 坏账准备

A. 2019年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合	4,889,932.21	2.62	128,008.94	回收可能性
低风险组合				
合计	4,889,932.21		128,008.94	

B. 2019年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合	708,717.34	27.93	197,975.04	回收可能性
低风险组合				
合计	708,717.34		197,975.04	

C. 2018年12月31日，其他应收款坏账准备情况如下

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,590,824.23	28.74	1,590,824.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,944,466.81	71.26	86,472.59	2.19	3,857,994.22
其中：账龄组合	3,944,466.81	71.26	86,472.59	2.19	3,857,994.22
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	135.00	0.00	135.00	0.00	
合计	5,535,426.04	100.00	1,677,431.82	30.30	3,857,994.22

①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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,329,753.50	41.61		
6 个月-1 年	2,560,178.71	45.73	128,008.94	5.00
1-2 年	418,097.83	7.47	41,809.78	10.00
2-3 年	1,815.00	0.03	363.00	20.00
3-4 年	250,804.51	4.48	125,402.26	50.00
4-5 年	38,000.00	0.68	30,400.00	80.00
5 年以上				
合计	5,598,649.55	100.00	325,983.98	5.82

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,303,739.80	83.76		
6 个月-1 年	341,491.30	8.66	17,074.57	5.00
1-2 年	18,491.20	0.47	1,849.12	10.00
2-3 年	242,744.51	6.15	48,548.90	20.00
3-4 年	38,000.00	0.96	19,000.00	50.00
4-5 年				
5 年以上				
合计	3,944,466.81	100.00	86,472.59	2.19

(2) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,677,431.82	239,648.44	272.05	1,590,824.23	325,983.98

(3) 本期核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	763.20

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联
------	------	------	------	---------	---------

					交易产生
商户尾款	往来款	763.20	商户已搬走尾款较小	管理层批准	否

(4) 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
往来款	1,142,783.89	692,562.14
押金及保证金	1,288,534.45	1,611,524.23
备用金	997,709.21	990,232.22
非金融机构借款	2,169,442.00	2,000,000.00
垫付的装修款		169,442.00
代垫款		71,665.45
合计	5,598,469.55	5,535,426.04

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
徐衍	否	借款	2,000,000.00	6个月-1年	35.72	100,000.00
张宇	否	备用金	499,518.83	6个月至1年 498705.61、1 至2年 813.22	8.92	24,935.28
内蒙古一统健身 管理有限责任有 限公司	否	往来款	324,943.19	1-2年	5.80	32,494.32
内蒙古民族商场 有限责任公司嬉 水广场分公司	否	押金及 保证金	248,209.78	0-6个月	4.43	
呼和浩特市奥达 物业服务有限公司	否	押金及 保证金	200,000.00	0-6个月	3.57	
合计			3,272,671.80		58.44	157,429.60

5、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修费		414,155.62
合计		414,155.62

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租费	2,084,298.29	1,922,183.64
物业费	504,999.98	208,333.31
理财产品	7,000,000.00	9,000,000.00
待抵扣进项税额	347,967.88	239,581.52
装修费		127,582.99
预交所得税	132,767.64	
合计	10,070,033.79	11,497,681.46

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,271,502.86	10,683,309.85
固定资产清理		
合计	10,271,502.86	10,683,309.85

(1) 固定资产情况

项目	房屋及其建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,800,888.58	287,654.00	3,890,262.00	1,178,695.65	15,157,500.23
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	9,800,888.58	287,654.00	3,890,262.00	1,178,695.65	15,157,500.23
二、累计折旧					
1、年初余额	237,671.55		3,728,078.53	508,440.30	4,474,190.38
2、本年增加金额	244,410.64	21,520.66		145,875.69	411,806.99
(1) 计提	244,410.64	21,520.66		145,875.69	411,806.99
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	482,082.19	21,520.66	3,728,078.53	654,315.99	4,885,997.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,318,806.39	266,133.34	162,183.47	524,379.66	10,271,502.86
2、年初账面价值	9,563,217.03	287,654.00	162,183.47	670,255.35	10,683,309.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	车位	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	594,000.00	700,949.90	1,294,949.90
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	594,000.00	700,949.90	1,294,949.90
二、累计摊销			
1、年初余额	14,850.00	293,816.66	308,666.66
2、本年增加金额	67,650.06	29,700.00	97,350.06
(1) 摊销	67,650.06	29,700.00	97,350.06
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	82,500.06	323,516.66	406,016.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	511,499.94	377,433.24	888,933.18
2、年初账面价值	579,150.00	407,133.24	986,283.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,042,970.47	1,000,000.00	733,681.55	1,309,288.92
合计	1,042,970.47	1,000,000.00	733,681.55	1,309,288.92

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	84,450.63	337,802.53	21,651.89	86,607.59
可抵扣亏损	897,449.72	3,589,798.88		
合计	981,900.35	3,927,601.41	21,651.89	86,607.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,410,458.90	5,661,486.72
资产减值准备	1,590,824.23	1,590,824.23
合计	9,001,283.13	7,252,310.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年		1,978.14	
2021 年	25,508.28	25,508.28	
2022 年	1,865,230.46	1,865,230.46	
2023 年	3,768,769.84	3,768,769.84	
2024 年	1,750,950.32		
合计	7,410,458.90	5,661,486.72	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,952,232.83	4,948,824.45
装修款	1,283,333.00	1,118,075.00
合计	10,235,565.83	6,066,899.45

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
储值卡	2,541,373.73	3,856,976.67
租金	86,150.00	433,569.04
合计	2,627,523.73	4,290,545.71

13、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	81,001.00	1,593,121.59	1,387,424.79	286,697.80
二、离职后福利-设定提存计划		106,933.73	105,578.85	1,354.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	81,001.00	1,700,055.32	1,493,003.64	288,052.68

(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	81,001.00	1,475,974.07	1,273,503.36	283,471.71
2、职工福利费		9,036.36	9,036.36	-
3、社会保险费		57,194.06	56,829.22	364.84
其中：医疗保险费		48,767.20	48,430.75	336.45
工伤保险费		2,983.77	2,977.46	6.31
生育保险费		5,443.09	5,421.01	22.08
4、住房公积金		22,162.00	22,162.00	-
5、工会经费和职工教育经费		28,755.10	25,893.85	2,861.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	81,001.00	1,593,121.59	1,387,424.79	286,697.80

(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		104,562.06	103,235.18	1,326.88
2、失业保险费		2,371.67	2,343.67	28.00
3、企业年金缴费				
合计		106,933.73	105,578.85	1,354.88

14、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	108,193.79	
个人所得税	445.41	27,359.01
城建税	5,755.06	9,144.27
教育费附加	3,821.16	3,919.34
印花税	5,286.98	874.20
水利基金	6,795.76	52.07
合计	130,298.16	41,348.89

15、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,161,588.40	14,716,609.13
合计	21,161,588.40	14,716,609.13

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,081,700.00	2,413,403.13
押金及保证金	3,201,711.05	4,084,074.77
代收代缴款	7,136,379.98	2,465,972.04
房租款	8,628,637.59	5,489,988.47
备用金	113,159.78	
代垫款		263,170.72
合计	21,161,588.40	14,716,609.13

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周智	2,591,899.57	未结算
合计	2,591,899.57	

16、股本

股份性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限售条件的股份	8,437,500.00			8,437,500.00
无限售条件的股份	6,562,500.00			6,562,500.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	980,000.00			980,000.00
合计	980,000.00			980,000.00

18、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	819,395.24			819,395.24
合计	819,395.24			819,395.24

19、未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	-4,597,493.87
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	-4,597,493.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-421,143.89
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	-5,018,637.76

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,944,920.75	15,075,960.86	17,369,842.43	14,883,934.56
其他业务	8,505,059.87	1,720,812.85	10,323,969.23	5,370,512.02
合计	26,449,980.62	16,796,773.71	27,693,811.66	20,254,446.58

(2) 主营业务收入按品牌分类情况

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
阿迪	6,691,624.63	5,516,392.35	7,787,785.32	6,709,606.40
耐克	6,483,933.30	5,475,967.44	4,902,313.59	4,266,130.38
鸿星尔克	311,219.21	228,590.66	262,596.48	194,113.76
图途	400,941.02	328,714.13	578,381.71	466,778.02
安踏童装	1,409,277.95	1,229,983.76	1,107,426.65	944,071.81
安踏	1,228,064.54	1,072,656.66	1,077,461.38	925,650.99
李宁	231,113.36	207,525.01	254,459.90	232,881.62
耐克 360			491,073.46	417,707.43
乐斯菲斯			231,555.44	197,060.08
彪马			177,176.32	150,688.44
斯潘迪	232,826.38	194,181.64	326,647.60	270,778.40
阿迪 Neo	900,903.22	789,276.78	116,250.87	107,467.23
健身房收入	55,017.14	32,672.43	56,713.71	1,000.00
合计	17,944,920.75	15,075,960.86	17,369,842.43	14,883,934.56

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
水利基金	9,589.47	
城市维护建设税	42,248.10	65,114.59
教育费附加	22,219.43	32,349.10
土地使用税	2,250.00	
印花税	23,957.72	7,697.50
合计	100,264.72	105,161.19

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
装修费	757,465.83	505,886.20
房租费	2,755,414.88	
采暖费	158,190.45	68,094.00
广告费	38,285.40	156,914.10
促销费	656,850.92	22,355.00
业务招待费	72,118.20	4,311.00
职工薪酬	85,069.16	
其他	285,312.45	607,755.40
合计	4,808,707.29	1,365,315.70

23、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,614,986.16	1,432,280.48
咨询费服务费	729,258.19	483,260.67
办公费	75,876.42	288,807.36
累计折旧	289,602.17	294,981.02
差旅费	41,772.14	60,802.48
租赁费	1,526,699.49	
业务招待费	177,083.50	57,951.20
其他	675,078.85	713,304.23
保险费	14,160.19	30,935.02
装修费	512,377.22	1,036,667.32
董事会费		175,570.00
水电费	115,765.11	50,162.80
无形资产摊销	219,554.88	6,250.02
维修费	33,392.45	32,174.56
合计	6,025,606.77	4,663,147.16

24、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	22,882.98	24,148.15
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	176,036.13	187,305.83
合计	153,153.15	163,157.68

25、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
未达到起征点的税收返还	111.78		111.78
合计	111.78		

26、 投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
理财产品收益	139,528.84	95,434.22
合计	139,528.84	95,434.22

27、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-11,818.55	
其他应收款信用减值损失	-240,139.59	
合计	-251,958.14	

28、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		62,462.45

合计		62,462.45
----	--	-----------

29、 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
增值税减免			
政府补助			
其他		1,981.41	
合计		1,981.41	

30、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
其他		52,676.68	
合计		52,676.68	

31、 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	20,826.04	90,002.67
递延所得税费用	-960,439.26	15,615.61
合计	-939,613.22	105,618.28

(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	-1,546,842.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-386,710.64
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失的影响	99,680.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,090,320.83
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	437,737.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-939,613.22

32、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	749,682.77	5,251,551.66
代垫款	17,117,167.67	
代收代付款		22,321,365.25
税收返还收入	111.78	
保证金及押金	2,763,949.94	423,433.00
利息收入	22,882.98	18,005.89
合计	20,653,795.14	28,014,355.80

(2) 支付的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	2,413,403.13	4,409,735.22
代收代付款	13,679,642.18	23,500,969.19
保证金及押金	3,681,265.66	305,768.00
银行手续费	176,036.13	
付现费用	4,642,497.75	136,318.15
合计	24,592,844.85	28,352,790.56

33、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	-607,229.32	1,144,166.47
加：资产减值准备	251,958.14	62,462.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	411,806.99	312,083.90
无形资产摊销	97,350.06	60,900.03
投资性房地产折旧及摊销		
长期待摊费用摊销	733,681.50 642,253.86	3,174,761.05
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		50,175.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		163,157.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-139,528.84	-95,434.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-960,439.26	15,615.61
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,209,796.94	-594,149.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,170,822.67	3,159,437.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,748,625.00	7,453,176.05
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	16,841,512.57	15,176,273.73
减：现金的期初余额	8,953,358.73	16,264,910.46
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	7,888,153.84	-1,088,636.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	16,841,512.57	15,176,273.73
其中：库存现金	61,579.75	28,306.94
可随时用于支付的银行存款	16,779,932.82	15,147,966.79
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	16,841,512.57	15,176,273.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

公司2019年2月26日清算注销了全资子公司内蒙古大统商贸有限责任公司，本期不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 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	
呼和浩特市大统体育用品超市有限责任公司（鼓楼店）	呼和浩特	呼和浩特	商业	100.00		投资设立
呼和浩特市大统物业有限责任公司（物业）	呼和浩特	呼和浩特	物业服务	100.00		投资设立
呼和浩特市大统商贸有限责任公司（嬉水店）	呼和浩特	呼和浩特	商业	100.00		投资设立
内蒙古大统微运动商贸有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	51.00		投资设立
内蒙古大统实业有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	100.00		投资设立
包头市大统体育用品有限责任公司	包头	包头	商业	100.00		投资设立
内蒙古赫杰商贸有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	51.00		同一控制下企业合并
内蒙古暴雪健身场馆运营有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	51.00		同一控制下企业合并
内蒙古大统智能科技有限公司	呼和浩特	呼和浩特	商业	50.00		投资设立

八、 关联方及其交易

1、 本公司的控股股东情况

股东名称	持股金额	持股比例%
张秀祯	4,500,000.00	30.00
王浩	6,750,000.00	45.00
合计	11,250,000.00	75.00

注：王浩、张秀祯为夫妻双方。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王浩	控股股东、共同实际控制人、董事、财务总监
张秀祯	控股股东、共同实际控制人、董事长、法定代表人
左红光	监事会主席
刘静磊，段云霞	监事
屈艳芬、李红霞、程红	董事
史文良	总经理
梁立波	副总经理
云亚楠	董事会秘书
王恩博	王浩、张秀祯之子
乌兰察布市大通房地产开发有限责任公司	王恩博控制的其他企业
内蒙古卓略企业管理咨询有限公司	王浩控制的其他企业
爱运动（北京）科技股份有限公司	王浩控制的其他企业
亦动科技（北京）有限公司	王浩控制的其他企业
北京明室信息科技有限公司	王浩控制的其他企业
呼和浩特市奥博腾汽车服务有限责任公司	王恩博控制的其他企业
爱运动（北京）企业管理有限公司	王浩控制的其他企业
皓撼科技（北京）有限公司	王浩控制的其他企业

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2） 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：无

② 本公司作为承租方：无

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	114,668.85	135,016.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	程红		3,000.00
其他应收款	刘静磊		22,195.31
其他应收款	王浩		299,146.00

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	左红光	3,000.00	3,000.00
其他应付款	张秀祯	79,434.00	79,434.00

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至2019年08月26日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	405,738.00	100.00	11,670.75	2.88	394,067.25
其中：账龄组合	280,196.00	69.06	11,670.75	4.17	268,525.25
低风险组合	125,542.00	30.94			125,542.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	405,738.00	100.00	11,670.75	2.88	394,067.25

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	238,281.00	100.00			238,281.00
其中：账龄组合	238,281.00	100.00			238,281.00
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	238,281.00	100.00			238,281.00

① 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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	46,781.00	16.70		-
6 个月-1 年	233,415.00	83.30	11,670.75	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	280,196.00	100.00	11,670.75	4.17

续

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	238,281.00	100.00		
6 个月-1 年				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				

合计	238,281.00	100.00		
----	------------	--------	--	--

② 组合中，采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	125,542.00		
合计	125,542.00		

(2) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备		11,670.75			11,670.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕雪霞	183,402.00	6个月-1年	45.20	9,170.10
陈广兴	24,380.00	6个月-1年	6.01	1,219.00
内蒙古自治区公安厅	21,559.00	6个月以内	5.31	
张荣	12,826.00	6个月-1年	3.16	641.30
孙殿军	9,969.00	6个月-1年	2.46	498.45
合计	252,136.00		62.14	11,528.85

2、其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,196,404.33	3,025.78	4,193,378.55
应收利息			
应收股利			
合计	4,196,404.33	3,025.78	4,193,378.55

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,772,021.60	2,363.33	5,769,658.27
应收利息			
应收股利			
合计	5,772,021.60	2,363.33	5,769,658.27

1、其他应收款情况

(1) 坏账准备

A. 2019年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

组合计提:				
账龄组合	1,068,154.22	0.15	1,563.66	回收可能性
低风险组合	1,299,023.22	0.00	0.00	回收可能性
合计	2,367,177.44		1,563.66	

B. 2019年6月30日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
账龄组合	8,606.20	16.99	1,462.12	回收可能性
低风险组合	1,820,620.69	0.00	0.00	回收可能性
合计	1,829,226.89		1,462.12	

C. 2018年12月31日,其他应收款坏账准备情况如下

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,772,021.60	100.00	2,363.33	0.04	5,769,658.27
其中:账龄组合	5,772,021.60	100.00	2,363.33	0.04	5,769,658.27
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,772,021.60	100.00	2,363.33	0.04	5,769,658.27

①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			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,036,881.12	96.30		
6个月-1年	31,273.10	2.90	1,563.66	5.00
1-2年	6,491.20	0.60	649.12	10.00
2-3年	815.00	0.08	163.00	20.00
3-4年	1,300.00	0.12	650.00	50.00
4-5年				
5年以上				
合计	1,076,760.42	100.00	3,025.78	0.28

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	3,956,766.30	68.55		
6个月-1年	18,284.30	0.32	914.21	5.00
1-2年	14,491.20	0.25	1,449.12	10.00
2-3年	1,721,279.80	29.82		

3-4 年	61,200.00	1.06		
4-5 年				
5 年以上				
合计	5,772,021.60	100.00	2,363.33	0.04

②组合中，采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	3,119,643.91		
合计	3,119,643.91		

（2）坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,363.33	813.00	150.55		3,025.78

（3）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	5,053.76	8,000.00
代垫款	4,920.23	29,608.83
备用金	31,469.98	50,385.30
往来款	1,035,316.45	
合并范围内的关联方资金	3,119,643.91	5,684,027.47
合计	4,196,404.33	5,772,021.60

（1）其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古暴雪健身场馆运营有限责任公司	是	关联方往来款	1,742,920.69	3-4 年	41.53	
内蒙古阿健实业（集团）有限公司	否	往来款	270,000.00	6 个月以内	6.43	
内蒙古大统智能科技有限公司	是	关联方往来款	50,676.20	1 年以内	1.21	
内蒙古大统微运动商贸有限责任公司	是	关联方往来款	61,200.00	3-4 个月	1.46	
呼和浩特市大统商贸有限责任公司（嬉水店）	是	关联方往来款	51,734.31	6 个月以内	1.23	
合计			2,176,531.20		51.86	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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

					备	
对子公司投资	6,125,000.00		6,125,000.00	6,425,000.00		6,425,000.00
合计	6,125,000.00		6,125,000.00	6,425,000.00		6,425,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
呼和浩特市大统体育用品超市有限责任公司	300,000.00			300,000.00
呼和浩特市大统物业有限责任公司	500,000.00			500,000.00
内蒙古大统微运动商贸有限责任公司	765,000.00			765,000.00
包头市大统体育用品有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
内蒙古大统商贸有限责任公司	300,000.00		300,000.00	
呼和浩特市大统商贸有限责任公司	180,000.00			180,000.00
内蒙古大统实业有限责任公司	200,000.00			200,000.00
内蒙古赫杰商贸有限责任公司	1,530,000.00			1,530,000.00
内蒙古暴雪健身场馆运营有限责任公司	1,530,000.00			1,530,000.00
内蒙古大统智能科技有限公司	120,000.00			120,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	6,425,000.00		300,000.00	6,125,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,381,379.45	7,454,716.09	8,683,590.87	7,251,113.84
其他业务	4,638,889.80	1,166,262.85	5,866,898.69	2,390,959.97
合计	14,020,269.25	8,620,978.94	14,550,489.56	9,642,073.81

(2) 主营业务收入按品牌分类情况

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
阿迪	3,788,713.46	2,865,513.66	4,115,646.21	3,365,954.86
耐克	4,385,494.00	3,574,800.84	3,124,874.32	2,663,974.10
耐克 360			491,073.46	417,707.43
乐斯菲斯			231,555.44	197,060.08
安踏童装	349,970.93	293,704.89	216,617.52	184,950.53
斯潘迪	232,826.38	194,181.64	326,647.60	270,778.40
彪马			177,176.32	150,688.44
健身器材	51,291.15	32,672.43		
阿迪 Neo	573,083.53	493,842.63		
合计	9,381,379.45	7,454,716.09	8,683,590.87	7,251,113.84

5、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
理财产品收益	131,761.72	95,434.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-300,000.00	
合计	-168,238.28	95,434.22

十三、 补充资料

1、 当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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	111.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	111.78	
减：非经常性损益的所得税影响数	27.95	
非经常性损益净额	83.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	83.83	

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	-3.51	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.51	-0.03	-0.03

(此页无正文，系财务报表附注之签章页)

内蒙古大统体育用品股份有限公司

2019年8月26日