



泰山股份

NEEQ : 837739

深圳泰山体育科技股份有限公司

Shenzhen Taishan Sports Technology Co.,Ltd

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



山东省健康管理协会体检质量控制分会第二次学术会议暨山东大学齐鲁医院健康管理联合体成立大会于12月21日在济南胜利石油大厦举行，数家医院被授予“健康管理联合体单位”，在强有力的带动引领下，将切实为全民健康保驾护航。泰山股份作为体医融合先行领航单位应邀出席。



12月13日，泰山集团携泰山股份受邀参加由工业和信息化部、湖北省人民政府共同指导，工业和信息化部国际经济技术合作中心、武汉市人民政府主办的第三届中国工业设计展览会在武汉国际博览中心盛大开幕。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
泰山股份	指	深圳泰山体育科技股份有限公司
泰山工程	指	山东泰山体育工程有限公司
泰山科技	指	山东泰山体育科技有限公司
泰山爱动	指	泰山爱动健康科技(北京)有限公司
杭州在线	指	杭州泰山在线科技有限公司
爱动健康	指	深圳市爱动吧健康管理有限公司
爱动芯	指	深圳泰山爱动芯科技有限公司
泰山健康	指	深圳泰山健康科技有限公司
泰山集团	指	泰山体育产业集团有限公司
泰山在线	指	山东泰山在线科技有限公司
嘉润盛世	指	北京嘉润盛世投资中心(有限合伙)
嘉润投资	指	济南嘉润股权投资管理合伙企业(有限合伙)
英派斯	指	青岛英派斯健康科技股份有限公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
计算机视觉识别技术	指	指用摄影机和电脑代替人眼对目标进行识别、跟踪和测量等机器视觉,并进一步做图形处理,使电脑处理成为更适合人眼观察或传送给仪器检测的图像的技术
双目视觉识别系统	指	指对物体上一个特征点,用两部固定于不同位置的相机摄得物体的像,分别获得该点在两部相机像平面上的坐标。只要知道两部相机精确的相对位置,就可用几何的方法得到该特征点在固定一部相机的坐标系中的坐标,即确定了特征点的位置
ITV(中国电信宽带互联网视听业务)	指	是中国电信推出的新一代交互式宽带视频服务,通过电视接入宽带网络,享受直播、点播、回看节目,使用增值应用
科学健身馆及科学健身系统	指	该科学健身馆、科学健身系统及科学健身方法可使得运动者经济实惠地获得科学健身指导,有利于科学健身的推广及国民体质数据的监测
健康体适能	指	身体适应生活、运动与环境的综合能力

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理相关风险	随着公司业务规模的扩大,如果不能加强公司治理而产生对公司各方面不当控制,可能给公司和其他股东利益带来风险。
2、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人对公司有较强控制力,如果利用其控股地位对公司进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
3、保持技术优势风险	由于互联网领域技术更新周期更短,若公司不能持续及时地进行技术升级,则有可能导致公司技术将处于不利地位的局面。
4、行业政策变化风险	若因外部因素导致国家经济政策偏向紧缩,则不排除体育行业政策受到影响而变化的情况。
5、应收账款回款风险	2019年末,公司应收账款余额仍然较大,有可能存在一定财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006718727586	否
注册地址	深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室	否
注册资本	52,631,600	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、赵维涛
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,863,369.20	245,586,730.63	-61.78%
毛利率%	55.10%	28.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,829,151.75	710,333.84	298.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	873,099.59	-1,926,411.01	145.32%
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)	6.14%	1.71%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.90%	-4.64%	-
基本每股收益	0.05	0.01	298.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	236,922,491.07	319,377,842.60	-25.82%
负债总计	187,334,544.18	274,735,170.14	-31.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,587,946.89	44,642,672.46	11.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.85	10.59%
资产负债率%(母公司)	76.56%	83.89%	-
资产负债率%(合并)	79.07%	86.02%	-
流动比率	1.19	1.10	-
利息保障倍数	3.21	3.00	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,320,052.26	51,440,928.47	-50.78%
应收账款周转率	0.41	0.99	-
存货周转率	6.59	5.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.82%	-6.70%	-
营业收入增长率%	-61.78%	10.53%	-
净利润增长率%	298.28%	103.12%	-

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	52,631,600	52,631,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,200.93
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）	2,647,568.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,770.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,302,596.62
所得税影响数	346,544.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,956,052.16

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		150,000.00		
应收款项		250,885,751.41		

应收票据及应收账款	251,035,751.41			
应付票据				
应付账款		151,896,605.38		
应付票据及应付账款	151,896,605.38			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

泰山股份一直专注于全民健身事业，是智能健身设备、科学健身系统的服务提供商，提供智能健身设备的生产、智能健身场馆建设以及针对健康升级人群的科学健身指导服务。以“计算机视觉识别技术”核心基础，生产、销售科学体质检测一体机，对运动人群身体健康水平进行持续监测，为政府采集和管理国民体质大数据提供科学专业的服务。从智能健身设备的生产到科学健身馆的建设、运营，继而实现体医结合的科学健身指导服务。还通过不同模式为客户提供科学健身馆的建设、运营服务，通过将体质检测、科学健身的数据同步上传到云端，方便用户通过手机 APP 等持续关注身体健康和运动数据，也容易更加准确、及时地提供科学健身指导服务。

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

截至报告期末，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

公司为保持领先的核心技术-视觉识别技术一直维持较高的研发投入。作为公司长期投入研发的“爱动 300”芯片，其双目识别、景深识别以及全天候、强性能低成本的特点，既可以服务公司自主研发的体育类产品，更可以在其他领域发挥其强大能力。公司将充分持续发挥这一技术及芯片的优势，结合多种方式对其进行后续应用开发。此外，芯片产品化过程具有投入大、周期长及风险高等特点，在多方共赢的前提下，公司积极寻求技术合作、股权合作等合作，当前均取得一定进展。

公司完成了全民健身云服务综合平台相关的基础平台、云平台、APP 等相关设计开发工作，以合作方式完成的国民体质监测分体设备也通过国体认证，在此基础上集成以“体医融合”为导向的健康体适能系统，并与相关大学院所合作创建“体医融合”实践基地，推动“体医融合”业务持续发展。同时，加大科学健身场馆及相关运营系统业务的推广工作，科学健身场馆以公司核心竞争力为基础，通过与广大人民群众对健康升级的根本需求相结合，在全民健康云服务综合平台的帮助下，有望成为全民健身的新业态。

公司持续管控体育场馆建设业务，从销售管理到合同签订、物料采购、施工准备、现场管理以及竣工验收等，不断细化项目各个环节，为年度任务目标的实现提供有力支持。在全面扩大公司智慧运动场馆建设业务销售额的基础上，通过全体员工努力奋斗，保质保量完成了全年生产任务。

同时，公司积极地利用气膜场馆、装配式体育建筑等方式创新业务拓展，在环境、场地增加部署传感器等方法，将传统体育场地建设业务尝试逐步转型为智慧运动场馆建设运营，成为公司全民健康综合服务的重要组成部分。

报告期内，公司整体业绩情况继续向好发展。公司进一步梳理、完善业务模式，持续对科学健身服务系统从体质检测到科学健身的业务闭环的阐释，进而促使目标市场的培育；同时强化研发和销售的控制，旨在更有效地服务公司不同层面客户，为公司未来发展打下了良好的基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	31,597,583.11	13.34%	24,347,257.49	7.62%	29.78%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	162,102,099.00	68.42%	250,885,751.41	78.55%	-35.39%
预付账款	692,606.97	0.29%	2,097,080.11	0.66%	-66.97%
存货	15,935,871.07	6.73%	12,540,136.77	3.93%	27.08%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	2,941,218.85	1.24%	3,393,889.71	1.06%	-13.34%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%
预收账款	17,721,673.67	7.48%	24,002,634.66	7.52%	-26.17%
应交税费	14,622,845.20	6.17%	22,494,571.77	7.04%	-34.99%
其他应付款	52,302,565.53	22.08%	73,141,576.73	22.90%	-28.49%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%
递延收益	475,617.00	0.20%	1,113,519.30	0.35%	-57.29%
资产总计	236,922,491.07	100%	319,377,842.60	100%	-25.82%

资产负债项目重大变动原因:

1、本期货币资金较上年增加 29.78%，应收账款较上年减少 35.39%。主要原因：一是公司按计划有针对性的合同回款增加，同时完工结算的工程回款增加。另一方面，支付供应商的货款减少。

2、本期存货较上年增加 27.08%。主要原因：一是子公司泰山工程未结算的工程支出增加，另一方面，年底向已中标的各省市体育局发出体测机，但尚未装机验收。

3、本期预付账款较上年减少 66.97%，主要原因是报告期内子公司泰山科技与供应商进行结算。

4、本期应交税费较上年减少 34.99%，主要原因是本期期末较上年期末收入减少，计提的增值税相应减少。

5、本期递延收益较上年减少了 57.29%，主要原因是报告期内政府资助摊销产生。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	93,863,369.20	-	245,586,730.63	-	-61.78%
营业成本	42,144,695.43	44.90%	175,957,011.60	71.65%	-76.05%
毛利率	55.10%	-	28.35%	-	-
销售费用	14,033,342.60	14.95%	14,737,220.43	6.00%	-4.78%
管理费用	22,265,166.05	23.72%	18,368,974.66	7.48%	21.21%
研发费用	16,908,652.90	18.01%	21,698,962.62	8.84%	-22.08%

财务费用	2,030,993.22	2.16%	2,935,254.56	1.20%	-30.81%
信用减值损失	5,144,451.45	5.48%	0	0%	-
资产减值损失	25,811.94	0.03%	-8,621,729.33	-3.51%	-100.30%
其他收益	3,486,849.03	3.71%	3,692,801.23	1.50%	-5.58%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-3,200.93	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,012,010.09	5.34%	6,528,701.71	2.66%	-23.23%
营业外收入	334,005.95	0.36%	2,232.97	0.00%	14,857.92%
营业外支出	675,776.58	0.72%	629,220.10	0.26%	7.40%
净利润	2,829,151.75	3.01%	710,333.84	0.29%	298.28%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上期减少 61.78%，主要原因是工程类业务报告期内的收入构成发生变化。控股子公司原有的政府采购业务的工程陆续完成，同时受政策因素、市场因素的影响，公司目标区域内业务需求较上期有明显减少，导致整体工程量较上期减少。

受营业收入减少的原因影响，营业成本随之下降。

2、毛利率变动幅度大，主要是收入结构变化产生，本期毛利率低的工程类业务收入减少，毛利率高的科技类板块收入增多。

3、管理费用较上年增加了 21.21%，主要是子公司报告期内的冰雪运动会项目、马拉松项目产生的广告宣传费支出。

4、研发费用较上年减少 22.08%，主要是公司抽调部分研发人员投入销售项目。根据工时统计，相应的人员薪酬计入销售项目成本。

5、财务费用较上年度减少 30.81%，主要是泰山工程报告期内偿还关联方财务资助，本金金额下降，相应计提的财务利息减少。

6、资产减值损失较上年度减少 100.30%，主要是上年度已充分计提存货跌价准备，无需补提。另一方面上年度资产减值损失含坏账准备，根据最新的会计准则，本期的坏账准备在信用减值损失体现。

7、营业外收入变动较大的主要原因是报告期内收到工程违约赔偿收入，且上年度发生金额较小。

8、净利润较上年度有较大的增长，主要原因是信用减值损失变化较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	93,863,369.20	245,586,730.63	-61.78%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	42,144,695.43	175,957,011.60	-76.05%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电信互联网信息服务	4,576,834.10	4.88%	4,792,639.12	1.95%	-4.50%
体感运动产品	32,090,911.65	34.19%	24,526,073.66	9.99%	30.84%
体育场馆场地施工	57,195,623.45	60.93%	216,268,017.85	88.06%	-73.55%
总计	93,863,369.20	100.00%	245,586,730.63	100.00%	-61.78%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、体感运动产品收入继续稳步增长，该业务收入较上年度相比增长 30.84%。主要原因是此类业务按照既定销售计划，加强销售力度，积极调整投标方案，拓展业务范围，促进业务的持续增长。

2、体育场馆场地施工收入与上年度相比下降较大，主要原因是工程类业务报告期内的收入构成发生变化。控股子公司原有的政府采购业务的工程陆续完成，同时受政策因素、市场因素的影响，公司目标区域内业务需求较上期有明显减少，导致整体工程量较上期减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京普昂科技有限公司	12,200,000.00	13.00%	否
2	乐陵市财金投资有限公司	10,729,162.35	11.43%	否
3	晋城市第一中学校	6,036,948.46	6.43%	否
4	大秦建设集团有限公司	4,977,217.95	5.30%	否
5	山东深泉高级技工学校	4,503,817.00	4.80%	否
合计		38,447,145.76	40.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中山市东凤镇远洋体育塑胶材料厂	7,185,401.82	15.78%	否
2	山东帝桑体育设施工程有限公司	4,799,120.13	10.54%	否

3	德州市九衢公路工程有限公司	4,422,018.59	9.71%	否
4	乐陵市鸿建建筑工程有限公司	4,068,472.53	8.93%	否
5	乐陵泰山人造草坪产业有限公司	3,053,915.51	6.71%	是
合计		23,528,928.58	51.67%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,320,052.26	51,440,928.47	-50.78%
投资活动产生的现金流量净额	-315,987.44	-1,081,565.98	-70.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,250,000.00	-44,276,566.38	-47.49%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变化原因是工程类业务受政策性、周期性影响与上年同期相比有较大差距，导致工程类业务收入减少。

2、投资活动产生的现金净额变化原因是上年度购置机器设备产生较大金额，短期内无购置需求。

3、筹资活动产生的现金流量净额原因是泰山工程收入降低，偿还关联公司借款金额对应减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本年度，取得子公司情况：无；处置子公司情况：无；除泰山工程外，其余公司的净利润或投资收益对公司净利润影响均未达 10%以上。

(1) 杭州泰山在线科技有限公司

2011年4月28日由杭州市西湖区工商行政管理局批准注册成立，取得注册号为91330106574354940J号企业法人营业执照；注册资本：1000万元；公司注册地址：西湖区文一西路75号3号楼六层616室，法定代表人：孟建伟；公司经营范围：服务：增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）

（具体详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（许可项目有效期内方可经营）服务：计算机硬件、计算机网络的技术开发、技术服务；批发、零售，计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 山东泰山体育工程有限公司：

2003年5月27日由乐陵市工商行政管理局批准注册成立，取得注册号为91371481750871956N号企业法人营业执照；注册资本：2,000万元；公司注册地址：乐陵市经济开发区（泰山体育路1号），法定代表人：卞志勇；公司经营范围：建筑工程、市政公用工程、体育场地设施工程、建筑装修装饰工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程施工；各类体育场地的规划、设计；体育场馆建设、

运营、设计、咨询；体育智能用品、器材的研发、设计、生产、销售、安装、租赁及体育活动的组织服务；国民及学生体质健康测试仪器、教育教学设备的生产、销售；体育器材销售、安装；塑胶材料加工、生产、制造、研发、销售；各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装；硅 PU 球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工；空间结构设计、膜建筑技术的研发、咨询、推广、设计与服务；膜建筑产品的销售、租赁、安装；体育场馆管理；园林绿化工程、智能体育公园工程；体育设施、体育工艺的设计及咨询(需凭资质证经营的未取得资质证前不得从事经营)（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2019 年 12 月 31 日，山东泰山体育工程有限公司设立的分公司情况：

分公司名称	注册地	主要业务	注册日期	备注
山东泰山体育工程有限公司济南分公司	济南	为隶属企业开展业务服务	2013年2月6日	未开展业务，未独立核算
山东泰山体育工程有限公司临邑分公司	德州 临邑	体育场地设施工程；体育器材销售、安装；塑胶建材加工、生产、制造、研发、销售；各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装；硅 PU 球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工	2017年9月26日	独立核算，与法人企业汇总报表
山东泰山体育工程有限公司庆云分公司	德州 庆云	体育场地设施工程；体育器材销售、安装；塑胶建材加工、生产、制造、研发、销售；各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装；硅 PU 球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工	2017年9月5日	独立核算，与法人企业汇总报表
山东泰山体育工程有限公司武城分公司	德州 武城	建筑工程、市政公用工程、体育场地设施工程、建筑装饰装饰工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程施工；体育场地的规划设计；体育场馆建设与运营；体育智能用品、器材的研发、设计、生产、销售、安装、租赁及体育活动组织服务；国民及学生体质健康测试仪器、教育教学设备的生产、销售；体育器材销售、安装；体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装。	2018年1月26日	独立核算，与法人企业汇总报表
山东泰山体育工程有限公司秦皇岛分公司	河北秦皇 岛市	承担所属公司所承揽的：建筑工程、市政公用工程、体育场地设施工程、建筑装饰装饰工程、钢结构工程、建筑幕墙工程、城市及道路照明工程施工；各类体育场地的规划、设计；体育场馆建设、运营、设计、咨询；体育智能用品、器材的研发、设计、生产、销售、安装、租赁及体育活动的组织服务；国民及学生体质健康测试仪器、教育教学设备的生产、销售；体育器材销售、安装；塑胶材料加工、生产、制造、研发、销售；各类体	2019年11月7日	未开展业务，未独立核算

		育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装；硅 PU 球场材料、丙烯酸球场材料的研发、生产、销售、施工；空间结构设计、膜建筑技术的研发、咨询、推广、设计与服务；膜建筑产品的销售、租赁、安装；体育场馆管理；园林绿化工程、智能体育公园工程；体育设施、体育工艺的设计及咨询		
山东泰山体育工程有限公司上海分公司	上海市	建筑工程，市政工程，体育场地设施建设工程专业施工，建筑装修装饰工程，钢结构工程，建筑幕墙建设工程设计施工一体化，城市及道路照明建设工程专业施工，园林绿化工程、智能体育公园工程，体育场地规划设计，体育场馆建设、管理、设计、咨询，体育赛事策划，空间结构设计，体育用品、器材的研发、设计、销售、安装、租赁（不得从事金融租赁），教育教学设备的销售、安装，人造草坪的销售、铺装，球场材料的研发、销售（除危险化学品），膜建筑技术的研发、咨询、推广、设计，膜建筑产品的销售、安装、租赁（不得从事金融租赁），塑胶材料的研发、销售。	2019年11月9日	未开展业务，未独立核算

报告期内，泰山工程主要的营业收入为 57,195,623.45 元，净利润为 2,212,881.08 元。

（3）山东泰山体育科技有限公司

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

（4）泰山爱动健康科技（北京）有限公司

2016年7月11日由北京市工商行政管理局海淀分局批准注册成立，统一社会信用代码91110108MA006TBW00，注册资本1000万元。由本公司出资1000万元，占注册资本的100%，法定代表人：卞志勇。

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

批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(5) 深圳市爱动吧健康管理有限公司

2017年8月10日由深圳市市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91440300MA5ENTNP4U，注册地为深圳市南山区粤海街道科技南十二路方大大厦4楼02室，注册资本500万元。由本公司出资500万元，占注册资本的100%，法定代表人：卞志勇。

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

该公司未注入资金，未运营。

(6) 深圳泰山爱动芯科技有限公司

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

该公司股东未注入资金，未运营。

(7) 深圳泰山健康科技有限公司

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

该公司股东未注入资金，未运营。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更：适用

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收票据	150,000.00	-150,000.00		-150,000.00	
应收款项融资		150,000.00		150,000.00	150,000.00
资产合计	150,000.00				150,000.00

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：“应收票据”及“应收款项融资”项目调整：公司持有银行承兑汇票主要用于背书转让及贴现，按照新金融工具准则要求调整列报至“应收款项融资”，调增“应收款项融资”金额 150,000.00 元，同时调减“应收票据”。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2、本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正：不适用

三、 持续经营评价

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

报告期内，公司贯彻既定战略继续拓展市场，净利润有了长足增长，持续经营能力有显著改善。一方面按照既定销售计划，加强销售力度，积极调整投标方案，拓展业务范围，促进业务的持续增长。另一方面持续管控公司各项支出。

2020 年度，公司还将继续按既定经营方针拓展业务，保证公司的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

报告期内，公司仍然面临着一定的经营风险，公司已采取了相应措施应对潜在风险，总体来说，发生风险的可能性不大。具体分析如下：

1、公司治理相关风险

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

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

2、实际控制人控制不当的风险

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

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

3、保持技术优势风险

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

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

4、行业政策变化风险

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

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

5、应收账款回款风险

报告期末，公司应收账款余额为 181,911,645.89 元，应收账款余额较上年同期减低，但余额较大。目前来看，应收款主要来自客户以政府部门和事业单位为主的泰山工程，工程建设项目存在着应收账款回款速度慢、回款周期长的特点。

为减少应收账款余额，公司已采取多种措施，包括加强销售力度，进一步开发优质客户，提高回款速度，同时加强销售项目管理，在保证销售的条件下，严格执行合同相关条款；规范应收账款管理，理清相关人员责任，加大欠款回收力度，加快项目结款进度等。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	五.二.(六)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,274,871.57	3,739,400.00	11,014,271.57	22.21%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
陈国胜	泰山工程	建设工程合同纠纷	3,739,400.00	7.54%	否	2016年10月18日
总计	-	-	3,739,400.00	7.54%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

泰山工程与原告陈国胜的诉讼执行持有异议，提请山东省高级人民法院申诉，2016年11月18日，山东省高级人民法院民事裁定书鲁民申（2016）1581号，裁定案件由中院提审：终止原判决的执行。

2020年2月17日山东省德州市中级人民法院作出民事判决书（2019）鲁14民再86号，法院认为，上诉人陈国胜的上诉请求不能成立，应予驳回，一审判决认定事实清楚，判决正确，应予维持。

2020年3月20日山东省乐陵市人民法院作出执行裁定书（2020）鲁1481执227号，裁定如下：被执行人陈国胜应在本裁定生效之日起三日内向申请执行人山东泰山体育工程有限公司返还370万元及相应孳息。

本公司对上述执行无异议，法院划拨泰山体育工程公司账户存款3,739,400.00元可以收回。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
泰山工程	北京东方园林环境股份有限公司	建设工程合同纠纷	7,274,871.57	驳回上诉，维持原决。二审案件受理费62,724元，由上诉人负担。	2019年7月24日
总计	-	-	7,274,871.57	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次诉讼为公司被侵权提请获得赔偿的诉讼，不形成预计负债，不会对公司财务方面产生重大不利影响。也是保护自身合法利益进行的正当举措，不会对公司经营方面产生重大不利影响。

（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	12,200,000.00	4,027,860.16
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,300,000.00	570,394.00
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	500,000.00	375,548.00
合计	16,000,000.00	4,973,802.16

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要	临时报告披露时
-----	------	------	------	--------	---------

				决策程序	间
英派斯	基于合作关系签订《商品销售合同》，主要是英派斯向公司采购中标设备。	790,000	790,000	已事前及时履行	2019年9月29日
泰山集团	解决公司经营性周转问题拆借的资金。	20,700,000	20,700,000	已事后补充履行	2020年4月29日
泰山草坪	运动场地铺装	394,932.75	394,932.75	已事前及时履行	2020年4月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于正常的经济业务往来，以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016年6月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年6月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产。	正在履行中
其他股东	2016年6月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产。	正在履行中
董监高	2016年6月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产。	已履行完毕
公司	2016年6月17日		挂牌	公司购买社保、公积金的说明和股东承诺	公司购买社保、公积金的说明和股东承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月17日		挂牌	山东泰山在线关于债权出资事项的相关承诺	山东泰山在线关于债权出资事项的相关承诺。	正在履行中
其他股东	2016年6月17日		挂牌	公司整体变更时公司自然人股东的相关承诺	公司整体变更时公司自然人股东的相关承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、同业竞争：

泰山股份为避免与公司的同业竞争，公司及其实际控制人、董事、经营管理层出具了《关于同业竞争问题的承诺》，承诺如下：1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。4、本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

二、资金占用：

泰山股份为避免资金和其他资产占用，公司及其实际控制人、董事、经营管理层出具了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，承诺如下：本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易制度》等制度的规定，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。本人承诺如违反上述保证，违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

三、公司购买社保、公积金的说明和股东承诺

泰山股份为避免公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，公司及其实际控制人、董事、经营管理层出具了《公司购买社保、公积金的说明和股东承诺》，承诺如下：确认如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，全体股东同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

四、泰山在线关于债权出资事项的相关承诺

公司控股股东泰山在线关于债权出资事项的相关承诺：关于公司 4,000 万元债权出资事项，本公司支持泰山股份的发展为目的，自泰山股份设立至 2015 年 9 月期间，采取借款方式向公司提供资金；本公司提供的资金来源合法，为自有资金，不存在任何纠纷或争议；双方之间债权真实、合法，如由于债

权出资问题给泰山股份及其股东、债权人造成损害的，本公司愿意承担全部责任。

五、公司整体变更时公司自然人股东的相关承诺

公司整体变更时的自然人股东卞洪峰、卞志勇、李旭东承诺：将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	保证金	6,512,112.20	2.75%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	6,512,112.20	2.75%	-

(六) 自愿披露其他重要事项

2020年1月20日山东省宁津县人民法院作出民事裁定书(2020)鲁1422诉前调289号，申请人谷宝府与被申请人宁津县育宁工程有限公司、宁津县教育和体育局、山东泰山体育工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案，申请人谷宝府向法院申请财产保全，请求被申请人宁津县育宁工程有限公司、山东泰山体育工程有限公司在被申请人宁津县教育和体育局塑胶操场及附属设施工程款240,000元停止支付。申请人已提供担保。

法院裁定：将被申请人宁津县育宁工程有限公司、山东泰山体育工程有限公司在被申请人宁津县教育和体育局塑胶操场及附属设施工程款240,000元予以查封，查封期限为一年，自2020年1月20日起至2021年1月19日止。查封期间不允许支付。

截止财务报告日，此案尚未开庭审理。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	42,763,100	81.25%	-	42,763,100	81.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,842,000	70.00%	-	36,842,000	70.00%	
	董事、监事、高管	3,289,500	6.25%	-	3,289,500	6.25%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,868,500	18.75%	-	9,868,500	18.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	9,868,500	18.75%	-	9,868,500	18.75%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		52,631,600	-	0	52,631,600	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	泰山在线	36,842,000	0	36,842,000	70.00%	0	36,842,000
2	卞洪峰	7,894,800	0	7,894,800	15.00%	5,921,100	1,973,700
3	卞志勇	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	1,973,700	657,900
4	李旭东	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	1,973,700	657,900
5	嘉润盛世	2,631,600	0	2,631,600	5.00%		2,631,600
合计		52,631,600	0	52,631,600	100.00%	9,868,500	42,763,100

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东泰山在线的最终控制人暨本公司实际控制人卞志良与公司股东卞洪峰系父子关系；李旭东系嘉润盛世执行事务合伙人嘉润投资的委派代表。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
卞志勇	董事长	男	1976年11月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
荆波	董事、总经理	男	1966年1月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
卞洪峰	董事、副总经理	男	1984年9月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
师丹玮	董事、副总经理	男	1966年3月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
卞国峰	董事	男	1970年10月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	否
高爱东	董事	男	1968年10月	大专	2019年4月17日	2022年4月16日	否
徐勇	董事	男	1975年1月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	否
杨胜强	监事会主席	男	1975年7月	大专	2019年4月17日	2022年4月16日	是
李旭东	监事	男	1967年1月	硕士研究生	2019年4月17日	2022年4月16日	否
于文喆	监事	男	1985年12月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
高友敬	财务总监	男	1974年9月	大专	2019年4月17日	2022年4月16日	是
董事会人数:							7
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:

公司董事、副总经理卞洪峰与本公司实际控制人卞志良系父子关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
卞志勇	董事长	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	0
卞洪峰	董事、副总经理	7,894,800	0	7,894,800	15.00%	0
李旭东	监事	2,631,600	0	2,631,600	5.00%	0

合计	-	13,158,000	0	13,158,000	25.00%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

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

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
荆波	总经理	新任	董事、总经理	换届选举
卞国峰	无	换届	董事	换届选举
高爱东	无	换届	董事	换届选举
徐勇	无	换届	董事	换届选举
姚厚亮	董事	换届	无	换届
彭虎	董事	换届	无	换届
周长凯	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

卞国峰，董事，1970年10月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于山东师范大学，政治专业，大学本科学历。2004年3月至2006年1月任泰山体育器材集团有限公司办公室副主任、董事长办公室主任、人力资源部部长；2006年2月至2008年2月任泰山体育产业集团有限公司济南运营中心主任；2008年3月至2010年12月任泰山体育产业集团有限公司总裁助理、总裁办公室主任、济南运营中心主任；2011年1月至2016年1月任泰山体育产业集团有限公司副总裁；2016年2月至今任泰山体育产业集团有限公司常务副总裁；2018年12月任山东泰山体育产业股份有限公司董事。

高爱东，董事，1968年10月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1990年7月德州学院毕业，大专学历。1990年8月至2017年10月任乐陵市体育局副局长（2010年5月至2017年10月，下企业帮扶）；2010年5月至2012年5月在乐陵泰山人造草坪产业有限公司工作，任副总经理；2012年5月至2014年10月任泰山体育产业集团有限公司北京分公司总经理；2014年10月至2016年5月深圳泰山体育科技股份有限公司副总裁；2016年5月至2018年7月任英派斯健康管理股份有限公司副总经理；

2018年7月至今任泰山体育产业集团有限公司新事业部总经理。

徐勇，董事，1975年1月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月毕业于曲阜师范大学物理教育专业，大学本科学历。1996年7月至2007年5月任乐陵张屯中学教务处主任、德州实力高中部主任；2007年5月至2012年6月在泰山体育产业集团有限公司工作，历任集团办主任、乐陵泰山人造草坪产业有限公司副总经理；2012年7月至2014年5月任泰山体育产业集团有限公司运营中心副总监；2014年6月至2016年4月深圳泰山体育科技股份有限公司总裁助理、上市办主任；2016年5月至2018年11月任泰山体育产业集团有限公司董事长助理；2018年12月至今任泰山体育产业集团有限公司副总裁；

荆波，董事兼总经理，1966年1月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1989年4月毕业于中国科学技术大学，无线电电子专业，获工学学士学位，大学本科学历。1989年7月至1992年3月任中国原子能科学研究院物理所工程师，电子学副组长；1992年3月至1996年4月任美国优利系统有限公司销售经理；1996年4月至1999年5月任美国苹果电脑（中国）有限公司中国北方区总经理；1999年5月至2002年12月任北大方正指纹电子有限公司董事总经理；2003年5月至2005年12月任北京永锋投资有限公司总经理；2006年4月至2010年3月任北大青鸟（在线）教育有限公司总经理；2011年1月起在北京顺腾码科技发展有限公司、北京中盛恒和投资顾问有限公司、北京寿轩中瓷文化艺术有限公司等公司任董事长等职务。

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	32	32
销售人员	84	78
技术人员	116	101
财务人员	8	8
员工总计	240	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	3	5
本科	104	102
专科	89	70
专科以下	42	41
员工总计	240	219

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司经营战略考虑，遵照《公司法》《公司章程》的有关规定，经公司第二届董事会第六次会议审议通过后，免去荆波先生公司总经理的职务；免去卞洪峰先生公司副总经理的职务。卞洪峰先生、荆波先生继续担任公司董事职务。

为保证公司持续稳定发展，按照《公司法》和《公司章程》的规定，经公司第二届董事会第六次会议审议通过后，聘任卞洪峰先生为公司总经理，聘任荆波先生为公司副总经理。

任职期限自董事会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满，自董事会审议通过日起生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的要求，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

由于工作疏忽，对报告期内已发生的股权冻结、诉讼事项未及时履行审议程序，事后公司已补充审议程序及信息披露义务，公司于2019年7月17日、7月24日分别补发公司《司法冻结的公告》（公告编号：2019-029）、《涉及诉讼结果公告》（公告编号：2019-031）。

公司承诺今后将继续提升公司规范运作水平，进一步加强信息披露工作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司章程等相关规定，经过董事会、临时股东大会审议并通过修改章程，原公司章程条款“第一百一十条 董事会由 5 名成员组成，设董事长 1 人” 修订为 “第一百一十条 董事会由 5 到 13 名成员组成，设董事长 1 人”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1月17日召开了公司第一届董事会第二十一次会议，会议审议并通过了：《关于变更公司证券简称的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3月29日召开了公司第一届董事会第二十二次会议，会议审议并通过了：《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4月17日召开了公司第二届董事会第一次会议，会议审议并通过了：《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘请公司总经理的议案》、《关于聘请公司副总经理的议案》、《关于聘请公司财务总监的议案》、《关于聘请公司信息义务披露人的议案》；</p> <p>4月22日召开了公司第二届董事会第二次会议，会议审议并通过了：《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《关于公司2018年度财务审计报告的议案》、《关于2018年度财务决算和2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配的议案》、《关于聘任公司2019年度报告审计机构的议案》、《关于召开2018年度股东大会的议案》；</p> <p>7月15日召开了公司第二届董事会第三次会议，会议审议并通过了：《关于与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于公司与广州证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》、《关于公司与开源</p>

		<p>证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开临时股东大会的议案》；</p> <p>8月28日召开了公司第二届董事会第四次会议，会议审议并通过了：《2019年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一的议案》、《关于免去周长凯公司副总经理职务的议案》、《关于提请召开临时股东大会的议案》；</p> <p>9月29日召开了公司第二届董事会第五次会议，会议审议并通过了：《关于公司偶发性关联交易的议案》；</p>
监事会	4	<p>3月29日召开了公司第一届监事会第八次会议，会议审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>4月17日召开了公司第二届监事会第一次会议，会议审议并通过了：《关于选举公司监事会主席的议案》；</p> <p>4月22日召开了公司第二届监事会第二次会议，会议审议并通过了：《2018年度监事会工作报告》、《关于2018年度财务决算和2019年度财务预算报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>8月28日召开了公司第二届监事会第三次会议，会议审议并通过了：《2019年半年度报告》；</p>
股东大会	5	<p>2月1日召开了公司2019年第一次临时股东大会，会议审议并通过了：《关于变更公司证券简称的议案》；</p> <p>4月17日召开公司2019年第二次临时股东大会，会议审议并通过了：《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>5月17日召开了公司2018年年度股东大会会议，会议审议并通过了：《关于公司董事会2018年度工作报告的议案》、《2018年度监事会工作报告》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务审计报告的议案》、《公司2018年度财务决算和2019年度财务预算报告》、《关于公司2018年度利润分配的议案》、《关于聘任公司2019年度报告审计机构的议案》；</p>

		<p>8月1日召开了公司2019年第三次临时股东大会,会议审议并通过了《关于与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于公司与广州证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》;</p> <p>9月16日召开了2019年第四次临时股东大会,会议审议并通过了:《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一的议案》;</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为,公司2019年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

关系。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。若发生重大差错，对相关责任人，公司将按公司内部制度进行问责处理。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]006518 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	殷宪锋、赵维涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	250,000 元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020]006518 号</p> 深圳泰山体育科技股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳泰山体育科技股份有限公司(以下简称深圳泰山股份公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳泰山股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳泰山股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>深圳泰山股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>	

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深圳泰山股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

然而，未来的事项或情况可能导致深圳泰山股份公司不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：殷宪锋
中国注册会计师：赵维涛
二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	31,597,583.11	24,347,257.49
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	注释 2		
应收账款	注释 3	162,102,099.00	250,885,751.41
应收款项融资	注释 4		150,000.00
预付款项	注释 5	692,606.97	2,097,080.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	9,361,258.50	10,602,922.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	15,935,871.07	12,540,136.77
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	注释 8	2,159,926.67	1,250,971.50
流动资产合计		221,849,345.32	301,874,119.75
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		0	0
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	注释 9	2,941,218.85	3,393,889.71
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	8,268,467.14	9,464,357.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	279,550.49	360,043.74
递延所得税资产	注释 12	3,475,472.38	4,285,431.85
其他非流动资产	注释 13	108,436.89	
非流动资产合计		15,073,145.75	17,503,722.85
资产总计		236,922,491.07	319,377,842.60
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	注释 14	6,512,112.20	
应付账款	注释 15	93,617,781.86	151,896,605.38
预收款项	注释 16	17,721,673.67	24,002,634.66
合同负债			
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	注释 17	2,081,948.72	2,086,262.30
应交税费	注释 18	14,622,845.20	22,494,571.77
其他应付款	注释 19	52,302,565.53	73,141,576.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		186,858,927.18	273,621,650.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	注释 20	475,617.00	1,113,519.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,617.00	1,113,519.30
负债合计		187,334,544.18	274,735,170.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	52,631,600.00	52,631,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	18,301,031.23	16,184,908.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-21,344,684.34	-24,173,836.09
归属于母公司所有者权益合计		49,587,946.89	44,642,672.46
少数股东权益			
所有者权益合计		49,587,946.89	44,642,672.46
负债和所有者权益总计		236,922,491.07	319,377,842.60

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,971,960.04	13,521,451.75
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	注释 1	6,794,261.58	13,787,891.63
应收款项融资			
预付款项		626,475.97	981,733.11
其他应收款	注释 2	19,160,525.01	9,480,689.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,931,089.25	4,540,328.54
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		409,004.15	76,017.52
流动资产合计		34,893,316.00	42,388,111.63
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	注释 3	36,000,000.00	36,000,000.00
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		1,340,311.87	1,375,058.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,268,467.14	9,464,357.55

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		161,753.21	144,928.03
递延所得税资产			
其他非流动资产		108,436.89	
非流动资产合计		45,878,969.11	46,984,343.60
资产总计		80,772,285.11	89,372,455.23
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		1,137,616.67	1,882,392.50
预收款项		10,180,721.77	20,031,638.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,165,862.50	1,156,659.20
应交税费		805,255.18	1,831,365.80
其他应付款		48,070,493.73	48,963,056.28
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		61,359,949.85	73,865,112.03
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		475,617.00	1,113,519.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,617.00	1,113,519.30
负债合计		61,835,566.85	74,978,631.33
所有者权益：			
股本		52,631,600.00	52,631,600.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,689,729.39	12,530,731.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-46,384,611.13	-50,768,507.57
所有者权益合计		18,936,718.26	14,393,823.90
负债和所有者权益合计		80,772,285.11	89,372,455.23

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	注释 24	93,863,369.20	245,586,730.63
其中：营业收入		93,863,369.20	245,586,730.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,505,270.60	234,129,100.82
其中：营业成本	注释 24	42,144,695.43	175,957,011.60
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	注释 25	122,420.40	431,676.95
销售费用	注释 26	14,033,342.60	14,737,220.43
管理费用	注释 27	22,265,166.05	18,368,974.66
研发费用	注释 28	16,908,652.90	21,698,962.62
财务费用	注释 29	2,030,993.22	2,935,254.56
其中：利息费用		2,116,122.68	2,955,707.98
利息收入		149,532.85	75,719.53
加：其他收益	注释 30	3,486,849.03	3,692,801.23
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	注释 31	5,144,451.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	25,811.94	-8,621,729.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-3,200.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,012,010.09	6,528,701.71
加：营业外收入	注释 34	334,005.95	2,232.97
减：营业外支出	注释 35	675,776.58	629,220.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,670,239.46	5,901,714.58
减：所得税费用	注释 36	1,841,087.71	5,191,380.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,829,151.75	710,333.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,829,151.75	710,333.84
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,829,151.75	710,333.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		2,829,151.75	710,333.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,829,151.75	710,333.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.01

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	注释 4	31,041,443.54	22,475,618.42
减：营业成本	注释 4	6,909,066.73	8,081,448.25
税金及附加		180,030.22	306,174.65
销售费用		7,137,715.39	5,270,992.82
管理费用		4,685,541.95	5,525,770.33
研发费用		10,792,405.07	15,850,326.23
财务费用		158,918.36	391,564.87
其中：利息费用		158,997.92	391,331.58
利息收入		18,690.44	11,913.51
加：其他收益		3,485,926.98	3,690,221.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-271,535.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		25,811.94	-1,592,647.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,200.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,414,767.96	-10,853,084.90
加：营业外收入			34.39
减：营业外支出		30,871.52	317,775.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,383,896.44	-11,170,825.64
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,383,896.44	-11,170,825.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,383,896.44	-11,170,825.64
（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		4,383,896.44	-11,170,825.64
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：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		193,166,825.93	250,963,253.03
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	注释 37	11,460,023.86	5,477,864.11
经营活动现金流入小计		204,626,849.79	256,441,117.14
购买商品、接受劳务支付的现金		106,294,910.27	129,919,496.96
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		27,987,701.48	32,673,973.90
支付的各项税费		11,062,589.46	13,276,772.11
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	33,961,596.32	29,129,945.70
经营活动现金流出小计		179,306,797.53	205,000,188.67
经营活动产生的现金流量净额		25,320,052.26	51,440,928.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,987.44	1,081,565.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		315,987.44	1,081,565.98
投资活动产生的现金流量净额		-315,987.44	-1,081,565.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,700,000.00	48,399,279.71
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		20,700,000.00	48,399,279.71
偿还债务支付的现金		43,950,000.00	92,410,846.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			265,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		43,950,000.00	92,675,846.09
筹资活动产生的现金流量净额		-23,250,000.00	-44,276,566.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,588.02	-1,242.45
五、现金及现金等价物净增加额		1,749,476.80	6,081,553.66
加：期初现金及现金等价物余额		23,335,994.11	17,254,440.45
六、期末现金及现金等价物余额		25,085,470.91	23,335,994.11

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		31,045,197.30	38,583,847.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,458,130.28	21,771,306.46
经营活动现金流入小计		61,503,327.58	60,355,153.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,484,515.91	7,739,703.30
支付给职工以及为职工支付的现金		15,105,174.03	16,403,123.79
支付的各项税费		2,339,099.56	3,123,372.87
支付其他与经营活动有关的现金		47,834,729.55	23,043,870.27
经营活动现金流出小计		72,763,519.05	50,310,070.23
经营活动产生的现金流量净额		-11,260,191.47	10,045,083.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,712.22	603,102.25
投资支付的现金			
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			

投资活动现金流出小计		284,712.22	603,102.25
投资活动产生的现金流量净额		-284,712.22	-603,102.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,599,279.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,599,279.71
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			3,599,279.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,588.02	-1,242.45
五、现金及现金等价物净增加额		-11,549,491.71	13,040,018.45
加：期初现金及现金等价物余额		13,521,451.75	481,433.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,971,960.04	13,521,451.75

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,631,600.00				16,184,908.55						-24,173,836.09		44,642,672.46
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,631,600.00				16,184,908.55						-24,173,836.09		44,642,672.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,116,122.68						2,829,151.75		4,945,274.43
(一)综合收益总额											2,829,151.75		2,829,151.75
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					2, 116, 122. 68								2, 116, 122. 68
四、本年期末余额	52, 631, 600. 00				18, 301, 031. 23							-21, 344, 684. 34	49, 587, 946. 89

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	52,631,600.00				13,425,450.57						-24,884,169.93		41,172,880.64
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,631,600.00				13,425,450.57						-24,884,169.93		41,172,880.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,759,457.98						710,333.84		3,469,791.82
(一)综合收益总额											710,333.84		710,333.84
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													

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

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,631,600.00				12,530,731.47						-50,768,507.57	14,393,823.90
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,631,600.00				12,530,731.47						-50,768,507.57	14,393,823.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					158,997.92						4,383,896.44	4,542,894.36
（一）综合收益总额											4,383,896.44	4,383,896.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					158,997.92							158,997.92
四、本年期末余额	52,631,600.00				12,689,729.39						-46,384,611.13	18,936,718.26

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	52,631,600.00				12,139,399.89						-39,597,681.93	25,173,317.96
加：会计政策变更	0										0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,631,600.00				12,139,399.89						-39,597,681.93	25,173,317.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					391,331.58						-11,170,825.64	-10,779,494.06
（一）综合收益总额											-11,170,825.64	-11,170,825.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

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

法定代表人：卞志勇

主管会计工作负责人：高友敬

会计机构负责人：高友敬

错误!未找到引用源。

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 5,263.16 万股,注册资本为 5,263.16 万元,注册地址:深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室,总部地址:深圳市南山区科技南十二路方大大厦 4 楼 02 室,母公司为山东泰山在线科技有限公司,集团最终母公司为泰山体育产业集团有限公司,集团最终实际控制人为卞志良。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属体育行业,主要产品和服务为体育健身娱乐业务和体育场地设施工程业务。

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户,具体包括:

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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳泰山爱动芯科技有限公司	子公司	二级	40	70
深圳泰山健康科技有限公司	孙公司	三级	40	65

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）企业集团的构成”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化，本期深圳市爱动吧健康管理、深圳泰山爱动芯科技有限公司、深圳泰山健康科技有限公司股东均未投入资金、未实质运营。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务

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

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

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

（十一） 金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并

分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成

为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 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。

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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有关联方	不计提坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账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	按账龄与未来十二个月或整个信用期间信用损失率对照表计提

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有关联方	不计提坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款坏账计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信	按账龄与未来十二个月或整个信用期间信用损失率对照表计提

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

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

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利技术、商标权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁房屋装修费	5	受益期
开模费	5	受益期

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（三十一） 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

(三十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

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

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

(三十三) 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

一贯地运用该方法。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		150,000.00	150,000.00	
应收账款		250,885,751.41	250,885,751.41	
应收票据及应收账款	251,035,751.41	-251,035,751.41		
应付票据				
应付账款		151,896,605.38	151,896,605.38	
应付票据及应付账款	151,896,605.38	-151,896,605.38		

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《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》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

于 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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额	2019 年 1 月 1 日
----	------------------	--------	----------------

		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
应收票据	150,000.00	-150,000.00		-150,000.00	
应收款项融资		150,000.00		150,000.00	150,000.00
资产合计	150,000.00				150,000.00

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：“应收票据”及“应收款项融资”项目调整：公司持有银行承兑汇票主要用于背书转让及贴现，按照新金融工具准则要求调整列报至“应收款项融资”，调增“应收款项融资”金额 150,000.00 元，同时调减“应收票据”。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	16%、13%	注 1
	提供建筑安装业	10%、9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	技术开发、技术咨询、技术服务行为	0%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发

生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

（二） 税收优惠政策及依据

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司销售自行开发生产软件产品，享受该优惠政策。

2. 企业所得税

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

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

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	141,793.79	37,463.79
银行存款	24,943,677.12	23,298,530.32
其他货币资金	6,512,112.20	1,011,263.38

项目	期末余额	期初余额
合计	31,597,583.11	24,347,257.49

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,512,112.20	
履约保证金		1,011,263.38
合计	6,512,112.20	1,011,263.38

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末金额
银行承兑汇票			150,000.00
商业承兑汇票			
合计			150,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	100,004,946.00	175,836,459.20
1—2 年	57,126,730.97	77,534,812.87
2—3 年	16,412,359.54	13,898,264.73
3—4 年	3,384,125.35	5,481,140.49
4—5 年	3,277,936.98	282,488.60
5 年以上	1,705,547.05	1,620,399.18
小计	181,911,645.89	274,653,565.07
减：坏账准备	19,809,546.89	23,767,813.66
合计	162,102,099.00	250,885,751.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	181,911,645.89	100.00	19,809,546.89	10.89	162,102,099.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中：关联方组合	1,232,112.39	0.68			1,232,112.39
账龄分析法组合	180,679,533.50	99.32	19,809,546.89	10.96	160,869,986.61
合计	181,911,645.89	100.00	19,809,546.89	10.89	162,102,099.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	274,653,565.07	100.00	23,767,813.66	8.65	250,885,751.41
其中：关联方组合	1,289,558.14	0.47			1,289,558.14
账龄分析法组合	273,364,006.93	99.53	23,767,813.66	8.69	249,596,193.27
合计	274,653,565.07	100.00	23,767,813.66	8.65	250,885,751.41

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,004,946.00	5,000,247.30	5.00
1—2年	56,720,553.29	5,672,055.33	10.00
2—3年	15,586,424.83	3,117,284.96	20.00
3—4年	3,384,125.35	1,692,062.67	50.00
4—5年	3,277,936.98	2,622,349.58	80.00
5年以上	1,705,547.05	1,705,547.05	100.00
合计	180,679,533.50	19,809,546.89	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,767,813.66		3,802,581.69	155,685.08		19,809,546.89
其中：关联方组合						
账龄分析法组合	23,767,813.66		3,802,581.69	155,685.08		19,809,546.89
合计	23,767,813.66		3,802,581.69	155,685.08		19,809,546.89

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,685.08

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	103,209,387.56	56.74	8,378,041.49

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 应收账款其他说明：无

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		150,000.00
合计		150,000.00

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	240,756.62	34.76	609,602.81	29.07
1至2年	22,619.35	3.26	1,237,477.30	59.01
2至3年	179,231.00	25.88		
3年以上	250,000.00	36.10	250,000.00	11.92
合计	692,606.97	100.00	2,097,080.11	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
四川和芯微电子股份有限公司	250,000.00	3年以上	业务暂时停滞
合计	250,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	477,550.00	68.95

4. 预付款项的其他说明:无

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,361,258.50	10,602,922.47
合计	9,361,258.50	10,602,922.47

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,883,246.54	4,830,546.43
1—2年	3,906,119.91	6,292,624.50
2—3年	1,276,753.62	4,361,631.57
3—4年	4,101,031.57	363,658.70
4—5年	271,438.57	224,333.50
5年以上	69,010.73	18,340.00
小计	13,507,600.94	16,091,134.70
减: 坏账准备	4,146,342.44	5,488,212.23
合计	9,361,258.50	10,602,922.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
担保法院执行款	3,739,400.00	3,739,400.00
保证金、押金、备用金	7,838,481.96	11,267,299.72
业务暂借款	1,826,328.55	1,084,434.98
关联方业务往来	103,390.43	
合计	13,507,600.94	16,091,134.70

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,507,600.94	4,146,342.44	9,361,258.50	16,091,134.70	5,488,212.23	10,602,922.47
第二阶段						
第三阶段						
合计	13,507,600.94	4,146,342.44	9,361,258.50	16,091,134.70	5,488,212.23	10,602,922.47

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,083,010.61	8.02	1,083,010.61	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,424,590.33	91.98	3,063,331.83	24.66	9,361,258.50
其中：关联方组合	103,390.43	0.76			103,390.43
账龄分析法组合	12,321,199.90	91.22	3,063,331.83	24.86	9,257,868.07
合计	13,507,600.94	100.00	4,146,342.44	30.70	9,361,258.50

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,739,400.00	23.24	3,739,400.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,351,734.70	76.76	1,748,812.23	14.16	10,602,922.47
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	12,351,734.70	76.76	1,748,812.23	14.16	10,602,922.47
合计	16,091,134.70	100.00	5,488,212.23	34.11	10,602,922.47

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南育才教学设备有限公司	1,083,010.61	1,083,010.61	100.00	失联，对方法人被列为失信人，催收无果
合计	1,083,010.61	1,083,010.61	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,779,856.11	188,992.80	5.00
1—2 年	2,823,109.30	282,310.93	10.00
2—3 年	1,276,753.62	255,350.72	20.00
3—4 年	4,101,031.57	2,050,515.79	50.00
4—5 年	271,438.57	217,150.86	80.00
5 年以上	69,010.73	69,010.73	100.00
合计	12,321,199.90	3,063,331.83	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,488,212.23			5,488,212.23
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,341,869.79			1,341,869.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,146,342.44			4,146,342.44

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乐陵市人民法院	执行款	3,746,753.00	3-4 年	27.74	1,873,376.50
李民	往来款	1,504,937.60	1-2 年	11.14	150,493.76
济南育才教学设备有限公司	往来款	1,083,010.61	1-2 年	8.02	1,083,010.61
天津市施工队伍交流服务中心	保证金	1,000,000.00	1-2 年	7.40	100,000.00
内蒙古农业大学	保证金	420,000.00	1 年以内	3.11	21,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		7,754,701.21		57.41	3,227,880.87

10. 涉及政府补助的其他应收款：无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

13. 其他应收款其他说明：无

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,251,762.01		2,251,762.01	1,681,640.57		1,681,640.57
在产品	337,578.46		337,578.46			
库存商品	4,051,299.61	1,138,098.30	2,913,201.31	3,421,551.98	1,163,910.24	2,257,641.74
发出商品	1,424,842.30		1,424,842.30	809,292.28		809,292.28
委托加工物资				3,517.17		3,517.17
工程施工	9,008,486.99		9,008,486.99	7,788,045.01		7,788,045.01
合计	17,073,969.37	1,138,098.30	15,935,871.07	13,704,047.01	1,163,910.24	12,540,136.77

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,163,910.24			25,811.94			1,138,098.30
合计	1,163,910.24			25,811.94			1,138,098.30

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,000,607.00	785,958.11
预交税款	986,990.35	98,400.00
待摊费用-房租	143,145.63	318,270.49

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-办事处费用	29,183.69	48,342.90
合计	2,159,926.67	1,250,971.50

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,941,218.85	3,393,889.71
固定资产清理		
合计	2,941,218.85	3,393,889.71

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模具	健身馆设备	合计
一. 账面原值								
1. 期初余额	840,115.69	1,196,257.92	1,325,139.02	2,433,474.39	988,151.06	1,785,100.73	225,525.84	8,793,764.65
2. 本期增加金额				192,833.02		61,565.45	168,884.96	423,283.43
购置				192,833.02		61,565.45	168,884.96	423,283.43
其他增加								
3. 本期减少金额				321,506.40	48,379.91			369,886.31
处置或报废				321,506.40	48,379.91			369,886.31
其他减少								
4. 期末余额	840,115.69	1,196,257.92	1,325,139.02	2,304,801.01	939,771.15	1,846,666.18	394,410.80	8,847,161.77
二. 累计折旧								
1. 期初余额	322,961.47	621,167.35	792,160.60	1,807,222.63	766,065.27	1,038,751.49	51,546.13	5,399,874.94
2. 本期增加金额	46,494.32	59,175.97	80,284.58	221,666.52	71,289.29	241,169.99	50,872.17	770,952.84
本期计提	46,494.32	59,175.97	80,284.58	221,666.52	71,289.29	241,169.99	50,872.17	770,952.84
其他增加								
3. 本期减少金额				218,923.95	45,960.91			264,884.86
处置或报废				218,923.95	45,960.91			264,884.86
其他减少								
4. 期末余额	369,455.79	680,343.32	872,445.18	1,809,965.20	791,393.65	1,279,921.48	102,418.30	5,905,942.92
三. 账面价值								
1. 期末账面价值	470,659.90	515,914.60	452,693.84	494,835.81	148,377.50	566,744.70	291,992.50	2,941,218.85
2. 期初账面价值	517,154.22	575,090.57	532,978.42	626,251.76	222,085.79	746,349.24	173,979.71	3,393,889.71

2. 期末暂时闲置的固定资产：无
3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无
4. 通过经营租赁租出的固定资产：无
5. 期末未办妥产权证书的固定资产：无
6. 固定资产的其他说明：无

注释10. 无形资产

项目	专利技术	域名	办公软件	自行开发软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	19,904,753.57	1,600,000.00	497,992.22		22,002,745.79
2. 本期增加金额				1,048,052.98	1,048,052.98
购置					
内部研发				1,048,052.98	1,048,052.98
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	19,904,753.57	1,600,000.00	497,992.22	1,048,052.98	23,050,798.77
二. 累计摊销					
1. 期初余额	11,069,793.70	1,120,000.00	348,594.54		12,538,388.24
2. 本期增加金额	1,990,475.28	159,999.96	49,799.28	43,668.87	2,243,943.39
本期计提	1,990,475.28	159,999.96	49,799.28	43,668.87	2,243,943.39
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	13,060,268.98	1,279,999.96	398,393.82	43,668.87	14,782,331.63
三. 账面价值					
1. 期末账面价值	6,844,484.59	320,000.04	99,598.40	1,004,384.11	8,268,467.14
2. 期初账面价值	8,834,959.87	480,000.00	149,397.68		9,464,357.55

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入杭州办公室装修费	108,737.90		27,184.44		81,553.46
工程公司租入办公室装修费	106,377.81		70,133.99		36,243.82
人民政协报爱动馆	144,928.03		36,232.01		108,696.02
阿里服务器租赁费		57,880.57	4,823.38		53,057.19
合计	360,043.74	57,880.57	138,373.82		279,550.49

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,169,815.85	3,475,472.38	28,569,545.67	4,285,431.85
合计	23,169,815.85	3,475,472.38	28,569,545.67	4,285,431.85

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,924,171.78	1,851,430.50
可抵扣亏损	124,399,456.18	102,567,794.60
合计	126,323,627.96	104,419,225.10

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

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
委外开发软件预付款	108,436.89	
合计	108,436.89	

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,512,112.20	
商业承兑汇票		
合计	6,512,112.20	

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	992,406.23	1,878,579.31
应付分包工程款	92,453,224.39	149,990,501.01
其他	172,151.24	27,525.06
合计	93,617,781.86	151,896,605.38

1. 账龄超过一年的应付账款金额 41,163,279.84 元

2. 应付账款说明：无

注释16. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	17,721,673.67	24,002,634.66
合计	17,721,673.67	24,002,634.66

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京普昂科技有限公司	7,300,000.00	项目预收款，根据项目开发进度确认收入
合计	7,300,000.00	

3. 预收款项说明

2018年12月，公司与北京普昂科技有限公司签署智慧健身健康服务技术开发合同收取预收款项1,950万元，2019年度根据项目进度确认收入1,220万元。

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,086,262.30	29,582,297.66	29,586,611.24	2,081,948.72
离职后福利-设定提存计划		1,420,433.70	1,420,433.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,086,262.30	31,002,731.36	31,007,044.94	2,081,948.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,997,053.15	28,067,550.07	28,071,983.65	1,992,619.57
职工福利费		273,152.19	273,152.19	
社会保险费		817,004.08	817,004.08	
其中：基本医疗保险费		712,348.95	712,348.95	
补充医疗保险		6,566.46	6,566.46	
工伤保险费		28,498.69	28,498.69	
生育保险费		69,589.98	69,589.98	
住房公积金	3,201.00	356,862.53	356,862.53	3,201.00
工会经费和职工教育经费	86,008.15	67,728.79	67,608.79	86,128.15
合计	2,086,262.30	29,582,297.66	29,586,611.24	2,081,948.72

3. 设定提存计划列示

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

基本养老保险		1,363,234.34	1,363,234.34
失业保险费		57,199.36	57,199.36
合计		1,420,433.70	1,420,433.70

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,227,399.35	13,128,457.60
企业所得税	8,569,339.73	9,248,468.56
个人所得税	149,928.72	82,785.41
城市维护建设税	386,999.72	45,307.19
教育费附加等附加	289,177.68	8,503.45
印花税		7,060.87
其他		-26,011.31
合计	14,622,845.20	22,494,571.77

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,302,565.53	73,141,576.73
合计	52,302,565.53	73,141,576.73

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,687,978.05	5,892,218.53
关联方资金	46,047,974.20	66,733,779.19
其他	566,613.28	515,579.01
合计	52,302,565.53	73,141,576.73

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳泰山网络技术有限公司	10,000,000.00	集团扶持
泰山体育产业集团有限公司	32,564,480.42	集团扶持
合计	42,564,480.42	

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	194,000.00		82,000.00	112,000.00	详见表1
与收益相关政府补助	919,519.30		555,902.30	363,617.00	详见表1
合计	1,113,519.30		637,902.30	475,617.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
i-dong 全民体感健身运动大型网络平台建设项目	50,000.00			50,000.00		与资产相关
智能化的多功能文化健身馆服务系统关键技术研究与示范	919,519.30			555,902.30	363,617.00	与收益相关
智能化多功能文化健身馆服务系统关键技术研究与示范	144,000.00			32,000.00	112,000.00	与资产相关
合计	1,113,519.30			637,902.30	475,617.00	

2. 递延收益的其他说明

(1) 2012年2月7日, 深圳市科技工贸和信息化委员会与本公司签订深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金项目合同书, 下发专项资金100万元, 用于i-dong全民体感健身运动大型网络平台建设项目。其中与资产相关250,000.00元, 与收益相关750,000.00元。本期摊销50,000.00元。

(2) 2016年7月27日, 深圳市科技创新委员会与本公司签订深圳市国家和省计划配套项目合同书, 本期新增下发专项资金177万元, 用于智能化的多功能文化健身馆服务系统关键技术研究与示范。其中与资产相关160,000.00元, 本期摊销32,000.00元。

注释21. 股本

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

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,907,239.54			5,907,239.54
其他资本公积	10,277,669.01	2,116,122.68		12,393,791.69
合计	16,184,908.55	2,116,122.68		18,301,031.23

资本公积的说明:

如附注十、(五)关联方交易8注释所述, 2017年度公司分三次接受控股股东及泰山体育产业集团有限公司财务资助合计6,640万元, 2017年度按照银行同期借款利率计算财务费用1,338,965.75元, 计入资本公积。2018年度公司接受控股股东财务资助金额3,607,062.42元, 按照银行同期借款利率计算财务费用2,759,457.98元, 计入资本公积。2019年度按照银行同期借款利率计算财务费用2,116,122.68元, 计入资本公积。

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-24,173,836.09	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-24,173,836.09	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,829,151.75	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-21,344,684.34	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,863,369.20	42,144,695.43	245,586,730.63	175,957,011.60
其他业务				

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-1,471,664.30	-111,320.34
城市维护建设税	827,888.14	262,000.02
教育费附加等附加	698,281.36	198,210.32
房产税	432.00	3,382.24
土地使用税	425.00	505.19
车船使用税	3,796.02	2,520.00
印花税	49,308.58	57,928.37
其他	13,953.60	18,451.15
合计	122,420.40	431,676.95

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,930,313.36	7,174,802.40
办公、通讯费用	356,389.55	377,237.40
广告与业务宣传费用	213,675.51	450,285.16
交通与差旅费用	1,512,066.02	1,736,192.04
市场费用	3,163,313.89	1,006,040.49
水电与物业费用	5,900.00	1,104,661.93
物品消耗费用	121,328.66	61,356.53
业务招待与交际费用	868,148.53	1,225,075.06

项目	本期发生额	上期发生额
运输与仓储费用	433,639.21	740,544.65
折旧与摊销费用	89,147.25	117,675.76
租赁支出	1,055,645.63	457,591.52
其他	283,774.99	285,757.49
合计	14,033,342.60	14,737,220.43

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,221,305.76	11,446,068.59
办公与通讯费用	591,416.90	411,313.65
广告与宣传费用	2,040,928.36	330,320.26
会务、咨询与培训费用	841,372.79	1,100,973.99
交通、差旅、运输费用	1,419,477.47	1,121,789.37
业务招待与交际费用	1,168,662.74	672,973.39
物品消耗费用	22,201.73	59,003.91
物业与水电、维修费用	502,572.73	517,209.29
租赁与仓储费用	791,640.51	171,037.18
资产摊销与折旧	670,625.64	775,786.04
中介机构费用	764,416.96	648,955.76
诉讼费		420,552.17
其他	230,544.46	692,991.06
合计	22,265,166.05	18,368,974.66

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,169,833.32	3,298,406.08
折旧与摊销	1,591,608.28	2,173,520.14
委托开发	303,763.75	84,905.66
职工薪酬	7,927,916.44	13,964,855.71
其他	915,531.11	2,177,275.03
合计	16,908,652.90	21,698,962.62

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,116,122.68	2,955,707.98
减：利息收入	149,532.85	75,719.53
汇兑损益	8,660.13	3,910.12

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	55,743.26	51,355.99
合计	2,030,993.22	2,935,254.56

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,461,858.75	3,645,166.47
代扣个人所得税手续费返还	24,990.28	47,634.76
合计	3,486,849.03	3,692,801.23

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技专项补助	82,000.00	196,000.00	与资产相关
科技专项补助	1,036,824.35	2,987,181.70	与收益相关
软件企业超税负返还的增值税	839,280.85		与收益相关
社保补贴、稳岗补贴	10,353.55	16,984.77	与收益相关
人才补助	400,000.00		与收益相关
专利补助、研发补助	943,400.00	445,000.00	与收益相关
产业补助	150,000.00		与收益相关
合计	3,461,858.75	3,645,166.47	

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,144,451.45	
合计	5,144,451.45	

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-7,690,364.85
存货跌价损失	25,811.94	-931,364.48
合计	25,811.94	-8,621,729.33

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-3,200.93	
合计	-3,200.93	

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	306,415.72	1,000.00	306,415.72
久悬未决收入	27,525.06	1,188.20	27,525.06
其他	65.17	44.77	65.17
合计	334,005.95	2,232.97	334,005.95

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		369,217.85	
税金及罚款	631,732.04	18,772.75	631,732.04
赔偿金	14,273.02	241,009.50	14,273.02
其他	29,771.52	220.00	29,771.52
合计	675,776.58	629,220.10	675,776.58

注释36. 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	1,031,128.24	4,071,460.78
递延所得税费用	809,959.47	1,119,919.96
合计	1,841,087.71	5,191,380.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,713,908.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	707,086.25
子公司适用不同税率的影响	96,162.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,528,520.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,566,359.50
所得税费用	1,841,087.71

注释37. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	149,532.85	75,719.53
除税费返还外的其他政府补助收入	2,823,956.45	4,358,984.77
往来款	8,461,544.28	997,766.73
其他	24,990.28	45,393.08
合计	11,460,023.86	5,477,864.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、手续费等费用支付	21,182,145.65	23,029,945.70
往来款	12,779,450.67	6,100,000.00
合计	33,961,596.32	29,129,945.70

注释38. 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	2,829,151.75	710,333.84
加：信用减值损失	-5,144,451.45	
资产减值准备	-25,811.94	8,621,729.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	770,952.84	839,622.47
无形资产摊销	2,243,943.39	2,200,274.52
长期待摊费用摊销	138,373.82	360,306.75
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)	3,200.93	362,564.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,653.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,116,122.68	587,581.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	809,959.47	1,119,919.96
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)	-3,395,734.30	59,276,507.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	49,604,486.25	-33,456,244.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,630,141.18	10,811,678.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,320,052.26	51,440,928.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
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	25,085,470.91	23,335,994.11
减：现金的期初余额	23,335,994.11	17,254,440.45
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	1,749,476.80	6,081,553.66

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	25,085,470.91	23,335,994.11
其中：库存现金	141,793.79	37,463.79
可随时用于支付的银行存款	24,943,677.12	23,298,530.32
可随时用于支付的其他货币资金		
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	25,085,470.91	23,335,994.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	6,512,112.20	银行承兑汇票保证金
合计	6,512,112.20	

注释40. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		637,902.30	详见附注六注释 21
计入其他收益的政府补助	2,823,956.45	2,823,956.45	详见附注六注释 31
合计	2,823,956.45	3,461,858.75	

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州泰山在线科技有限公司	杭州	杭州	增值电信业务中的互联网信息服务；计算机网络的技术开发、技术服务	100.00		设立
山东泰山体育工程有限公司	济南 乐陵	乐陵	从事体育场地设施工程；各类体育场地、休闲场地人造草坪销售、铺装	100.00		同一控制下企业合并
山东泰山体育科技有限公司	济南	济南	从事体育产品和计算机软硬件及外部设备的研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
泰山爱动健康科技(北京)有限公司	北京	北京	体育产品技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		设立
深圳市爱动吧健康管理有限公司	深圳	深圳	健身俱乐部管理经营及咨询服务	100.00		设立
深圳泰山爱动芯科技有限公司	深圳	深圳	电子集成电路设计、软件设计及技术服务	40.00		设立
深圳泰山健康科技有限公司	深圳	深圳	健身服务及健康养生管理咨询		40.00	设立

1、子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

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

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

(二) 重要的非全资子公司：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
秦皇岛福瑞达体育文化发展有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	体育赛事组织策划，体育场地设施工程施工，体育器材销售、安装等	40		权益法核算

2. 重要联营企业的主要信息

秦皇岛福瑞达体育文化发展有限公司 2019 年 10 月 28 日由秦皇岛市海港区市场监督管理局批准注册成立，统一社会信用代码 91130302MA0E7RKU49。秦皇岛盛航体育文化发展有限公司与 山东泰山体育工程有限公司共同出资设立，注册地为河北省秦皇岛市海港区河北大街中段 146 号 15 楼 C03 号，注册资本为人民币 500 万元，其中秦皇岛盛航体育文化发展有限公司出资人民币 300 万元，占注册资本的 60.00%，山东泰山体育工程有限公司出资 200 万元，占注册资本的 40%。

其他说明：

截止 2019 年 12 月 31 日，秦皇岛福瑞达体育文化发展有限公司未实质运营，秦皇岛盛航体育文化发展有限公司与山东泰山体育工程有限公司均未实际出资。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	181,911,645.89	19,809,546.89
其他应收款	13,507,600.94	4,146,342.44
合计	195,419,246.83	23,955,889.33

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 56.74%

(2018年：51.84%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

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

1. 本公司的母公司情况的说明

山东泰山在线科技有限公司是泰山体育产业集团有限公司为进行 i-dong 全民在线运动健身计划项目建设而成立的公司，成立于 2009 年 2 月，位于乐陵市枣城南大街，注册资本金人民币 18,500 万元，法定代表人：卞志良。

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

2. 本公司最终控制方是卞志良

泰山体育产业集团有限公司设立于 1998 年 4 月 6 日，注册资本为 16,000 万元人民币，经营范围为体育器材、运动服饰、休闲服饰、拳击散打护具、武术地毯、武术器材的生产销售，五金交电、化工产品（不含危险化学品）、农副产品（不含国家专营专控品）、建材的销售，进出口企业登记证书批准范围内的进出口业务；体育活动组织服务，场馆设施铺装。

注册号为 370000228014755，住所为乐陵市经济技术开发区泰山体育路 1 号。法定代表人为卞志良。

该公司股东构成如下：

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

综上，卞志良为本公司最终控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）企业集团的构成

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
卞洪峰	本公司股东、公司董事、副总经理
卞志勇	本公司股东、公司董事长、法定代表人
李旭东	本公司股东、公司监事
荆波	本公司董事、总经理
师丹玮	本公司董事、副总经理
卞国峰	本公司董事
高爱东	本公司董事
徐勇	本公司董事
高友敬	财务总监
杨胜强	监事会主席
于文喆	监事
周长凯	本公司前任副总经理
北京嘉润盛世投资中心（有限合伙）	本公司股东
深圳爱动投资有限公司	受同一母公司控制
山东泰山健康科技有限公司	受同一母公司控制
深圳泰山网络技术有限公司	母公司间接控制企业
山东泰山体育用品工程技术研究中心有限公司	关联人（与本公司同一法定代表人），母公司之股东直接控制企业
山东泰山体育产业股份有限公司	母公司之股东直接控制企业
山东泰山体育器材有限公司	母公司之股东直接控制企业
乐陵泰山人造草坪产业有限公司	母公司之股东直接控制企业
山东泰山瑞豹复合材料有限公司	母公司之股东直接控制企业
济南瑞豹体育用品有限公司	母公司之股东间接控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东泰山金润塑胶制品有限公司	母公司之股东直接控制企业
北京飞鹿体育用品有限公司	母公司之股东直接控制企业
乐陵飞鹿体育用品有限公司	母公司之股东间接控制企业
山东泰山海通置业有限公司	母公司之股东直接控制企业
乐陵市泰山海通物业管理有限公司	母公司之股东间接控制企业
山东泰山进出口有限公司	母公司之股东直接控制企业
泰山体育产业集团德州润泰工艺品有限公司	母公司之股东直接控制企业
飞乐克斯（山东）体育有限责任公司	母公司之股东直接控制企业
山东泰山体育产业投资有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
山东荣耀体育文化有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
济南嘉润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	其他（本公司参股股东之关联企业）
济南三盛股权投资管理合伙企业（有限合伙）	其他（本公司参股股东之关联企业）
山东三行体育文化有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
北京龙足汇体育文化有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
北京嘉润鼎辉投资中心（有限合伙）	其他（本公司参股股东之关联企业）
山东浙银嘉润资本管理有限公司	其他（本公司参股股东之关联企业）
山东省体育用品制造工程技术研究院	母公司之股东直接控制社团
青岛英派斯（集团）有限公司	母公司股东投资的联营公司
青岛英派斯健康科技股份有限公司	母公司股东参股公司之关联企业
江苏英派斯健康管理有限公司	母公司股东参股公司之关联企业
青岛英派斯健康管理有限公司	母公司股东参股公司之关联企业
深圳市德力凯医疗设备股份有限公司	董事、副总经理师丹玮在其任职董事
山东三耀电子科技有限公司	监事李旭东在其任职执行董事兼总经理
山东中天信业投资有限公司	监事李旭东在其任职总经理

（五） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐陵泰山人造草坪产业有限公司	采购人工草坪	3,053,915.51	4,075,280.27
山东泰山体育器材有限公司	采购体育器材	646,401.37	2,053,846.43
飞乐克斯（山东）体育有限责任公司	采购瑜伽垫子	151,016.90	83,660.00
青岛英派斯健康科技股份有限公司	采购体育器材	74,785.00	4,510.00
青岛英派斯健康发展有限公司	采购体育器材	101,741.38	
青岛英派斯体育器材销售有限公司	采购体育器材		203,230.00

司市北分公司			
合计		4,027,860.16	6,420,526.70

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰山体育产业集团有限公司	销售健身产品、提供劳务		8,500.00
青岛英派斯健康科技股份有限公司	销售健身产品、运动场馆场地铺装	790,000.00	169,576.00
北京龙足汇体育文化有限公司	运动场地铺装		866,536.82
山东泰山体育器材有限公司	销售健身产品	570,394.00	
乐陵泰山人造草坪产业有限公司	运动场地铺装	394,932.75	
合计		1,755,326.75	1,044,612.82

4. 关联托管情况：无

5. 关联承包情况：无

6. 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

关联租赁情况说明：

泰山体育产业集团有限公司在山东省济南市租赁山东省体育中心部分房产，由集团内各单位使用，集团根据下属公司实际使用面积据实分割租赁费。2019年度本公司支付集团房租费 375,548.00 元。

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

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

7. 关联担保情况：无

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰山体育产业集团有限公司	52,941,071.44	20,700,000.00	43,950,000.00	29,691,071.44

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东泰山在线科技有限公司	3,665,166.11			3,665,166.11
合计	56,606,237.55	20,700,000.00	43,950,000.00	33,356,237.55

关联方拆入资金说明：

本公司接受控股股东山东泰山在线科技有限公司财务资助，根据双方签订的财务资助协议，山东泰山在线科技有限公司同意免除利息。

本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司接受泰山体育产业集团有限公司财务资助，根据双方签订的财务资助协议，泰山体育产业集团有限公司同意免除利息。

(2) 向关联方拆出资金：无

9. 关联方资产转让、债务重组情况：无

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京龙足汇体育文化有限公司	1,230,793.06		1,230,793.06	
	山东泰山在线科技有限公司			49,174.10	
	泰山体育产业集团有限公司	1,320.00		1,320.00	
	泰山体育产业集团有限公司北京运营中心			9,310.98	
其他应收款	泰山体育产业集团有限公司	103,390.43			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	乐陵泰山人造草坪产业有限公司	17,382,117.11	16,004,645.86
	山东泰山体育器材有限公司	1,347,948.73	2,326,284.71
	青岛英派斯健康发展有限公司	31,800.00	31,800.00
	青岛英派斯体育器材销售有限公司市北分公司		101,741.40
其他应付款			
	深圳泰山网络技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	山东泰山在线科技有限公司	3,849,860.11	3,849,860.11
	乐陵泰山人造草坪产业有限公司	91,222.00	79,120.00
	山东泰山体育器材有限公司	329,143.36	
	泰山体育产业集团有限公司	33,158,278.83	52,756,377.44
	山东金润塑胶制品有限公司	20,590.00	20,590.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项			
	青岛英派斯体育器材销售有限公司市北分公司	117,500.00	
	山东泰山体育器材有限公司	200,000.00	
	泰山体育产业集团有限公司		3,750,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 重大诉讼、仲裁、承诺

本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司与陈国胜民间借贷纠纷案终审判决：

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

具体情况说明：

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

法院执行裁定的情况：

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

乐商初字第 1046 号民事判决书执行完毕，现予以结案。

本公司申诉情况：

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

2020年2月17日山东省德州市中级人民法院作出民事判决书（2019）鲁14民再86号，法院认为，上诉人陈国胜的上诉请求不能成立，应予驳回，一审判决认定事实清楚，判决正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第一项规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费30,800.00元，由上诉人陈国胜负担。本判决为终审判决。

2020年3月20日山东省乐陵市人民法院作出执行裁定书（2020）鲁1481执227号，裁定如下：被执行人陈国胜应在本裁定生效之日起三日内向申请执行人山东泰山体育工程有限公司返还370万元及相应孳息。本裁定立即执行。

上述事项的影响：

本公司对上述执行无异议，法院划拨泰山体育工程公司账户存款 3,739,400.00 元可以收回。

十三、 其他重要事项说明

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

2017 年 5 月 11 日，公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司与北京东方园林环境股份有限公司签订《园建工程分包合同》，约定由公司承做齐河县的“齐河城南新区海绵城市景观工程（体育公园体育场项目）”，工作内容“包含体育场的建设、体育设施的安装”。合同履行过程中东方园林未按合同规定的进度支付工程款，所建体育公园项目也早已投入使用并向市民开放，但东方园林一直拖欠工程款未付。公司予以起诉，2019 年 1 月 23 日，山东省齐河县人民法院作出民事判决书（2018）鲁 1425 民初 3616 号、山东省齐河县人民法院执行裁定书（2018）鲁 1425 执保 588 号；判决被告东方园林给付原告泰山工程工程款 7,118,840.28 元；被告东方园林赔付原告泰山工程因拖欠工程款造成的利息损失；被告东方园林给付原告泰山工程因诉讼保全支出的担保费用 8,000.00 元。案件受理费、诉讼保全申请费共计 36,362.00 元，由被告东方园林负担。

本次诉讼一审结束，被告东方园林提请上诉，2019 年 4 月 28 日山东省德州市中级人民法院作出民事判决书（2019）鲁 14 民终 738 号，判决结果为：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 62,724.00 元，由上诉人北京东方园林环境股份有限公司负担。本判决为终审判决。

2019年6月3日北京东方园林环境股份有限公司给付本公司全资子公司山东泰山体育工程有限公司工程款及利息损失共计7,319,888.00元。

2、申请人谷宝府对本公司应收宁津县教育和体育局工程款申请保全

2020年1月20日山东省宁津县人民法院作出民事裁定书（2020）鲁1422诉前调289号，申请人谷宝府与被申请人宁津县育宁工程有限公司、宁津县教育和体育局、山东泰山体育工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案，申请人谷宝府向法院申请财产保全，请求被申请人宁津县育宁工程有限公司、山东泰山体育工程有限公司在被申请人宁津县教育和体育局塑胶操场及附属设施工程款240,000.00元停止支付。申请人已提供担保。

法院裁定：将被申请人宁津县育宁工程有限公司、山东泰山体育工程有限公司在被申请人宁津县教育和体育局塑胶操场及附属设施工程款240,000.00元予以查封，查封期限为一年，自2020年1月20日起至2021年1月19日止。查封期间不允许支付。

截止财务报告日，此案尚未开庭审理。

除上述所述，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,016,891.89	11,022,641.00
1—2年	1,737,800.90	2,834,154.22
2—3年	363,974.22	198,112.08
3—4年		37,200.00
4—5年		109,174.10
5年以上		
小计	7,118,667.01	14,201,281.40
减：坏账准备	324,405.43	413,389.77
合计	6,794,261.58	13,787,891.63

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,118,667.01	100.00	324,405.43	4.56	6,794,261.58
其中：关联方组合	2,367,039.22	33.25			2,367,039.22

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	4,751,627.79	66.75	324,405.43	6.83	4,427,222.36
合计	7,118,667.01	100.00	324,405.43	4.56	6,794,261.58

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,201,281.40	100.00	413,389.77	2.91	13,787,891.63
其中：关联方组合	7,812,849.30	55.02			7,812,849.30
账龄分析法组合	6,388,432.10	44.98	413,389.77	6.47	5,975,042.33
合计	14,201,281.40	100.00	413,389.77	2.91	13,787,891.63

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,015,146.89	150,757.34	5.00
1—2年	1,736,480.90	173,648.09	10.00
合计	4,751,627.79	324,405.43	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	413,389.77	66,700.74		155,685.08		324,405.43
其中：关联方组合						
账龄分析法组合	413,389.77	66,700.74		155,685.08		324,405.43
合计	413,389.77	66,700.74		155,685.08		324,405.43

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,685.08

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	6,383,717.62	89.68	275,599.84

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 应收账款其他说明：无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,160,525.01	9,480,689.08
合计	19,160,525.01	9,480,689.08

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,924,823.95	2,641,736.57
1—2年	2,045,504.16	6,562,834.12
2—3年	5,220,467.25	298,678.57
3—4年	298,678.57	363,658.70
4—5年	271,438.57	4,333.50
5年以上	13,340.00	18,340.00
小计	19,774,252.50	9,889,581.46
减：坏账准备	613,727.49	408,892.38
合计	19,160,525.01	9,480,689.08

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	900,034.16	2,514,788.87
关联方资金拆借	17,065,389.79	7,374,792.59
业务暂借款	1,808,828.55	
合计	19,774,252.50	9,889,581.46

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,774,252.50	613,727.49	19,160,525.01	9,889,581.46	408,892.38	9,480,689.08
第二阶段						
第三阶段						
合计	19,774,252.50	613,727.49	19,160,525.01	9,889,581.46	408,892.38	9,480,689.08

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,774,252.50	100.00	613,727.49	3.10	19,160,525.01
其中：关联方组合	17,065,389.79	86.30			17,065,389.79
账龄分析法组合	2,708,862.71	13.70	613,727.49	22.66	2,095,135.22
合计	19,774,252.50	100.00	613,727.49	3.10	19,160,525.01

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,889,581.46	100.00	408,892.38	4.13	9,480,689.08
其中：关联方组合	7,374,792.59	74.57			7,374,792.59
账龄分析法组合	2,514,788.87	25.43	408,892.38	16.26	2,105,896.49
合计	9,889,581.46	100.00	408,892.38	4.13	9,480,689.08

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,172,616.15	58,630.81	5.00
1—2年	152,913.47	15,291.35	10.00
2—3年	799,875.95	159,975.19	20.00
3—4年	298,678.57	149,339.28	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	271,438.57	217,150.86	80.00
5 年以上	13,340.00	13,340.00	100.00
合计	2,708,862.71	613,727.49	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	408,892.38			408,892.38
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	204,835.11			204,835.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	613,727.49			613,727.49

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东泰山体育科技有限公司	关联方往来款	13,824,067.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年	69.91	
泰山爱动健康科技(北京)有限公司	关联方往来款	1,973,993.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.98	
杭州泰山在线科技有限公司	关联方往来款	1,255,852.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.35	
方大集团股份有限公司	保证金、押金	288,816.28	1-2 年、2-3 年、4-5 年	1.46	209,718.96
张衍鹏	业务暂借款	197,695.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.00	32,938.89
合计		17,540,425.16		88.70	242,657.85

10. 涉及政府补助的其他应收款：无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

13. 其他应收款其他说明：无

注释3. 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

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

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,041,443.54	6,909,066.73	22,475,618.42	8,081,448.25
其他业务				

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,200.93	
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）	2,647,568.18	
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-341,770.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	346,544.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,956,052.16	

（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	6.14	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.02	0.02

深圳泰山体育科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室