



珠江文体

NEEQ : 837774

广州珠江体育文化发展股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年2月，篮球世界杯中国组委会常务副主席兼秘书长、国家体育总局篮球运动管理中心党委书记王玄、国际篮联中国区主任殷好，广州市体育局局长罗京军、副局长吴民春考察男篮世界杯广州主赛场广州体育馆。

2019年3月，广东省体育场馆协会第二届会员代表大会在广州越秀宾馆召开。会议完成了第二届会员代表大会的换届选举工作。公司汤建华董事长当选协会副会长。

2019年3月，新时代城市会展创新发展论坛暨粤港澳大湾区合作论坛系列活动颁发了广州市会展业2018年度大奖，该奖项是广州市会展业界最具影响力和权威性的奖项。珠江文体因在广州会展业发展做出的卓越贡献连获3项荣誉：珠江文体获颁“诚信企业奖”荣誉、汤建华董事长被授予“改革开放四十周年领军人物”称号、广州体育馆获颁“广州市会展业优秀会展场馆”荣誉。

2019年4月，知名媒体《南方都市报》对广州体育馆场馆改造事宜进行了题为《8个月让18年旧馆换新颜——举办男篮世界杯，广州体育馆无问题》的报道，详细介绍了珠江文体将在8个月内对已使用18年的广州体育馆进行翻新改造，以保障篮球世界杯在广州举办的具体情况。

2019年4月，广州市公安局召开了保安行业2018年度总结表彰暨投入新中国成立70周年大庆安保工作动员部署大会。会议对保安行业的优秀单位及个人进行了表彰。广体分公司保安员张波、蒋青林获得“2018年度羊城最美保安员”荣誉称号。

2019年4月，中共广州市委、市政府召开庆祝“五一”国际劳动节暨劳动模范和先进集体表彰大会。市委、市政府主要领导出席会议，并宣读《关于表彰广州市劳动模范和先进集体的决定》。珠江文体作为体育行业排头兵，凭借在改革创新上奋勇开拓，在转变发展方式上大胆探索，在践行社会责任上勇挑重担等方面的优异表现，荣获“广州市先进集体”称号。汤建华董事长代表公司出席会议领取荣誉。

2019年5月，公司与浙江江南工程管理股份有限公司（下称江南管理）在杭州正式签订《战略合作协议》。未来，双方将相互提供智力、技术与信息支撑，在开展体育建筑项目建设、设计、运营、管理、咨询等方面进行密切合作。

2019年5月，由珠江文体、广州市住宅建设发展有限公司和开封市文化旅游投资集团有限公司共同投资超16亿元建设的PPP项目——开封市体育中心建设项目举行了隆重的开工仪式。

2019年5月，珠江文体成功中标山东省枣庄市新的地标性建筑——枣庄市文体中心运营管理项目，获得该项目15年的运营管理权。这是公司实施“走出去”战略后取得的又一重大成果，是继济宁体育中心后，我司在山东的第二个大型综合性体育场馆项目，也是我司在山东省内管理运营的第5个体育场馆。

# 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、珠江文体	指	广州珠江体育文化发展股份有限公司，系 2015 年 11 月 20 日由广州珠江体育文化发展有限公司整体变更而成
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
德恒、律师	指	北京德恒（广州）律师事务所
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	广州珠江体育文化发展股份有限公司章程
珠江实业集团、集团公司、集团	指	广州珠江实业集团有限公司
珠江酒管、酒管公司	指	广州珠江物业酒店管理有限公司及其前身广州珠江物业酒店管理公司
江迅清洁、江迅	指	广州江迅清洁服务有限公司
广州市国资委、市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广东省国资委、省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
亚运城公司	指	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司
济宁公司	指	济宁珠江体育文化发展有限公司
南实公司	指	广州市南体育发展有限公司
听云轩	指	广州市听云轩饮食发展有限公司

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广州珠江体育文化发展股份有限公司董事会办公室
备查文件	年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李怡
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-86257208
传真	020-86187878
电子邮箱	zjgs@gztyg.net
公司网址	www.gzzjtywh.com
联系地址及邮政编码	广州市白云区白云大道南 783 号广州体育馆 510405
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州珠江体育文化发展股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	体育、文化和娱乐（R）—体育（R88）—体育场馆（R882）—指可供观赏比赛的场馆和专供运动员训练用的场地管理活动（R8820）
主要产品与服务项目	大型体育场馆及其附属设施的运营管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州珠江实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广州市人民政府国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 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	61,999,443.20	56,366,052.86	9.99%
毛利率%	52.48%	52.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,370,600.12	7,464,402.00	38.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,999,928.13	7,109,913.57	26.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.83%	3.64%	-
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）	4.19%	3.47%	-
基本每股收益	0.10	0.07	42.86%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	262,579,742.06	275,460,925.98	-4.68%
负债总计	40,177,569.02	59,538,295.39	-32.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,661,250.48	209,590,650.36	2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.10	2.38%
资产负债率%（母公司）	9.43%	12.79%	-
资产负债率%（合并）	15.30%	21.61%	-
流动比率	5.58	4.32	-
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	-22,813,298.13	-2,780,292.76	-720.54%
应收账款周转率	3.74	3.64	-
存货周转率	276.77	250.80	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.68%	-4.28%	-

营业收入增长率%	9.99%	10.34%	-
净利润增长率%	36.37%	24.10%	-

## 五、 股本情况

单位：股

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

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,612.60
委托他人投资或管理资产的损益	2,017,688.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,437.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,827,638.49</b>
所得税影响数	456,846.43
少数股东权益影响额（税后）	120.07
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,370,671.99</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

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

报告期内以及报告期至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司累计实现营业收入6199.94万元，同比增加563.34万元，增幅9.99%，完成年度预算的40.25%；实现归属于母公司净利润1037.06万元，同比增加290.62万元，增幅38.93%，完成年度预算的67.25%。扣除非经常性损益后净利润为899.99万元，同比增加189万元。基本每股收益0.10元/股，同比增加0.03元/股。

资产总计26257.97万元，较年初减少1288.12万元，每股净资产2.15元，较年初增加2.38%；加权平均净资产收益率4.83%，同比增加1.19个百分点。

### 三、 风险与价值

#### 风险

##### （一）业务区域集中的风险

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

应对措施：公司积极参与全国各地体育场馆委托运营管理项目和PPP项目的投标工作，继续加快了经营区域开拓和服务管理输出步伐，为后续经营版图的扩张奠定了良好基础。

##### （二）业务规模扩大可能导致的的管理风险

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

应对措施：

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

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

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

##### （三）行业特性和市场竞争加剧的风险

根据体育场馆行业特征，商业演出与企事业活动集中在每年下半年，培训和自营项目旺季集中在7-9月。今年因经济下行压力不减，上半年演出市场雪上加霜，加之同行业竞争更趋激烈，出现同类场馆不收租

或低场租的合作方式，类似不规范的市场竞争方式对公司市场经营造成了一定的不良影响。

应对措施：

其一，围绕内容经营，打造自有 IP 品牌，积极培育品牌性活动。

其二，努力开拓差异化市场。

其三，推动各场馆项目的招商租赁工作，在聚集人气的同时，获得了稳定的收益。

#### （四）控股股东控制不当的风险

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

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

#### （五）对控股股东依赖的风险

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

应对措施：公司原占用控股股东珠江实业集团资金的余额为 6,488,597.03 元，已偿还 3,000,000.00 元。公司虽然以广州体育馆为基本运营平台，但在加快服务管理输出之后，截至报告期内已运营管理过 11 个体育场馆，目前在建在管的建制体育场馆达 14 个，已完全摆脱专门承担广州体育馆运营管理职能而对控股股东的业务依赖。

#### （六）合同期届满不能续约的风险

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

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

### 本期消除风险

#### （一）场馆老化的风险

为迎接 2019 男篮世界杯，广州体育馆已进行场馆改造，此项风险得到一定程度缓解。

#### （二）控股股东收取场馆使用费的风险

根据公司与控股股东签订的《广州体育馆委托经营管理协议》，协议生效日起至 2017 年 12 月 31 日之前公司无需缴纳场馆使用费，2018 年起及以后的场馆使用费由双方根据体育馆运营管理情况另行约定。公司自 2018 年起向控股股东缴纳场馆使用费。公司今后将继续坚持“以体为本、多元经营、创新发展”的经营方针，提升公司经营管理水平，增强盈利能力，减少缴纳场馆使用费对公司的影响。

### 价值

体育产业上升为国家战略，鼓励管理和运营体制创新。国务院印发的《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》提出，到 2025 年我国人均体育场地面积要达到 2 平方米，国内将迎来新一轮体育场馆建设高潮，输出体育场馆运营管理服务的市场机遇也越来越多。人民群众的健身要求和国家政策扶持相契合，未来 10 年体育行业将迎来新一轮的高速增长期。近年来，体育产业管理体制创新和运营机制不断创新，引入和运用现代企业制度，鼓励运营管理实体通过品牌输出、管理输出、资本输出等形式实现规模化、专业化运营，推动体育文化产业的经营发展。例如，PPP 模式作为创新我国公共服务供给机制、转变政府职能、激发市场活力、打造经济新增长点的重要举措，得到国家的大力推广和应用。公司紧紧把握体育产业市场机遇，积极参与 PPP 项目可行性和投资，目前已竞得 5 个 PPP 项目，这标志着公司抓住了体育场馆 PPP 项目的新机遇，开创了体育场馆运营管理的新模式。公司将借此契机，不断完善经营平台网络化、区域化，逐步形成以点连线、以线成网的经营格局。同时，有针对性地与实力雄厚的中建、同济建筑等知名龙头企业开展战略合作，优势互补、整合资源，形成投资—设计—建设—运营的整体核心竞争力，力争在体育场馆 PPP 领域的开拓方面再扩大成果。

## 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

1. 以体为本落实公益惠民措施。公司及其属下公司坚持大型体育场馆的公共服务属性，对场馆外廊和广场、公园实行开放式管理，根据各地政府惠民政策和体育行政部门安排，以合同形式确保体育惠民措施落实。此外，公司在管项目还配合当地政府大力推动中小学生体育进校园工作：济宁体育中心连续4年开展中小学生游泳普及培训工作，获得政府、学校、家长的一致好评。

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

3. 成就国内大型体育场馆运营模式之先。广州体育馆的投资建设经营管理模式是广州市委、市政府改革创新的重要举措。作为国内最早采用 BOT 模式运营体育场馆的专业机构，公司自成立至今的 18 年里，以广州体育馆为基本运营平台，成功开辟出了体育场馆运营管理的创新发展之道，颠覆了传统场馆运营模式，为国内体育场馆类项目运营管理提供了可资借鉴的经验。

4. 不折不扣践行国企职责承担重大任务。因公司先进的管理经验和高度的社会责任意识，2018 年广州体育馆被国际篮协、中国篮联、广州市体育局选为 2019 年国际篮联篮球世界杯比赛场地。公司在时间紧任务重的情况下，以极高的政治站位投入工程改造工作，历时 60 天完成新增设备的安装和初步调试，40 天完成功能区的规划布局和翻新改造，将社会效益先于经济效益，按期完成场馆改造任务，使广州体育馆全面达到赛事承办标准。改造成果得到了国际篮联、中国篮协、广州市委市政的一致好评。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	是	资金	其他	245,000.00	0.00	245,000.00	0.00	是
<b>总计</b>	-	-	-	245,000.00	0.00	245,000.00	0.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

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

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	3,745,000.00	170,455.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	0	0
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,495,000.00	0.00

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位: 元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/30	2019/1/11	浙江大丰实业股份有限公司	浙江珠丰文化体育发展有限公司	3,900,000	现金	浙江珠丰文化体育发展有限公司 39% 股权	否	否
对外投资	2019/6/28	2019/6/12	枣庄金声文化产业发展有限公司	枣庄明珠体育文化发展有限公司	7,000,000	现金	枣庄明珠体育文化发展有限公司 70% 股权	否	否
利用闲置自有资金购买银行理财产品投资	2019/1/11	2019/1/11	中国银行、民生银行、农业银行	银行低风险、约定收益率的理财产品	80,000,000.00	现金	不超过 80,000,000.00 元 (含 80,000,000.00 元), 额度可滚动使用	否	否
利用闲置募集资金购买银行理财产品投资	2019/1/11	2019/1/11	中国银行	银行极低风险、流动性评级高的理财产品	125,000,000.00	现金	不超过 125,000,000.00 元 (含 125,000,000.00 元), 额度可滚动使用	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

1. 公司与浙江大丰实业股份有限公司共同出资成立浙江珠丰文化体育发展有限公司, 注册资本 1000 万元, 其中, 珠江文体投入 390 万元, 占股比 39%; 大丰实业投入 410 万元, 占股比 41%; 经营骨干投入

200 万元，占股比 20%。持股经营骨干指杭州公司主要经营管理成员，珠江文体及大丰实业管理人员不参与持股或代持。此项对外投资增强公司业务连续性，对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2019--002）。

2. 公司与枣庄金声文化产业发展有限公司共同出资成立枣庄名珠体育文化发展有限公司，注册资本为 1000 万元。其中，公司出资 700 万元人民币，占股比 70%；枣庄金声文化产业发展有限公司出资 300 万元人民币，占股比 30%。此项对外投资增强公司业务连续性，对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2019--025）。

#### （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
实际控制人或控股股东	2015/12/30		挂牌	担保承诺	对济宁体育住房公积金行为进行担保	已履行完毕
公司	2015/12/30		挂牌	规范劳务派遣用工	规范劳务派遣用工	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/12/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2015/12/30		挂牌	管理承诺	会员卡规范管理	正在履行中
公司	2015/12/30		挂牌	关联交易承诺	避免非必要关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/30		挂牌	监督承诺	推动及督促听云轩进行清算	正在履行中
董监高	2015/12/30		挂牌	转让股权承诺	承诺转让听云轩股权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/30		挂牌	担保承诺	珠江实业愿意承担因广州体育馆建设经营管理招标文件缺失所造成的损失	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 为了防止未缴纳的部分住房公积金存在被追缴风险而给公司带来损失，公司控股股东出具《关于广州珠江体育文化发展股份有限公司住房公积金问题的承诺函》。截至报告期末，该承诺涉及情况尚未发生。
2. 为规范济宁公司劳务派遣用工问题，公司出具了《关于规范劳务派遣用工的承诺》。报告期内，公司未违反该承诺。
3. 为了避免同业竞争和减少关联交易，公司控股股东出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》和《关于规范减少关联交易的声明和承诺函》。报告期内，公司控股股东未违反上述承诺。
4. 公司董事、监事、高级管理人员作出了关于避免同业竞争或其他损害公司利益的承诺，也承诺严格遵守公司章程以及关联交易事项的回避规定。报告期内，公司上述人员均严格履行了相关承诺。
5. 针对会员卡充值及销售行为，公司承诺将加强及规范会员卡的管理，充分保障会员的合法权益，遵守相关法律法规及部门规章的规定。报告期内，公司未违反该承诺。
6. 公司承诺自 2016 年起对公司的股利分配将严格按照《公司章程》的规定处理，按照董事会制定的发放计划及时发放股利，确保不会影响未来投资者对公司利益的享有。报告期内，公司未违反该承诺。
7. 为避免非必要的关联交易发生，公司出具了《避免非必要关联交易的承诺》。报告期内，公司未违反

该承诺。

8. 听云轩公司自 2014 年 4 月以来已经停止经营，公司控股股东承诺将推动及督促听云轩公司进行清算。报告期内，控股股东未违反该承诺。

9. 公司及公司全体董事、监事以及非董事高级管理人员出具了《关于广州市听云轩饮食发展有限公司股权转让的相关承诺》。报告期内，承诺人未违反该承诺。

10. 针对广州体育馆项目招标文件缺失的情况，公司控股股东出具了情况说明并承诺：因档案保存不善导致招标文件缺失，广州珠江实业集团有限公司愿意承担因招标文件缺失所造成的损失。报告期内，控股股东未违反该承诺。

#### (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
银行存款	履约保函	1,890,000.00	0.72%	亚运城公司的运营履约保函
合计	-	1,890,000.00	0.72%	-

#### (六) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 27 日	0.53	0	0
合计	0.53	0.0	0

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0.530000 元	0	0

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.53 元（含税）。该议案于 2019 年 5 月 15 日获得股东大会审议批准，并于 2019 年 6 月 27 日执行完毕。具体执行情况，请见公司于 2019 年 6 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-028）。

#### (七) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、股票发行情况

适用 不适用

##### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016/9/30	163,560,000.00	14,782,402.00	是	1. 参与体育场馆PPP项目投资 2. 产业链整合项目 3. 自主进行或参与文体项目	163,560,000.00	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况:**

本年度，募集资金共使用了 14,782,402.00 元，其中对晋江中运体育建设发展有限公司注资 10,000,000.00 元，对衢州宝冶体育建设运营有限公司注资 4,782,402.00 元。另外支付银行手续费 445.65 元，收到银行存款利息及理财收益 1,750,510.33 元。期末余额为 129,629,672.10 元，其中用于购买银行理财产品 120,000,000.00 元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司自成立至今，广州珠江实业集团有限公司始终直接持有公司 80%股权或股份份额；另外珠江酒管为

公司控股股东珠江实业集团的全资子公司，江迅清洁为珠江酒管的全资子公司，珠江实业集团间接通过珠江酒管、江迅清洁分别持有珠江文体剩余的 15%及 5%的股权。珠江实业集团直接及间接持有珠江文体 100%的股权或股份份额，因此珠江实业集团为公司的控股股东。

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

企业名称 广州珠江实业集团有限公司

成立日期 1983 年 9 月 9 日

营业期限 长期

法定代表人 郑暑平

注册资本 720,659,293.7 元

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二） 实际控制人情况

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

实际控制人在报告期内未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
汤建华	董事长	男	1961年12月	本科	2019.3.16-2022.3.16	是
韩巍	董事	男	1973年5月	硕士研究生	2019.3.16-2022.3.16	否
方中东	董事	男	1962年11月	本科	2019.3.16-2022.3.16	否
朱渝梅	董事	女	1967年10月	硕士研究生	2019.3.16-2022.3.16	否
唐盛	副总经理、 董事	男	1975年9月	硕士研究生	2019.3.16-2022.3.16	是
齐秋琼	监事会主席	女	1969年5月	本科	2019.3.16-2022.3.16	否
张紫伟	监事	女	1972年12月	本科	2019.3.16-2022.3.16	否
邵劲松	监事	男	1968年6月	大专	2019.3.16-2022.3.16	是
任剑丹	副总经理	女	1965年6月	硕士研究生	2019.3.16-2022.3.16	是
利建敏	财务总监	女	1964年8月	硕士研究生	2019.3.16-2022.3.16	是
李怡	董事会秘书	女	1978年5月	本科	2019.3.16-2022.3.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

公司董监高之间、公司董监高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

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

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐盛	副总经理	新任	副总经理、董事	换届选举

**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

唐盛，男，1975年9月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，高级经济师。1993年9月至1997年6月，就读于武汉科技大学，获大学本科学历；2001年9月至2003年6月，就读于中山大学，获硕士学历；1997年7月至2000年12月，就职于广东佳能(珠海)有限公司，任主管；2003年7月至2006年12月，就职于广州珠江实业开发股份有限公司，任行政人事部副经理；2007年1月至2017年7月，就职于广州珠江实业集团有限公司，历任办公室高级专业经理、副主任；2017年7月至今，就职于广州珠江体育文化发展股份有限公司，任副总经理。

## 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	111	66
经营人员	133	195
技术人员	78	78
财务人员	23	22
安保人员	87	94
<b>员工总计</b>	<b>432</b>	<b>455</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	15
本科	96	104
专科	148	158
专科以下	176	178
<b>员工总计</b>	<b>432</b>	<b>455</b>

**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. 完善人才梯队，满足发展需要**

继续完善现行储备干部、管培生、实习生三重人才梯队体系，针对性布局青年骨干锻炼岗位，向一线经营及重要岗位倾斜，为项目储备管理人才；前瞻性加强实习生培养规划，将实习队伍打造成一支符合公司业务需求的后备梯队；同时加强本土化人才培养，逐步打造一批能胜任各种规模层次项目的专业场馆运营队伍。

**2. 加强校企合作，优化人才结构**

深化与优质体育专业院校、优质综合性本科院校的人才培养合作，以校企合作形式实现资源共享、优势互补。目前公司已与华南师范大学、广州体育学院等高级院校建立深度合作，根据学生专业性质、职业规划方向自低年级起甄选合适生源长期实习，将学生职业规划与公司用人计划相结合，定方向定特点进行“订单式”人才培养。继续参与体育场馆管理专业培训教材的编制工作，逐步将公司管理标准化推广

至人才培养阶段，争取本领域人才标准话语权。

### 3. 推动薪酬改革，稳定干部队伍

目前公司已针对同级同薪、专业人才待遇偏低等现状优化了工资结构，出台了更贴近市场的薪酬体系，细化了绩效考核，增强了薪酬的保障和激励功能。同时我司正向上级部门积极申请员工持股计划，并在成立合作公司过程中，在合法合规前提下尝试骨干持股合作方式，以多种激励方式将骨干职业规划与公司发展方向捆绑，用良性方式提高骨干粘度。

### 4. 拓宽培训渠道，提高员工素质

继续推动职工技能大赛比武传统，以技能比赛发现差距，用练兵提升水平，提高基层员工业务素质；善用公司作为行业领军企业的资源平台，组织骨干参加业内高端论坛及课题培训，及时更新行业热点及发展方向，促进人才横向交流；积极组织员工参加集团人才项目建设、参与珠江大舞台等人才展示及交流活动，促进人才纵向交流。

5. 公司需承担费用的离退休职工共 13 人。

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、附注、六（一）	62,171,159.29	104,405,807.82
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	第八节、附注、六（二）	22,095,250.34	11,100,567.60
其中：应收票据			
应收账款	第八节、附注、六（二）	22,095,250.34	11,100,567.60
应收款项融资			
预付款项	第八节、附注、六（三）	2,250,007.15	293,636.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、附注、六（四）	3,843,331.00	2,400,273.42
其中：应收利息	第八节、附注、六（四）	194,476.71	107,254.80
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、附注、六（五）	110,440.50	102,484.30
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	第八节、附注、六（六）	128,698,071.56	127,509,285.46
<b>流动资产合计</b>		<b>219,168,259.84</b>	<b>245,812,054.60</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	第八节、附注、六（七）	39,322,598.67	24,540,196.67
其他权益工具投资	第八节、附注、六（八）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、附注、六（九）	2,480,928.77	2,905,051.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、附注、六（十）	165,545.78	364,708.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、附注、六（十一）	555,138.46	1,168,269.79
递延所得税资产	第八节、附注、六（十二）	668,510.54	666,645.41
其他非流动资产	第八节、附注、六（十三）	218,760.00	4,000.00
<b>非流动资产合计</b>		43,411,482.22	29,648,871.38
<b>资产总计</b>		262,579,742.06	275,460,925.98
<b>流动负债：</b>			
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	第八节、附注、六（十四）	8,607,369.99	16,203,626.33
其中：应付票据			
应付账款	第八节、附注、六（十四）	8,607,369.99	16,203,626.33
预收款项	第八节、附注、六（十五）	10,087,979.18	12,964,276.87
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	第八节、附注、六（十六）	6,185,691.18	13,676,871.91
应交税费	第八节、附注、六（十七）	4,161,833.48	3,424,844.63

其他应付款	第八节、附注、六(十八)	10,252,479.50	10,567,301.51
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,295,353.33</b>	<b>56,836,921.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	第八节、附注、六(十九)	882,215.69	2,701,374.14
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>882,215.69</b>	<b>2,701,374.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,177,569.02</b>	<b>59,538,295.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、附注、六(二十)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、附注、六(二十一)	77,459,152.97	77,459,152.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、附注、六(二十二)	3,553,487.78	3,553,487.78
一般风险准备			
未分配利润	第八节、附注、六(二十三)	33,648,609.73	28,578,009.61
归属于母公司所有者权益合计		214,661,250.48	209,590,650.36
少数股东权益		7,740,922.56	6,331,980.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>222,402,173.04</b>	<b>215,922,630.59</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		262,579,742.06	275,460,925.98
法定代表人：汤建华	主管会计工作负责人：汤建华	会计机构负责人：利建敏	

(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		38,320,003.05	65,024,186.33
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	第八节、附注、十六(一)	3,986,968.56	2,847,201.15
应收款项融资			
预付款项		2,000,000.00	
其他应收款	第八节、附注、十六(二)	3,379,990.29	1,910,057.20
其中：应收利息		194,476.71	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		110,440.50	102,484.30
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		128,537,386.15	126,998,402.85
<b>流动资产合计</b>		<b>176,334,788.55</b>	<b>196,882,331.83</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	第八节、附注、十六(三)	43,722,598.67	28,940,196.67
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		891,483.89	1,042,156.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,670.78	6,383.23
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			23,625.00
递延所得税资产		596,403.29	596,403.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,213,156.63	30,608,764.84
<b>资产总计</b>		221,547,945.18	227,491,096.67
<b>流动负债：</b>			
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		1,192,021.25	6,470,176.74
预收款项		5,414,246.75	5,379,591.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,310,405.42	7,608,380.56
应交税费		2,927,606.14	1,534,828.02
其他应付款		7,314,686.32	7,365,935.26
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			
<b>流动负债合计</b>		20,158,965.88	28,358,912.45
<b>非流动负债：</b>			
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		738,049.33	738,049.33
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>		738,049.33	738,049.33
<b>负债合计</b>		20,897,015.21	29,096,961.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,459,152.97	77,459,152.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,553,487.78	3,553,487.78

一般风险准备			
未分配利润		19,638,289.22	17,381,494.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>200,650,929.97</b>	<b>198,394,134.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>221,547,945.18</b>	<b>227,491,096.67</b>

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第八节、附注、六（二十四）	61,999,443.20	56,366,052.86
其中：营业收入	第八节、附注、六（二十四）	61,999,443.20	56,366,052.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,139,832.65	45,287,066.48
其中：营业成本	第八节、附注、六（二十四）	29,465,169.08	26,500,149.82
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	第八节、附注、六（二十五）	521,479.38	662,476.06
销售费用	第八节、附注、六（二十六）	7,622,201.41	7,511,803.31
管理费用	第八节、附注、六（二十七）	10,775,525.47	11,139,855.72
研发费用			
财务费用	第八节、附注、六（二十八）	-244,542.69	-557,218.43
其中：利息费用			
利息收入		310,482.19	618,559.25
信用减值损失			
资产减值损失			30,000.00
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、附注、六（二十九）	2,017,688.69	476,195.16
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）	第八节、附注、六（三十）	-3,612.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,873,686.64	11,555,181.54
加：营业外收入	第八节、附注、六（三十一）		1,493.84
减：营业外支出	第八节、附注、六（三十二）	186,437.60	2,800.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,687,249.04	11,553,875.30
减：所得税费用	第八节、附注、六（三十三）	3,907,706.59	2,915,679.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,779,542.45	8,638,195.64
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）		11,779,542.45	8,638,195.64
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		1,408,942.33	1,173,793.64
2.归属于母公司所有者的净利润		10,370,600.12	7,464,402.00
<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>		11,779,542.45	8,638,195.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,370,600.12	7,464,402.00
归属于少数股东的综合收益总额		1,408,942.33	1,173,793.64
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、附注、十六（四）	25,058,984.55	24,192,259.29
减：营业成本	第八节、附注、十六（四）	8,911,765.15	9,701,890.45
税金及附加		167,120.84	466,444.32
销售费用		3,370,380.61	3,511,478.78
管理费用		4,673,684.46	4,722,727.78
研发费用			
财务费用		-197,378.25	-553,785.88
其中：利息费用			
利息收入		224,479.56	589,422.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、附注、十六（五）	2,017,372.71	468,203.67
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-30,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,612.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,147,171.85	6,781,707.51
加：营业外收入			1,493.61
减：营业外支出		100,200.00	2,800.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,046,971.85	6,780,401.04
减：所得税费用		2,490,176.77	1,737,115.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,556,795.08	5,043,285.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		7,556,795.08	5,043,285.96

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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>		7,556,795.08	5,043,285.96
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		49,959,017.27	57,465,706.57
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	第八节、附	3,975,237.81	7,178,083.38

	注、六（三十四）		
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,934,255.08	64,643,789.95
购买商品、接受劳务支付的现金		31,838,279.51	23,645,239.73
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		29,756,632.35	26,792,424.03
支付的各项税费		5,618,944.07	8,642,672.75
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、附注、六（三十四）	9,533,697.28	8,343,746.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,747,553.21	67,424,082.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第八节、附注、六（三十五）	-22,813,298.13	-2,780,292.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,930,466.78	
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	第八节、附注、六（三十四）	676,500,000.00	145,976,195.16
<b>投资活动现金流入小计</b>		678,430,466.78	145,976,195.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,415.18	363,918.00
投资支付的现金		14,782,402.00	
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	第八节、附注、六（三十四）	677,500,000.00	287,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		692,551,817.18	288,263,918.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,121,350.40	-142,287,722.84
<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			
发行债券收到的现金			
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>			
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		5,300,000.00	5,600,000.00

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,300,000.00	5,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,300,000.00	-5,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节、附注、六（三十五）	-42,234,648.53	-150,668,015.60
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、附注、六（三十五）	102,515,807.82	199,049,281.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、附注、六（三十五）	60,281,159.29	48,381,266.15

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		25,160,870.15	23,202,911.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,467,297.63	5,444,021.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,628,167.78	28,646,933.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,553,279.19	8,133,694.58
支付给职工以及为职工支付的现金		15,020,284.74	15,801,592.34
支付的各项税费		1,784,299.13	5,204,760.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,308,399.06	4,998,214.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,666,262.12	34,138,261.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,038,094.34	-5,491,328.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,927,348.06	
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		676,000,000.00	145,468,203.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		677,927,348.06	145,468,203.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,035.00	165,231.00
投资支付的现金		14,782,402.00	
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		677,500,000.00	287,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		692,293,437.00	287,165,231.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,366,088.94	-141,697,027.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</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		5,300,000.00	5,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,300,000.00	5,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,300,000.00	-5,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,704,183.28	-152,788,355.59
加：期初现金及现金等价物余额		65,024,186.33	180,426,336.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,320,003.05	27,637,980.62

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：利建敏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
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) 财政部于 2019 年 4 月发布的《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, 公司按照规定, 对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》, 并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行, 并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的, 无需调整。首日执行新准则与原准则的差异, 需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

### 二、 报表项目注释

## 广州珠江体育文化发展股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

## 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

根据 2016 年 10 月 20 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议规定，珠江文体定向增发股票数量为 8,700.00 万股，变更后申请登记的注册资本为人民币 10,000.00 万元。由广州珠江体育文化发展股份有限公司全体出资人以其拥有的广州珠江体育文化发展股份有限公司截至 2016 年 12 月 27 日（股改基准日）的净资产人民币 163,560,000.00 元按 1.88:1 的比例折合为珠江文体股份 8,700.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，余额 76,560,000.00 元计入资本公积。公司股东所占股比保持不变，即广州珠江实业集团有限公司出资由 1,040.00 万元增加到 8,000.00 万元，股权占比 80.00%；广州珠江物业酒店管理有限公司出资由 195.00 万元增加到 1,500.00 万元，股权占比 15.00%，广州江迅清洁服务有限公司出资由 65.00 万元增加到 500.00 万元，股权占比 5.00%。

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

2018 年 1 月 30 日，本公司注册地址变更为广州市南沙区丰泽东路 106 号（自编 1 号楼）X1301-H4000（集群注册）（JM）。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：办公设备租赁服务；体育运动咨询服务；仓储代理服务；美术辅导服务；舞蹈

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

### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司及最终控制方为广州珠江实业集团有限公司。

### 4. 营业期限

本公司营业期限为 2001 年 4 月 16 日至长期。

### 5. 公司财务报告批准报出日

本财务报表经公司第二届董事会第四次会议批准，2019 年 8 月 28 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计

部函（2018）453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

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

## （六）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### ——金融工具的确认和终止确认

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### ——金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

——以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。

——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

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，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。

——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。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。

——金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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：

——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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

——金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照实际利率折现的、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。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风

险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款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，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将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。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

#### ——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。

#### —金融资产转移

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

### （七）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

提方法 差额计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

除单项金额重大和按账龄分析法计提坏账以外的款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的  
差额计提坏账准备。

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

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其

可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （九）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
运输工具	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法
办公设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法
机器设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法
电子设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

## （十一）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	2

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

## （十二）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

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

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

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

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

##### (2) 其他补充退休福利

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

### (十三) 收入

#### 1. 销售商品

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

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

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

## 4. 收入确认原则

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

### （1）场馆管理收入

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

### （2）场馆经营收入

场馆经营收入分为文体商务活动收入、康体运动项目收入、青少年培训项目收入。

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

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

到金额+充值促销赠送金额)。逾期的会员卡及次卡按照未消费金额在逾期时结转当期损益。

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

### （3）物业经营收入

物业经营收入分为楼宇租赁收入和停车场租赁收入。

楼宇租赁收入属于经营租赁收入，在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认经营租赁的收入。对于经营租赁的租金，根据有关合同或协议约定在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。公司向承租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分配确认租金收入。

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

### （4）咨询收入

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

## （十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

## （十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## （十六）租赁

### 1. 经营租赁

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

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

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （十七）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营

分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 四、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、5.00、6.00、16.00/13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	从租计征，按租金收入的12%计缴	12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### 1. 会计政策的变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布的《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，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益金额。

##### 2. 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

##### 3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

#### 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月。

##### (一) 货币资金

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	83,346.66	93,291.95

项目	期末余额	期初余额
银行存款	62,087,812.63	104,312,515.87
<u>合计</u>	<u>62,171,159.29</u>	<u>104,405,807.82</u>
其中： <u>存放在境外的款项总额</u>	0.00	0.00

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,890,000.00元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	22,095,250.34	11,100,567.60
<u>合计</u>	<u>22,095,250.34</u>	<u>11,100,567.60</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,599,441.20	100.00	504,190.86	2.23	22,095,250.34
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	22,599,441.20	100.00	504,190.86	2.23	22,095,250.34
<u>合计</u>	<u>22,599,441.20</u>	<u>100.00</u>	<u>504,190.86</u>		<u>22,095,250.34</u>

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,604,758.46	100.00	504,190.86	4.34	11,100,567.60
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,604,758.46	100.00	504,190.86	4.34	11,100,567.60

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
提坏账准备的应收账款						
合计	<u>11,604,758.46</u>	<u>100.00</u>	<u>504,190.86</u>			<u>11,100,567.60</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,055,034.65		
1-2年 (含2年)	44,684.10	4,468.41	10.00
5年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
合计	<u>22,599,441.20</u>	<u>504,190.86</u>	<u>2.23</u>

(2) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
济宁市体育局	11,500,000.00	50.89	
广州市番禺区财政局	3,278,110.54	14.51	
济宁市任城区竞技体育运动学校	1,200,000.00	5.31	
微山县教育局	1,100,000.00	4.87	
广州市财政局国库支付分局	602,876.35	2.67	
合计	<u>17,680,986.89</u>	<u>78.24</u>	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,249,007.15	99.96	292,636.00	99.66
1-2年 (含2年)			1,000.00	0.34
2-3年 (含3年)	1,000.00	0.04		
合计	<u>2,250,007.15</u>	<u>100.00</u>	<u>293,636.00</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
盈方体育传媒 (中国) 有限公司	2,000,000.00	88.89	
济宁融拓电子科技有限公司	238,480.00	10.60	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司	5,500.62	0.24	
国网山东省电力公司济宁供电公司（兖州供电所）	4,046.53	0.18	
阿里云计算有限公司	1,000.00	0.04	
合计	<u>2,249,027.15</u>	<u>99.95</u>	

#### （四）其他应收款

##### 1. 总表情况

###### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	194,476.71	107,254.80
其他应收款	3,648,854.29	2,293,018.62
<u>合计</u>	<u>3,843,331.00</u>	<u>2,400,273.42</u>

##### 2. 应收利息

###### （1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品	194,476.71	107,254.80
<u>合计</u>	<u>194,476.41</u>	<u>107,254.80</u>

##### 3. 其他应收款

###### （1）其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	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账款	3,205,644.33	79.41	207,378.28	6.47		2,998,266.05
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	3,205,644.33	79.41	207,378.28	6.47		2,998,266.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	831,390.66	20.59	180,802.42	21.75		650,588.24
<u>合计</u>	<u>4,037,034.99</u>	<u>100.00</u>	<u>388,180.70</u>			<u>3,648,854.29</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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账款	1,869,148.66	69.71	207,378.28	11.09	1,661,770.38
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,869,148.66	69.71	207,378.28	11.09	1,661,770.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收款	812,050.66	30.29	180,802.42	22.26	631,248.24
<b>合计</b>	<b>2,681,199.32</b>	<b>100.00</b>	<b>388,180.70</b>		<b>2,293,018.62</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 (含1年)	2,696,131.57		
1-2年 (含2年)	65,082.76	6,508.28	10.00
2-3年 (含3年)	303,200.00	60,640.00	20.00
3-4年 (含4年)	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年 (含5年)			
5年以上	139,230.00	139,230.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,205,644.33</b>	<b>207,378.28</b>	<b>6.47</b>

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
台山市体育局	350,000.00			保证金预计可收回
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	180,802.42	180,802.42	100.00	代垫水电费及诉讼费，较难收回
台山供电局	100,000.00			押金预计可收回
程涛	60,000.00			备用金预计可收回
陈根升	40,000.00			备用金预计可收回
张兵	30,000.00			备用金预计可收回
广州白云国际会议中心有限公司	10,000.00			押金预计可收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江门市体育彩票管理中心	10,000.00			押金预计可收回
济宁市吉时通汽车服务有限公司	10,000.00			押金预计可收回
冯全鹏	9,526.74			备用金预计可收回
贺得民	9,411.50			备用金预计可收回
林树基	6,400.00			押金预计可收回
张微	4,600.00			押金预计可收回
广州市维俊贸易有限公司	3,950.00			押金预计可收回
广州市和欣办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
刘广	2,000.00			备用金预计可收回
台山市台城怡通办公设备经营部	1,000.00			押金预计可收回
深圳瑞银信息技术有限公司	600.00			押金预计可收回
开平市怡津贸易有限公司	100.00			押金预计可收回
合计	<u>831,390.66</u>	<u>180,802.42</u>	<u>21.75</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团外往来款	846,299.67	592,516.66
应收代付款	1,753,075.27	1,187,303.31
保证金	850,000.00	448,000.00
押金	164,460.00	172,630.00
备用金	423,200.05	280,749.35
合计	<u>4,037,034.99</u>	<u>2,681,199.32</u>

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
枣庄建策项目管理服务有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.39	
台山市体育局	保证金	350,000.00	2-3年	8.67	
广州汇都休闲会所有限公司	应收代付款	343,329.82	1年以内	8.50	
广州耀星影视艺术传播中心	集团外往来	300,000.00	2-3年	7.43	60,000.00
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	应收代付款	180,802.42	5年以上	4.48	180,802.42
合计		<u>1,674,132.24</u>		<u>41.47</u>	<u>240,802.42</u>

(五) 存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,463.75		12,463.75	4,507.55		4,507.55
周转材料	97,976.75		97,976.75	97,976.75		97,976.75
合计	<u>110,440.50</u>		<u>110,440.50</u>	<u>102,484.30</u>		<u>102,484.30</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	128,000,000.00	127,000,000.00
预缴税金	698,071.56	509,285.46
合计	<u>128,698,071.56</u>	<u>127,509,285.46</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00		
晋江中运体育建设发展有限公司	19,951,928.67	10,000,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司	3,188,268.00	4,782,402.00	
合计	<u>24,540,196.67</u>	<u>14,782,402.00</u>	

接上表:

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	本期增减变动
			宣告发放现金红利或利润

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,400,000.00	
			29,951,928.67	
			7,970,670.00	
			<u>39,322,598.67</u>	

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
其中：	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
广州市听云轩饮食 发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,500,000.00</u></b>	<b><u>1,500,000.00</u></b>		<b><u>1,500,000.00</u></b>	<b><u>1,500,000.00</u></b>	

2. 期末的其他权益工具投资

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

3. 报告期内其他权益工具投资减值的变动情况

项目	其他权益工具投资	合计
期初已计提减值金额	1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>
期末已计提减值金额	1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,480,928.77	2,905,051.28
<b>合计</b>	<b><u>2,480,928.77</u></b>	<b><u>2,905,051.28</u></b>

2. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,819.27	2,479,655.13	56,214.66	9,608,762.92	<u>12,176,451.98</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	<u>17,815.83</u>		<u>6,520.35</u>	<u>249,079.00</u>	<u>273,415.18</u>
(1) 购置	17,815.83		6,520.35	249,079.00	<u>273,415.18</u>
3. 本期减少金额				<u>220,420.00</u>	<u>220,420.00</u>
(1) 处置或报废				220,420.00	<u>220,420.00</u>
4. 期末余额	49,635.10	2,479,655.13	62,735.01	9,637,421.92	<u>12,229,447.16</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,511.90	1,796,113.28	518.59	7,471,256.93	<u>9,271,400.70</u>
2. 本期增加金额	<u>2,859.60</u>	<u>130,746.18</u>	<u>5,841.00</u>	<u>551,478.31</u>	<u>690,925.09</u>
(1) 计提	2,859.60	130,746.18	5,841.00	551,478.31	<u>690,925.09</u>
3. 本期减少金额				<u>213,807.40</u>	<u>213,807.40</u>
(1) 处置或报废				213,807.40	<u>213,807.40</u>
4. 期末余额	6,371.50	1,926,859.46	6,359.59	7,808,927.84	<u>9,748,518.39</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,263.60	552,795.67	56,375.42	1,828,494.08	<u>2,480,928.77</u>
2. 期初账面价值	28,307.37	683,541.85	55,696.07	2,137,505.99	<u>2,905,051.28</u>

### 3. 暂时闲置固定资产情况

截至2019年6月30日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

### 4. 融资租赁租入的固定资产情况

截至2019年6月30日，本公司无融资租赁租入的固定资产情况。

### 5. 经营租赁租出的固定资产情况

截至2019年6月30日，本公司无经营租赁租出的固定资产情况。

### 6. 未办妥产权证书的固定资产情况

截至2019年6月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## (十) 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	1,470,137.51	<u>1,470,137.51</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,470,137.51	<u>1,470,137.51</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,105,429.28	<u>1,105,429.28</u>
2. 本期增加金额	199,162.45	<u>199,162.45</u>
(1) 计提	199,162.45	<u>199,162.45</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,304,591.73	<u>1,304,591.73</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	165,545.78	<u>165,545.78</u>
2. 期初账面价值	364,708.23	<u>364,708.23</u>

### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
台山新宁体育馆改造工程款	23,625.00		23,625.00		0.00
英派斯品牌加盟费	48,333.34		10,000.01		38,333.33
济宁体育中心营销中心装修	26,989.57		20,242.14		6,747.43
英派斯装修项目设计费	24,444.45		18,333.36		6,111.09
英派斯装修费	345,725.93		259,294.44		86,431.49
建兴建筑工程有限公司三馆墙地面维修	59,416.67		15,500.00		43,916.67
建兴道路维修	47,916.67		12,500.00		35,416.67
消防整改工程	591,818.16		253,636.38		338,181.78
<b>合计</b>	<u>1,168,269.79</u>		<u>613,131.33</u>		<u>555,138.46</u>

### (十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,392,371.57	598,092.89	2,392,371.56	598,092.89
可抵扣亏损	311,512.63	70,417.65	274,210.07	68,552.52
<u>合计</u>	<u>2,703,884.20</u>	<u>668,510.54</u>	<u>2,666,581.63</u>	<u>666,645.41</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	4,000.00
预付装修款	218,760.00	
<u>合计</u>	<u>218,760.00</u>	<u>4,000.00</u>

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,607,369.99	16,203,626.33
<u>合计</u>	<u>8,607,369.99</u>	<u>16,203,626.33</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	8,607,369.99	16,203,626.33
<u>合计</u>	<u>8,607,369.99</u>	<u>16,203,626.33</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网山东省电力公司济宁供电公司	1,449,180.00	未结算
济宁龙威文化传媒有限公司	450,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>1,899,180.00</u>	

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
自营体育预收	5,588,886.13	5,771,945.94
预收租赁费	3,863,067.56	6,763,311.59
管理服务费	240,291.29	
预收水电费	395,734.20	429,019.34

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>10,087,979.18</u>	<u>12,964,276.87</u>

## 2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州车前车后投资有限公司	100,000.00	预收租赁款未结算
广州乐福文化发展有限公司	100,000.00	预收租赁款未结算
广州耀星文化传播有限公司	119,000.00	预收租赁款未结算
广州市力动文化传播有限公司	204,000.00	预收租赁款未结算
合计	<u>523,000.00</u>	-

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,617,466.57	20,582,919.64	28,070,870.94	6,129,515.27
离职后福利中-设定提存计划负债	59,405.34	1,950,932.67	1,954,162.10	56,175.91
辞退福利				
合计	<u>13,676,871.91</u>	<u>22,533,852.31</u>	<u>30,025,033.04</u>	<u>6,185,691.18</u>

### 2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,415,807.37	16,852,328.98	24,276,706.24	5,991,430.11
二、职工福利费	17,184.00	1,262,897.06	1,247,642.69	32,438.37
三、社会保险费		947,775.40	947,775.40	0.00
其中：医疗保险费		778,301.83	778,301.83	0.00
工伤保险费		28,749.57	28,749.57	0.00
生育保险费		98,769.19	98,769.19	0.00
重大疾病医疗补助		41,954.81	41,954.81	0.00
四、住房公积金	84,139.00	1,181,517.00	1,182,754.00	82,902.00
五、工会经费和职工教育经费	100,336.20	305,657.11	383,248.52	22,744.79
六、其他短期薪酬		32,744.09	32,744.09	0.00
合计	<u>13,617,466.57</u>	<u>20,582,919.64</u>	<u>28,070,870.94</u>	<u>6,129,515.27</u>

### 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,495,933.10	1,495,933.10	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费		59,564.00	59,564.00	0.00
3. 企业年金缴费	59,405.34	395,435.57	398,665.00	56,175.91
<u>合计</u>	<u>59,405.34</u>	<u>1,950,932.67</u>	<u>1,954,162.10</u>	<u>56,175.91</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,569,133.48	1,784,569.73
增值税	1,048,136.08	1,311,005.76
房产税	121,987.55	122,183.21
城市维护建设税	36,428.38	66,043.35
教育费附加	32,186.63	56,318.99
代扣代缴个人所得税	346,493.78	78,093.09
其他	7,467.58	6,630.50
<u>合计</u>	<u>4,161,833.48</u>	<u>3,424,844.63</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,252,479.50	10,567,301.51
<u>合计</u>	<u>10,252,479.50</u>	<u>10,567,301.51</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,488,597.03	3,488,597.03
押金	3,312,325.40	4,234,025.60
保证金	1,644,749.69	1,490,749.69
非关联方往来款	1,550,048.02	1,182,015.33
应付代收款	256,759.36	171,913.86
<u>合计</u>	<u>10,252,479.50</u>	<u>10,567,301.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州珠江实业集团有限公司	3,488,597.03	往来款未催收
广州汇都休闲会所有限公司	889,981.00	物业租赁押金
济宁高新科达科技项目服务有限公司	674,060.40	往来款未结算
<u>合计</u>	<u>5,052,638.43</u>	

(十九) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	882,215.69	2,701,374.14
<u>合计</u>	<u>882,215.69</u>	<u>2,701,374.14</u>

2. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
体育馆改造项目	2,701,374.14		1,819,158.45	882,215.69	维修专项基金
<u>合计</u>	<u>2,701,374.14</u>		<u>1,819,158.45</u>	<u>882,215.69</u>	

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>13,000,000.00</u>						<u>13,000,000.00</u>
国有法人持股	13,000,000.00						13,000,000.00
二、无限售条件流通股	<u>87,000,000.00</u>						<u>87,000,000.00</u>
人民币普通股	87,000,000.00						87,000,000.00
<b>股份合计</b>	<u>100,000,000.00</u>						<u>100,000,000.00</u>

(二十一) 资本公积

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

(二十二) 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	3,553,487.78			3,553,487.78
<u>合计</u>	<u>3,553,487.78</u>			<u>3,553,487.78</u>

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	28,578,009.61	20,956,727.29
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,578,009.61	20,956,727.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,370,600.12	7,464,402.00
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		
应付普通股股利	5,300,000.00	5,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>33,648,609.73</u>	<u>22,821,129.29</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,994,079.17	29,465,169.08	56,353,891.74	26,500,149.82
其他业务	5,364.03		12,161.12	
<u>合计</u>	<u>61,999,443.20</u>	<u>29,465,169.08</u>	<u>56,366,052.86</u>	<u>26,500,149.82</u>

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	211,600.19	402,440.78	租赁收入的 12%
城市维护建设税	137,391.24	140,770.25	流转税的 7%
教育费附加	98,111.85	110,358.71	流转税的 3%、2%
印花税	68,439.55	4,646.56	
堤围防护费	3,056.55	3,359.76	
车船使用税	2,880.00	900.00	
<u>合计</u>	<u>521,479.38</u>	<u>662,476.06</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,877,614.53	6,470,578.26
广告宣传费	204,825.00	439,418.77

费用性质	本期发生额	上期发生额
出差费用	179,491.07	155,932.90
办公费	55,339.16	49,577.17
保险费	81,800.00	70,000.00
其他费用	223,131.65	326,296.21
<u>合计</u>	<u>7,622,201.41</u>	<u>7,511,803.31</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,974,922.18	7,622,845.26
办公费	308,856.87	766,384.24
折旧摊销费用	905,154.66	997,088.73
差旅费	214,886.93	222,787.94
汽车费用	280,261.74	273,694.28
业务招待费	254,820.92	438,793.29
中介费用	198,270.87	204,646.96
其他费用	638,351.30	613,615.02
<u>合计</u>	<u>10,775,525.47</u>	<u>11,139,855.72</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	310,482.19	618,559.25
其他	65,939.50	61,340.82
<u>合计</u>	<u>-244,542.69</u>	<u>-557,218.43</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	2,017,688.69	476,195.16
<u>合计</u>	<u>2,017,688.69</u>	<u>476,195.16</u>

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-3,612.60	0.00
<u>合计</u>	<u>-3,612.60</u>	<u>0.00</u>

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	1,493.84	0.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>1,493.84</u>	<u>0.00</u>

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
扶贫公用经费	100,000.00	0.00	100,000.00
其他	86,437.60	2,800.08	86,437.60
<u>合计</u>	<u>186,437.60</u>	<u>2,800.08</u>	<u>186,437.60</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,909,571.72	2,912,693.90
递延所得税费用	-1,865.13	2,985.76
<u>合计</u>	<u>3,907,706.59</u>	<u>2,915,679.66</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,687,249.04	11,553,875.30
按法定税率计算的所得税费用	3,921,812.26	2,888,468.83
子公司适用不同税率的影响	-15,667.24	-30,849.91
调整以前期间所得税影响	1,561.57	10,114.65
不可抵扣的费用		44,960.33
以前年度已确认的递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		2,985.76
所得税费用合计	<u>3,907,706.59</u>	<u>2,915,679.66</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,065,273.72	2,614,593.41
押金	2,323,575.00	3,549,701.00
利息收入	310,482.19	618,559.25

项目	本期发生额	上期发生额
其他	275,906.90	395,229.72
<u>合计</u>	<u>3,975,237.81</u>	<u>7,178,083.38</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,625,641.04	2,642,508.13
期间费用	2,181,384.90	3,014,121.59
押金及保证金	3,267,629.00	2,523,217.48
其他	2,459,042.34	163,899.00
<u>合计</u>	<u>9,533,697.28</u>	<u>8,343,746.20</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	676,500,000.00	145,500,000.00
理财产品利息收入		476,195.16
<u>合计</u>	<u>676,500,000.00</u>	<u>145,976,195.16</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	677,500,000.00	287,900,000.00
<u>合计</u>	<u>677,500,000.00</u>	<u>287,900,000.00</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	11,779,542.45	8,638,195.64
加：资产减值准备		
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,925.09	709,885.30
无形资产摊销	199,162.45	203,954.27
长期待摊费用摊销	613,131.33	504,058.44
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）	3,612.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,017,688.69	-476,195.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,865.13	-4,514.24
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）	-7,956.20	-5,790.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,525,649.56	1,852,976.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,546,512.47	-14,202,862.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,813,298.13</b>	<b>-2,780,292.76</b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	60,281,159.29	48,381,266.15
减：现金的期初余额	102,515,807.82	199,049,281.75
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	-42,234,648.53	-150,668,015.60

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,281,159.29	102,515,807.82
其中：库存现金	83,346.66	93,291.95
可随时用于支付的银行存款	60,197,812.63	102,422,515.87
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	60,281,159.29	102,515,807.82
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		
（三十六）所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,890,000.00	保证金
<u>合计</u>	<u>1,890,000.00</u>	

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期内无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期内无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本期内无反向购买。

(四) 处置子公司

本公司本期内无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期合并范围无变动。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

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

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	50.00		1,286,504.32		6,554,966.24

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股 东权益余额
惠州珠江体育文化发展有限公司	40.00	40.00	-14,174.97		241,889.23
广州南实体育发展有限公司	45.00	45.00	136,612.98		944,067.09

注：广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司表决权与持股比例不一致，详见本附注八、（一）在子公司的权益。

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	广州亚运城综合体育馆运 营管理有限公司	惠州珠江体育文化发展 有限公司	广州南实体育发展有限 公司
流动资产	15,481,014.45	651,205.37	2,331,837.51
非流动资产	374,989.14	10,721.85	574,227.40
资产合计	15,856,003.59	661,927.22	2,906,064.91
流动负债	2,601,904.74	57,204.15	808,138.05
非流动负债	144,166.36		
负债合计	2,746,071.10	57,204.15	808,138.05
营业收入	14,008,037.26	1,019.42	3,634,973.77
净利润（净亏损）	2,573,008.63	-35,437.43	303,584.41
综合收益总额	2,573,008.63	-35,437.43	303,584.41
经营活动现金流量	-6,328,626.00	-337,926.28	-1,613,777.05

项目	期初余额或上期发生额		
	广州亚运城综合体育馆运 营管理有限公司	惠州珠江体育文化发 展有限公司	广州南实体育发展有限 公司
流动资产	18,462,577.77	1,354,636.29	2,600,252.08
非流动资产	455,110.58	8,856.72	809,638.30
资产合计	18,917,688.35	1,363,493.01	3,409,890.38
流动负债	6,417,439.68	723,332.51	1,615,547.93
非流动负债	1,963,324.81	0.00	0.00
负债合计	8,380,764.49	723,332.51	1,615,547.93
营业收入	9,959,392.25	1,367,201.52	
净利润（净亏损）	2,268,137.53	99,312.17	
综合收益总额	2,268,137.53	99,312.17	
经营活动现金流量	-1,810,330.59	114,878.73	

(二) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本期无需要纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			62,171,159.29		<u>62,171,159.29</u>
应收票据及应收账款			22,095,250.34		<u>22,095,250.34</u>
其他应收款			3,843,331.00		<u>3,843,331.00</u>
其他流动资产			128,698,071.56		<u>128,698,071.56</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			104,405,807.82		<u>104,405,807.82</u>
应收票据及应收账款			11,100,567.60		<u>11,100,567.60</u>
其他应收款			2,400,273.42		<u>2,400,273.42</u>
其他流动资产			127,509,285.46		<u>127,509,285.46</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		8,607,369.99	<u>8,607,369.99</u>
其他应付款		10,252,479.50	<u>10,252,479.50</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		16,203,626.33	<u>16,203,626.33</u>
其他应付款		10,567,301.51	<u>10,567,301.51</u>

## (二) 信用风险

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

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

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

## (三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付票据及应付账款	6,621,139.14	471,514.16	1,514,716.69	<u>8,607,369.99</u>
其他应付款	2,657,380.66	3,933,142.05	3,661,956.79	<u>10,252,479.50</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付票据及应付账款	14,281,916.33	1,899,180.00	22,530.00	<u>16,203,626.33</u>
其他应付款	2,592,473.40	2,644,119.72	5,330,708.39	<u>10,567,301.51</u>

## (四) 市场风险

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

### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司本期内无计息的长期负债。

## 2. 汇率风险

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

### (五) 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	40,177,569.02	59,538,295.39
调整后资本	222,402,173.04	215,922,630.59
<u>净负债和资本合计</u>	<u>262,579,742.06</u>	<u>275,460,925.98</u>
杠杆比率(%)	15.30	21.61

## 十、公允价值的披露

本公司本期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州珠江实业集团有限公司	有限责任公司（国有独资）	广州	郑暑平	房地产	720,659,293.70 元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
80.00	80.00	广州珠江实业集团有限公司	91440101190445878B

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、(一)在子公司中的权益。

### (四) 本公司的其他关联方情况

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

### (五) 关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州江迅清洁服务有限公司	接受清洁服务	170,455.00	238,698.50
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	接受清洁服务	0.00	341,298.61
<u>合计</u>		<u>170,455.00</u>	<u>579,997.11</u>

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	运营补贴收入	0.00	490,000.00
<u>合计</u>		<u>0.00</u>	<u>490,000.00</u>

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	0.00	245,000.00
<u>合计</u>		<u>0.00</u>	<u>245,000.00</u>

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	0.00	272,355.04
应付账款	广州珠江实业集团有限公司	0.00	5,000,000.00

其他应付款	广州珠江实业集团有限公司	3,488,597.03	3,488,597.03
<u>合计</u>		<u>3,488,597.03</u>	<u>8,760,952.07</u>

## 十二、股份支付

本公司本期内无股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司本期无重要承诺事项。

### （二）或有事项

本公司本期无或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司本期内无资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### （一）分部报告

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

### 2. 地区信息

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

国家或地区	对外交易总额	
	本期发生额	上期发生额
中国	61,999,443.20	56,366,052.86
<u>合计</u>	<u>61,999,443.20</u>	<u>56,366,052.86</u>

续上表：

国家或地区	非流动资产总额	
	期末余额	期初余额
中国	42,742,971.68	28,982,225.97
<u>合计</u>	<u>42,742,971.68</u>	<u>28,982,225.97</u>

### 3. 主要客户

本期，本公司来自各单一客户的收入比重大于本公司总收入的10%的客户：

客户名称	本期营业收入	占本公司全部营业收入的比例（%）
山东省济宁市体育局	11,165,048.54	18.01
<u>合计</u>	<u>11,165,048.54</u>	<u>18.01</u>

上期，本公司来自各单一客户的收入比重大于本公司总收入的10%的客户：

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

## 十六、母公司财务报表项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	3,986,968.56	2,847,201.15
<u>合计</u>	<u>3,986,968.56</u>	<u>2,847,201.15</u>

#### 2. 应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>4,486,691.01</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>11.14</u>	<u>3,986,968.56</u>
其中：按账龄分析法计提坏 账准备的应收账款	4,486,691.01	100.00	499,722.45	11.14	3,986,968.56
合计	<u>4,486,691.01</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>11.14</u>	<u>3,986,968.56</u>

续：

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

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 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>3,346,923.60</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>14.93</u>	<u>2,847,201.15</u>
其中：按账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	3,346,923.60	100.00	499,722.45	14.93	2,847,201.15
合计	<u>3,346,923.60</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>		<u>2,847,201.15</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,986,968.56		
5 年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
合计	<u>4,486,691.01</u>	<u>499,722.45</u>	<u>11.14</u>

(3) 本期内计提、转回或收回坏账准备情况

本公司本期内无计提、转回或收回坏账准备情况。

(4) 本年度内实际核销的应收账款情况

本公司本年度内无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
济宁市体育局	1,500,000.00	33.43	
广州市财政局国库支付分局	602,876.35	13.44	
广东洛神影视文化广告有限公司	499,722.45	11.14	499,722.45
广州天河体育中心	399,900.00	8.91	
盐城市盐南新区开发建设投资有限公司	363,330.00	8.10	
合计	<u>3,365,828.80</u>	<u>75.02</u>	<u>499,722.45</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	194,476.71	104,452.06
应收股利		
其他应收款	3,185,513.58	1,805,605.14
<u>合计</u>	<u>3,379,990.29</u>	<u>1,910,057.20</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	194,476.71	104,452.06
<u>合计</u>	<u>194,476.71</u>	<u>104,452.06</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	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账款	2,757,013.62	77.20	205,088.28	7.44			2,551,925.34
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	2,757,013.62	77.20	205,088.28	7.44			2,551,925.34
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	814,390.66	22.80	180,802.42	22.20			633,588.24
<u>合计</u>	<u>3,571,404.28</u>	<u>100.00</u>	<u>385,890.70</u>	<u>10.81</u>			<u>3,185,513.58</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	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账款	1,503,905.18	68.62	205,088.28	13.64			1,298,816.90
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,503,905.18	68.62	205,088.28	13.64			1,298,816.90

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	687,590.66	31.38	180,802.42	26.30	506,788.24
<b>合计</b>	<b>2,191,495.84</b>	<b>100.00</b>	<b>385,890.70</b>		<b>1,805,605.14</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 (含1年)	2,259,200.86		0.00
1-2年 (含2年)	58,582.76	5,858.28	10.00
2-3年 (含3年)	300,000.00	60,000.00	20.00
5年以上	139,230.00	139,230.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,757,013.62</b>	<b>205,088.28</b>	<b>7.44</b>

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
台山市体育局	350,000.00			保证金预计可收回
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	180,802.42	180,802.42	100.00	代垫水电费及诉讼费，较难收回
台山供电局	100,000.00			押金预计可收回
程涛	60,000.00			备用金预计可收回
陈根升	40,000.00			备用金预计可收回
张兵	30,000.00			备用金预计可收回
广州白云国际会议中心有限公司	10,000.00			押金预计可收回
江门市体育彩票管理中心	10,000.00			押金预计可收回
冯全鹏	9,526.74			备用金预计可收回
贺得民	9,411.50			备用金预计可收回
张微	4,600.00			备用金预计可收回
广州市维俊贸易有限公司	3,950.00			押金预计可收回
广州市和欣办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
刘广	2,000.00			备用金预计可收回
台山市台城怡通办公设备经营部	1,000.00			押金预计可收回
开平市怡津贸易有限公司	100.00			押金预计可收回

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
<u>合计</u>	<u>814,390.66</u>	<u>180,802.42</u>	<u>22.20</u>	—

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团外往来款	846,299.67	571,653.83
应收代付款	1,502,236.37	1,061,773.77
保证金	850,000.00	350,000.00
押金	133,130.00	131,330.00
备用金	239,738.24	76,738.24
<u>合计</u>	<u>3,571,404.28</u>	<u>2,191,495.84</u>

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
枣庄建策项目管理服务有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	14.00	
台山市体育局	保证金	350,000.00	2-3年	9.80	
广州汇都休闲会所有限公司	应收代付款	343,329.82	1年以内	9.61	
广州耀星影视艺术传播中心	集团外往来	300,000.00	2-3年	8.40	60,000.00
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	应收代付款	180,802.42	5年以上	5.06	180,802.42
<u>合计</u>		<u>1,674,132.24</u>		<u>46.88</u>	<u>240,802.42</u>

（三）长期股权投资

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
济宁珠江体育文化发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
广州亚运城综合馆运营管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
惠州珠江体育文化发展有限公司	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
广州南实体育发展有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
晋江中运体育建设发展有限公司	29,951,928.67		29,951,928.67	20,000,000.00	48,071.33	19,951,928.67
衢州宝冶体育建设运营有限公司	7,970,670.00		7,970,670.00	3,188,268.00		3,188,268.00
<u>合计</u>	<u>43,722,598.67</u>		<u>43,722,598.67</u>	<u>28,988,268.00</u>	<u>48,071.33</u>	<u>28,940,196.67</u>

1. 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	本期计提减	减值准备
					值准备	期末余额
济宁珠江体育文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州亚运城综合馆运营管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
惠州珠江体育文化发展有限公司	300,000.00			300,000.00		
广州南实体育发展有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
<u>合计</u>	<u>4,400,000.00</u>			<u>4,400,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00		
晋江中运体育建设发展有限公司	19,951,928.67	10,000,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司	3,188,268.00	4,782,402.00	
<u>合计</u>	<u>24,540,196.67</u>	<u>14,782,402.00</u>	

接上表：

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	本期增减变动
			宣告发放现金 红利或利润

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,400,000.00	
			29,951,928.67	
			7,970,670.00	
			<u>39,322,598.67</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	25,053,620.52	8,911,765.15	24,180,424.38	9,701,890.45
其他业务	5,364.03		11,834.91	
<u>合计</u>	<u>25,058,984.55</u>	<u>8,911,765.15</u>	<u>24,192,259.29</u>	<u>9,701,890.45</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	2,017,372.71	468,203.67
<u>合计</u>	<u>2,017,372.71</u>	<u>468,203.67</u>

## 十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-3,612.60	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,017,688.69	理财产品利息收入
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的		

非经常性损益明细	金额	说明
影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,437.60	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,827,638.49</b>	
减：所得税影响金额	456,846.43	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,370,792.06</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,370,671.99	
归属于少数股东的非经常性损益	120.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.09	0.09

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

广州珠江体育文化发展股份有限公司

二〇一九年八月二十八日