



兴致体育

NEEQ:831027

北京兴致体育股份有限公司

Beijing Xingzhi Sports Co., Ltd.

半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

公司于 2021 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司收购北京爱兴体育科技有限责任公司 100%股权并增资》议案，公司收购北京爱兴体育科技有限责任公司。

公司于 2021 年 2 月 5 日召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于公司投资海南易初网络科技有限公司》议案，公司拟按照 1 元/股对海南易初网络科技有限公司进行增资，认缴注册资本 2,000 万元，增资完成后，公司持有海南易初网络科技有限公司 60%股权。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李建光、主管会计工作负责人张艳燕及会计机构负责人（会计主管人员）张艳燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务发展带来的管理风险	<p>根据布局体育产业的战略发展方向，公司选聘了在体育产业领域的高素质专业化工作人员担任主要高级管理人员，随着体育业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高要求。若目前的管理体系无法适应公司快速发展的需要，将对公司的经营产生一定影响，因此，公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，以确保公司稳定、健康、快速发展的风险。</p> <p>应对措施：完善公司治理，提升公司管理水平，重点进行新进管理团队、员工的培训工作，提升管理团队及员工的业务开展能力，培育团队凝聚力及企业文化。</p>
市场发展、竞争的风险	<p>公司处于体育行业，借助股东丰富的体育资源及管理人员丰富的管理经验，深耕体育产业领域；但是，随着体育产业不断受到国家重视，中国体育产业市场规模未来新业务潜力巨大，目前从事体育产业的公司数量不断增多，与公司开展对应业务产生一定竞争关系，激烈竞争将会对公司的管理和经营形成考验。</p>

	<p>应对措施：公司虽初涉体育行业，但拥有丰富的体育资源，为应对市场竞争风险，公司将细分行业和细分市场进行仔细评估和论证，通过经验丰富的管理团队寻找合适的商业模式和市场切入点，建设核心竞争力以应对竞争并分享行业的快速增长。</p>
公司业务转型的风险	<p>2016 年度，公司进行战略转型，确定了体育产业的发展方向。报告期内，公司运营体育产业，但由于国内体育产业发展尚不成熟，存在起步晚、市场化、规范化程度低、政策依赖严重等问题，公司探索新业务新商业模式存在一定风险，且业务极易受到国家政策调整影响，随着国家体育政策的变动，公司体育业务的开展存在不稳定性。</p> <p>应对措施：为应对公司开展新业务经营带来的风险，公司将重点打造一支拥有丰富行业经验和专业技术的管理团队与技术团队，利用专业团队的行业资源与经验积极拓展新的客户，专注打造公司品牌，努力构建核心竞争力优势。</p>
关联交易占比较大风险	<p>报告期内，公司营业收入中来自关联方的收入占比 62.80%，虽然公司所发生关联交易均属于市场化定价的中性交易，重点发挥双方优势，降低交易成本，实现利润重大化，但关联交易比重较大对公司未来独立经营等可能产生经营风险和财务风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守公司《关联交易管理办法》相关要求，遵循市场化原则与关联方进行交易，及时履行相关审批程序，做好信息披露工作。公司未来将通过销售渠道的开拓，逐步实现销售多元化，减少对关联交易的依赖性，确保公司独立性不受影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴致体育	指	北京兴致体育股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京兴致体育股份有限公司股东大会
控股股东	指	珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）
监事会	指	北京兴致体育股份有限公司监事会
董事会	指	北京兴致体育股份有限公司董事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	北京兴致体育股份有限公司公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
和谐安朗	指	珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）
和谐创新	指	北京和谐创新投资中心（有限合伙）
西藏艾奇	指	西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京兴致体育股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xingzhi Sports Co., Ltd. -
证券简称	兴致体育
证券代码	831027
法定代表人	李建光

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕茵茵
联系地址	北京市东城区建国门内大街 8 号中粮广场 A 座
电话	13521396136
传真	010-85538253
电子邮箱	wslyy77@163.com
办公地址	北京市东城区建国门内大街 8 号中粮广场 A 座
邮政编码	100005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市东城区建国门内大街 8 号中粮广场 A 座 5 层

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 18 日
挂牌时间	2014 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-体育（R88）-体育组织（R881）-体育组织（R8810）
主要业务	青少年培训和赛事运营
主要产品与服务项目	青少年培训和赛事运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	338,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（珠海和谐安朗投资企业（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91110101686931060P	否
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1181 室	否
注册资本（元）	338,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	招商证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,343,061.82	6,548,125.69	-48.95%
毛利率%	1.71%	86.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,276,656.31	-889,565.44	-1,392.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,283,206.62	-955,253.75	-1,290.54%
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）	-2.492%	-0.234%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.493%	-0.251%	-
基本每股收益	-0.039	-0.004	-875.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	544,597,764.31	550,478,805.63	-1.07%
负债总计	2,477,750.35	2,914,662.47	-14.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	532,759,764.95	546,042,361.23	-2.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.61	-1.86%
资产负债率%（母公司）	0.31%	0.44%	-
资产负债率%（合并）	0.45%	0.53%	-
流动比率	206.50	159.19	-
利息保障倍数	-	0	-

##### (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	-18,845,753.43	3,022,200.12	-723.58%
应收账款周转率	5.23	11.53	-
存货周转率	77.03	53.88	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.07%	52.78%	-
营业收入增长率%	-48.95%	92.61%	-
净利润增长率%	-1,113.10%	67.73%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司瞄准中国人均可支配收入稳定增加、城镇化进程加速和体育事业蓬勃发展带来的巨大商业前景，借助控股股东广泛优质的体育资源，引入具有丰富行业经验的专业团队，着力打造能够运营国际资源的国内一流体育集团公司。为布局未来在体育产业中的发展，拓展体育领域新业务，实现业务扩大，公司利用公众公司平台有效整合资源，完善和拓展市场渠道，为快速发展做好战略布局。

作为一家新兴的体育公司，兴致体育专注于体育培训服务的展开，引入国际一流的青少年体育培训体系，依托具有国际影响力的青训品牌，通过本地化团队的运营，实现国际青训品牌在国内快速、高效、健康的推广和运营，促使更多青少年热爱体育运动，参与体育运动培训与体育赛事，围绕青训做好青少年发展与健康、体育经纪、运动训练技能提高、互联网平台等多方面服务工作；专注于为客户提供体育运营传播服务，主要包括体育赛事运营管理、体育赞助咨询服务、体育品牌传播、产品推广等，兴致体育深入了解体育行业特点，充分利用专业的管理团队和控股股东及其关联方丰富的资源优势，致力于为客户提供优质而完善的营销服务。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	422,510,573.30	77.58%	458,707,725.54	83.33%	-7.89%
应收账款	609,351.26	0.11%	668,233.80	0.12%	-8.81%
存货	4,772.00	0.001%	80,544.20	0.01%	-94.08%
长期股权投资	94,414,189.62	17.34%	73,527,699.78	13.36%	28.41%
固定资产	794,905.89	0.15%	613,131.02	0.11%	29.65%
在建工程	1,780,000.00	0.33%	1,344,000.00	0.24%	32.44%
其他应收款	1,554,636.49	0.29%	1,329,792.55	0.24%	16.91%

其他流动资产	1,226,878.93	0.23%	565,002.48	0.10%	117.15%
预付款项	1,007,653.99	0.19%	1,351,399.88	0.25%	-25.44%
合同负债	1,306,219.32	0.24%	1,330,975.82	0.24%	-1.86%
长期待摊费用	17,374,764.26	3.19%	9,029,438.10	1.64%	92.42%
资产总计	544,597,764.31	100%	550,478,805.63	100%	-1.07%

**项目重大变动原因：**

不适用。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	3,343,061.82	100.00%	6,548,125.69	100.00%	-48.95%
营业成本	3,286,040.81	98.29%	874,935.19	13.36%	275.58%
毛利率	1.71%	-	86.64%	-	-
销售费用	4,123,638.95	123.35%	3,320,304.06	50.71%	24.19%
管理费用	8,999,726.30	269.21%	4,506,189.90	68.82%	99.72%
财务费用	-3,832,770.91	-114.65%	-2,076,075.95	-31.70%	-84.62%
其他收益	17,426.52	0.52%	6,156.70	0.09%	183.05%
投资收益	-4,298,228.01	-128.57%	-1,214,188.71	-18.54%	-254.00%
营业利润	-13,516,174.30	-404.31%	-1,342,323.66	-20.50%	-906.92%
营业外收入	0.65	0.00002%	75,567.53	1.15%	-100.00%
营业外支出	436.19	0.01%	2,622.80	0.04%	-83.37%
净利润	-13,438,189.23	-401.97%	-1,107,756.17	-16.92%	-1,113.10%
经营活动产生的现金流量净额	-18,845,753.43	-	3,022,200.12	-	-723.58%
投资活动产生的现金流量净额	-25,351,398.81	-	-287,145.22	-	-8,728.77%
筹资活动产生的现金流量净额	8,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-96.00%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入：2021 半年度同比减少 48.95%，主要原因：根据服务内容和业务开展实际情况，提供的服务在下半年完成，导致部分收入下半年确认。

2、营业成本：2021 半年度同比增加 275.58%，主要原因：公司 2021 年发展新业务，控股子公司开始运营，开拓市场，营业成本相应产生，导致营业成本较上期增加。

3、毛利率：2021 半年度同比减少 84.93%，主要原因：根据服务内容和业务开展实际情况，提供的服务在下半年完成，部分收入下半年确认，导致收入减少，毛利率减少。

4、管理费用：2021 半年度同比增长 99.72%，主要原因：公司控股子公司开始运营，拓展新业务，

导致管理费用较上期增加。

5、财务费用：2021 年度同比减少 84.62%，主要原因：公司 2020 年度进行股票发行，募集资金 20,000.00 万元，公司进行货币资金管理，利息收入增加。

6、投资收益：2021 半年度同比减少 254.00%，主要原因：公司受参股公司成都德瑞足球培训中心有限公司、北京爱踢客体育文化有限责任公司影响，投资收益较上一期减少。

7、营业利润：2021 年度同比减少 906.92%，主要原因：公司 2021 年度拓展业务，各项费用增加，导致营业利润较上期减少。

8、净利润：2021 年度同比减少 1,113.10%，主要原因：公司 2021 年度拓展业务，各项费用增加，导致净利润较上期减少。

9、经营活动产生的现金流量净额：2021 年度同比减少 723.58%，主要原因：公司 2021 年度拓展业务，人员增加，支付给职工以及为职工支付的现金、购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加，部分收入尚未确认，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少。

10、投资活动产生的现金流量净额同比减少 8728.77%，主要原因：2021 年度公司对外投资，注资海南易初网络科技有限公司、北京爱兴体育科技有限责任公司。

11、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 96.00%，主要原因：公司 2020 年度进行股票发行，募集资金 20,000.00 万元，公司 2021 年度未进行股票发行。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	15,282.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,846.61</b>
所得税影响数	3,711.65
少数股东权益影响额（税后）	4,584.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,550.31</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对可比期间信息不予调整。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京里昂兴致体育文化有限公司	子公司	青少年培训	10,000,000	3,769,404.08	3,022,775.58	769,377.77	-358,962.04
长沙尚雪体育有限公司	子公司	滑雪培训	50,000,000	35,264,479.40	35,237,735.77	30,800.00	-5,175,313.49
海南易初网络科技有限公司	子公司	体育赛事竞猜业务等	33,333,300	802,487.93	802,467.70	-	-1,397,532.30
北京爱兴体育科技有限责任公司	子公司	赛事运营、青少年培训等	25,250,000	24,670,167.86	24,659,227.86	-	-584,832.17

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都德瑞足球培训中心有限公司	成都德瑞足球培训中心有限公司主要经营足球产业开发、培训、交流、组织承办各类体育比赛等业务，符合公司发展战略。	有助于公司深入拓展足球青少年培训领域，在足球青训领域对接专家和资源，帮助公司青训业务快速拓展市场，促进公司长期可持续发展。
北京爱踢客体育文化有限责任公司	北京爱踢客体育文化有限责任公司主要经营足球培训，符合公司发展战略。	深入拓展足球青少年培训领域，在足球青训领域对接专家和资源，帮助公司青训业务快速拓展市场，促进公司长期可持续发展。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	10,000,000.00	1,693,369.81
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2021年度，公司与和谐天明投资管理（北京）有限公司日常性关联交易经2021年4月22日第三届董事会第十一次会议审议通过，并于2020年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《兴致体育：第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-014）、《兴致体育：关于预计2021年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-017）。

2021年度公司发展体育业务，上述关联交易是公司业务快速发展及经营的正常所需，是合理的，必要的，且该交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、合理的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的经营无不利影响，有利于公司持续稳定经营。

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-019	无	0	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司分别于2021年4月22日、2021年5月12日召开第三届董事会第十一次会议、2020年年度股东大会审议通过《关于公司利用闲置资金购买理财产品》议案。为提高公司的资金使用效率和整体收益，公司拟利用闲置募集资金投资于安全性高、流动性好的理财产品以进行现金管理，利用闲置自有资金投资于理财产品以进行现金管理。报告期内公司尚未投资购买理财产品。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	规范、减少关联交易承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	规范、减少关联交易承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范、减少关联交易承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《公开转让说	其他股东	资金占用承诺	2014年4月2日	-	正在履行中

明书》					
《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2014年4月2日	-	正在履行中
《收购报告书》	收购人	保持公众公司独立性承诺	2016年6月29日	-	正在履行中
《收购报告书》	收购人	同业竞争承诺	2016年6月29日	-	正在履行中
《收购报告书》	收购人	规范关联交易承诺	2016年6月29日	-	正在履行中
《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	公司	募集资金使用承诺	2019年3月28日	-	正在履行中
《收购报告书》	收购人	保持公众公司独立性承诺	2019年5月30日	-	正在履行中
《收购报告书》	收购人	同业竞争承诺	2019年5月30日	-	正在履行中
《收购报告书》	收购人	规范关联交易承诺	2019年5月30日	-	正在履行中
《收购报告书》	收购人	不注入金融属性业务或资产的承诺	2019年6月27日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	188,250,000	55.65%	0	188,250,000	55.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	127,050,000	37.56%	0	127,050,000	37.56%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	150,000,000	44.35%	0	150,000,000	44.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	150,000,000	44.35%	0	150,000,000	44.35%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		338,250,000	-	0	338,250,000	-	
普通股股东人数							6

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）	277,050,000	0	277,050,000	81.91%	150,000,000	127,050,000	0	0
2	北京和谐创新投资	32,498,900	0	32,498,900	9.61%	0	32,498,900	0	0

	中心 (有 限合 伙)								
3	西藏 艾奇 鸿源 油气 技术 咨询 有限 公司	8,700,000	0	8,700,000	2.57%	0	8,700,000	0	0
4	北京 兴致 体育 股份 有限 公司 回购 专用 证券 账户	20,000,000	0	20,000,000	5.91%	0	20,000,000	0	0
5	宋晓 英	1,000	0	1,000	0.0003%	0	1,000	0	0
6	杨斌	100	0	100	0%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	<b>338,250,000</b>	<b>0</b>	<b>338,250,000</b>	<b>100%</b>	<b>150,000,000</b>	<b>188,250,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东和谐安朗的执行事务合伙人西藏朗越创业投资管理有限公司的四名自然人股东（牛奎光、林栋梁、杨飞、王静波），在公司股东北京和谐创新投资中心（有限合伙）之普通合伙人的执行事务合伙人和谐爱奇投资管理（北京）有限公司及公司股东西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司中存在投资情况。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次股票发行	75,000,000.00	21,000,000.00	否	不适用	-	已事前及时履行
2019年第一次股票发行	300,000,000.00	21,152,246.41	否	不适用	-	已事前及时履行
2020年第一次股票发行	200,000,000.00	7,985,065.32	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李建光	董事长	男	1965年2月	2020年3月18日	2023年3月17日
黄翔	董事	男	1963年8月	2020年12月17日	2023年3月17日
戴强	董事	男	1975年5月	2020年3月18日	2023年3月17日
	总经理			2020年3月18日	2023年3月17日
董丁	董事	男	1983年11月	2020年3月18日	2023年3月17日
聂玫	董事	女	1969年9月	2020年3月18日	2023年3月17日
刘頔	监事会主席	男	1995年3月	2021年2月18日	2023年3月17日
栾清铎	监事	男	1987年7月	2020年3月18日	2023年3月17日
朱美玉	监事	女	1988年9月	2020年3月18日	2023年3月17日
张艳燕	财务总监	女	1983年3月	2020年3月18日	2023年3月17日
吕茵茵	董事会秘书	女	1992年2月	2020年3月18日	2023年3月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事李建光先生在公司股东北京和谐创新投资中心（有限合伙）执行事务合伙人北京和谐天成投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人和和谐爱奇艺投资管理（北京）有限公司存在投资情况。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘静盈	监事会主席	离任	无	个人原因辞去监事职务
刘頔	无	新任	监事会主席	原监事会成员辞职，股东大会补选

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

刘頔，男，中国国籍，1995 年出生。2017 年 7 月至今，任北京兴致体育股份有限公司体育投资分析员职位。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	3
财务人员	5	7
销售人员	18	19
技术人员	0	10
管理人员	0	4
3 员工总计	24	43

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	422,510,573.30	458,707,725.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2	1,023,772.54	1,288,091.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、3	609,351.26	668,233.80
应收款项融资			
预付款项	八、4	1,007,653.99	1,351,399.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、5	1,554,636.49	1,329,792.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、6	4,772.00	80,544.20
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	八、7	1,226,878.93	565,002.48
<b>流动资产合计</b>		<b>427,937,638.51</b>	<b>463,990,790.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、8	94,414,189.62	73,527,699.78
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	八、9	794,905.89	613,131.02
在建工程	八、10	1,780,000.00	1,344,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、11	455,817.14	133,297.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、12	17,374,764.26	9,029,438.10
递延所得税资产	八、13	1,840,448.89	1,840,448.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		116,660,125.80	86,488,015.60
<b>资产总计</b>		544,597,764.31	550,478,805.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、14	116,991.85	220,445.23
预收款项			
合同负债	八、15	1,306,219.32	1,330,975.82
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	八、16	417,369.89	393,620.09
应交税费	八、17	26,325.26	787,417.21
其他应付款	八、18	164,618.48	160,599.98
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	八、19	40,850.12	21,604.14
<b>流动负债合计</b>		2,072,374.92	2,914,662.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、20	405,375.43	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		405,375.43	
<b>负债合计</b>		2,477,750.35	2,914,662.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、21	338,250,000.00	338,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、22	253,681,293.68	253,681,293.68
减：库存股	八、23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、24	149,965.35	149,965.35
一般风险准备			
未分配利润	八、25	-29,321,494.08	-16,038,897.80
归属于母公司所有者权益合计		532,759,764.95	546,042,361.23
少数股东权益		9,360,249.01	1,521,781.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		542,120,013.96	547,564,143.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		544,597,764.31	550,478,805.63

法定代表人：李建光 主管会计工作负责人：张艳燕 会计机构负责人：张艳燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		403,470,386.36	434,111,814.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	469,445.60	517,290.40
应收款项融资			
预付款项		15,817.97	335,731.58
其他应收款	十二、2	1,098,904.37	948,428.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,772.00	80,544.20
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		574,393.22	512,304.45
<b>流动资产合计</b>		405,633,719.52	436,506,113.94
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	137,744,855.87	114,027,699.78
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		487,893.38	593,564.32
在建工程		1,780,000.00	1,344,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		455,817.14	133,297.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,920,165.18	2,065,404.82
递延所得税资产		28,965.35	28,965.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		142,417,696.92	118,192,932.08
<b>资产总计</b>		548,051,416.44	554,699,046.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,991.85	220,445.23
预收款项			
合同负债		625,384.11	970,906.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		396,472.31	385,577.97
应交税费		20,847.70	732,506.40
其他应付款		138,537.99	120,253.29
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,298,233.96	2,429,689.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		405,375.43	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		405,375.43	
<b>负债合计</b>		1,703,609.39	2,429,689.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		338,250,000.00	338,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		253,670,724.17	253,670,724.17
减：库存股		30,000,000.00	30,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,965.35	149,965.35
一般风险准备			
未分配利润		-15,722,882.47	-9,801,333.24
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		546,347,807.05	552,269,356.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		548,051,416.44	554,699,046.02

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		3,343,061.82	6,548,125.69
其中：营业收入		3,343,061.82	6,548,125.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		12,578,434.63	6,682,417.34
其中：营业成本		3,286,040.81	874,935.19
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		1,799.48	57,064.14
销售费用		4,123,638.95	3,320,304.06
管理费用		8,999,726.30	4,506,189.90
研发费用			
财务费用		-3,832,770.91	-2,076,075.95
其中：利息费用			
利息收入		3,846,770.47	2,073,879.15
加：其他收益		17,426.52	6,156.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,298,228.01	-1,214,188.71
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,516,174.30	-1,342,323.66
加：营业外收入		0.65	75,567.53
减：营业外支出		436.19	2,622.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,516,609.84	-1,269,378.93
减：所得税费用		-78,420.61	-161,622.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,438,189.23	-1,107,756.17
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）		-13,438,189.23	-1,107,756.17
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）		-161,532.92	-218,190.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,276,656.31	-889,565.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,438,189.23	-1,107,756.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,276,656.31	-889,565.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-161,532.92	-218,190.73
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.039	-0.004
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.039	-0.004

法定代表人：李建光

主管会计工作负责人：张艳燕

会计机构负责人：张艳燕

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	2,746,380.36	5,806,686.74
减：营业成本	十二、4	3,286,040.81	719,668.30
税金及附加		459.94	56,314.57
销售费用		957,708.61	3,244,356.44
管理费用		4,553,508.62	3,327,498.77
研发费用			
财务费用		-3,777,170.75	-2,075,310.26
其中：利息费用			
利息收入		3,780,918.25	2,073,761.17
加：其他收益		7,420.31	933.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-3,732,843.91	-1,230,925.11
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,999,590.47	-695,832.61
加：营业外收入			75,567.53
减：营业外支出		379.37	2,622.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,999,969.84	-622,887.88
减：所得税费用		-78,420.61	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,921,549.23	-622,887.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,921,549.23	-622,887.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,921,549.23	-622,887.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,350,642.12	11,120,647.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	八、36	5,229,625.59	2,148,079.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,580,267.71</b>	<b>13,268,726.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,668,136.16	873,149.76
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		9,449,060.72	5,909,343.05
支付的各项税费		741,740.79	547,172.48
支付其他与经营活动有关的现金	八、36	15,567,083.47	2,916,861.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,426,021.14</b>	<b>10,246,526.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,845,753.43</b>	<b>3,022,200.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,884,000.00	9,437,568.01
取得投资收益收到的现金		20,601.19	50,907.17
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,904,601.19</b>	<b>9,488,475.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,000.00	890,620.40
投资支付的现金		27,820,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,885,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,256,000.00	9,775,620.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,351,398.81	-287,145.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,000,000.00	200,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			9,234.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,197,152.24	202,744,289.48
加：期初现金及现金等价物余额		458,707,725.54	298,834,876.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		422,510,573.30	501,579,165.67

法定代表人：李建光主管会计工作负责人：张艳燕会计机构负责人：张艳燕

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,184,599.49	10,282,780.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,502,386.68	2,063,960.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,686,986.17	12,346,741.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,668,136.16	873,149.76
支付给职工以及为职工支付的现金		5,473,036.31	4,868,949.29
支付的各项税费		613,311.66	530,058.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,687,930.56	2,443,887.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,442,414.69	8,716,045.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,755,428.52	3,630,695.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,000.00	890,620.40
投资支付的现金			35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,450,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,886,000.00	35,890,620.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,886,000.00	-35,890,620.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			200,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			200,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			9,234.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,641,428.52	167,749,310.17
加：期初现金及现金等价物余额		434,111,814.88	298,784,482.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		403,470,386.36	466,533,792.57

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对可比期间信息不予调整。

2、2021 年上半年度，公司收购北京爱兴体育科技有限责任公司、注资海南易初网络科技有限公司，公司合并财务报表的合并范围发生变化。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京兴致体育股份有限公司

### 2021 半年度财务报表附注

#### 一、基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

北京兴致体育股份有限公司，法定代表人李建光，注册资本 33825 万元，营业执照号 91110101686931060P，注册地址为北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1181 室。营业期限自 2009 年 3 月 18 日至长期。本公司已于 2014 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831027。

公司 2016 年度内定向发行 7500 万股，引进新投资人，新投资人以现金认购本公司定向发行的股票，其中北京和谐创新投资中心（有限合伙）认购 5250 万股，成为公司控股股东，公司进行战略转型。

公司于 2016 年 12 月 16 日召开的 2016 年第四次临时股东大会上审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围暨主营业务的议案》、《关于修改公司章程的议案》，截止 2017 年 1 月 20 日，公司已取得新的营业执照，公司注册资本变更为 8825 万元，法定代表人变更为李建光，公司名称由“北京兴致科技股份有限公司”变更为“北京兴致体育股份有限公司”，证券简称由“兴致科技”变更为“兴致体育”，公司证券代码保持不变。

2019 年 6 月 3 日，珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）与北京兴致体育股份有限公司签署了《股份认购及增资协议》，和谐安朗通过取得挂牌公司发行的新股，拥有权益从 0.00% 变更为 62.96%，成为公司第一大股东。本公司已于 2019 年 7 月 18 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于北京兴致体育股份有限公司股票发行股份登记的函》，新增股份将于 2019 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司注册资本变更为 23825 万元。

2020 年 3 月 3 日，珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）与北京兴致体育股份有限公司签署了《股份认购及增资协议》，和谐安朗通过取得挂牌公司发行的新股，以及西藏瑞东财富投资有限责任公司转让自身拥有的所有权益，和谐安朗拥有权益从 62.96% 变更为 81.91%。公司已于 2020 年 6 月 23 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于北京兴致体育股份有限公司股票定向发行无异议的函》，新增股份将于 2020 年 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司注册资本变更为 33825 万元。

本公司与 OLYMPIQUE LYONNAIS GROUPE 在 2017 年度共同出资设立控股子公司北京里昂兴致体育文化有限公司，注册地为北京市东城区建国门内大街 8 号 A 座 506 室，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,500,000.00 元，占注册资本的 55.00%，OLYMPIQUE LYONNAIS GROUPE 出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 45%。

本公司在 2019 年度独自出资设立子公司长沙尚雪体育有限公司，注册地为湖南省长沙市开福区鸭子铺路 1 号 124 室 2 房，本公司于 2020 年 1 月 14 日投入 3500 万元，占注册资本的 100%，爱奇体育有限公司于 2021 年 6 月对长沙尚雪体育有限公司增资 800 万元，本公司截止 2021 年 6 月 30 日对长沙尚雪体育有限公司持股 80%。

海南易初网络科技有限公司原注册资本 1000 万元，本公司与海南易初网络科技有限公司原股东按照 1 元/股对海南易初网络科技有限公司进行增资，其中，本公司认缴注册资本 2000 万元，原股东认缴注册资本 333.33 万元；截止 2021 年 6 月 30 日本公司持有海南易初网络科技有限公司 60% 股权，本公司在 2021 年 6 月对海南易初网络科技有限公司实缴注册资本 220 万元。

本公司以 0 元对价收购自然人李钊持有的北京爱兴体育科技有限责任公司未实缴全部股权同时对爱兴体育增资 2,425 万元。截止 2021 年 6 月 30 日本公司持有北京爱兴体育科技有限责任公司 100% 股权，本公司在 2021 年 6 月对北京爱兴体育科技有限责任公司实缴注册资本 2525 万元。

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七、企业合并及合并财务报表。本

公司本期合并范围比上期增加 2 户，减少 0 户。

## （二） 企业的业务性质和主要经营

体育运动项目经营（高危险性运动项目除外）；健身服务；从事体育经纪业务；技术服务；租赁机械设备；企业策划；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流；销售体育用品、文体用品、服装鞋帽、日用品、工艺品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》的披露规定编制。

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

## 三、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本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （三） 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

### （四） 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。

### **（五） 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。

## (六) 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。

#### **（七） 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。

#### **（八） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 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。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### **（九） 金融工具**

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

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

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

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄分析组合

应收账款组合 2 无风险组合

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## （十） 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目成本等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价。

### （3） 存货跌价准备计提方法

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

### （4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## （十一） 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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，本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. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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。

### 4. 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。

## 5. 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。

企业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，应当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。

## **6. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日, 若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试, 可收回金额低于长期股权投资账面价值的, 计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时, 将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。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

## **(十三) 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, 其中:

(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**

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

#### **(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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### **5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

#### **(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。**

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十四) 在建工程

##### 1. 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 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。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 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。

## （十六） 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在

预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

#### **（十七） 研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### **（十八） 长期待摊费用**

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

#### **（十九） 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## （二十） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

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

## （二十一） 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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

#### **5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

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

### **(二十二) 收入确认**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### **(1) 销售商品**

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## （2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （3）体育营销业务

营销业务内容具体包括体育营销咨询、体育赞助及体育媒介广告投放。

体育营销咨询业务：主要是为客户提供体育营销策略咨询服务或提供体育资源的居间服务，在体育营销咨询服务完成后一次性确认收入，并结转相应成本。

体育赞助业务：主要为从赛事举办方或相关组织中取得赛事的各项权益后对各体育公司进行各项权益的出售，根据与客户所签订合同中所规定的服务期限，在期限开始时分期确认收入，并在确认收入时按成本匹配原则相应结转成本。

体育媒介广告：体育媒介广告的收入费用在有关的广告与公众见面时确认收入，广告投放收入以场次进行核算并分期确认，对应成本以与赛事官方签订的总场次金额除以总场次平均分摊并分期结转。如当月末确认该月赛事共计播放广告场次的时间后确认为收入，并对应结转成本。

## （4）体育版权贸易业务

根据与客户所签订合同出售其取得的播映权，由于与客户与资源方合同约定的期限均以赛季为单位，故在赛季直播结束后确认当赛季收入，如该赛季跨年度则按赛季当年发生月份占总赛季持续月份比例分期确认收入，在确认收入的同时结转相应授权费成本。

## （5）体育赛事及活动运营

根据与客户的合同相关约定，在赛事及活动成功举办完成后一次性确认收入；赛事及活动发生的相关人工费用及相应的支出在活动发生过程中进行归集，待赛事及活动成功举办完成后一次性结转成本。

从体育营销、体育版权贸易业务实质来看，本公司与资源方之间的交易独立于其与商业客户之间的交易，本公司承担了所交易的商品或服务的所有权上的主要风险和报酬。具体而言，本公司在开展上述业务过程中不仅需要承担商业信用风险，同时还能够自主决定销售端商品和服务的价格并需要提供后续服务，故本公司体育营销业务满足总额法确认收入的要求，收入确认采取总额法进行确认。

## （6）留学服务

留学服务分为会员收入、测评营收入、海外比赛收入。会员收入按照合同服务年限分摊确认收入；测评营和海外比赛均根据实际情况在当期确认收入。

## （二十三） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

## （二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

本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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二十五） 租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## （二十六） 持有待售

### 1. 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。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### 1、会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对可比期间信息不予调整。

### 2、会计估计变更

无。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	6%	
城建税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	5%	

### （二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
北京里昂兴致体育文化有限公司	20%	

公司名称	税率	备注
长沙尚雪体育有限公司	25%	
北京爱兴体育科技有限责任公司	20%	
海南易初网络科技有限公司	20%	

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

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	
北京里昂兴致体育文化有限公司	北京市	北京市	体育运动项目经营等	55.00		设立
长沙尚雪体育有限公司	长沙市	长沙市	滑雪培训及配套服务等	80.00		设立
北京爱兴体育科技有限责任公司	北京市	北京市	体育运动项目经营等	100.00		投资
海南易初网络科技有限公司	三亚市	三亚市	体育赛事竞猜业务等	60.00		投资

### (二) 重要非全资子公司情况

#### 1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京里昂兴致体育文化有限公司	45.00	-161,532.92		1,360,249.01
2	长沙尚雪体育有限公司	20.00			8,000,000.00

#### 2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	北京里昂兴致体育文化有限公司	长沙尚雪体育有限公司
流动资产	1,957,049.01	19,782,613.51
非流动资产	1,812,355.07	15,481,865.89
资产合计	3,769,404.08	35,264,479.40
流动负债	746,628.50	26,743.63
非流动负债		
负债合计	746,628.50	26,743.63
营业收入	769,377.77	30,800.00
净利润	-358,962.04	-5,175,313.49
综合收益总额	-358,962.04	-5,175,313.49
经营活动现金流量	93,995.78	-14,251,910.56

续：

项目	上年期末金额/上年数	
	北京里昂兴致体育文化有限公司	长沙尚雪体育有限公司

流动资产	2,054,355.28	25,440,512.21
非流动资产	1,812,355.07	6,982,728.45
资产合计	3,866,710.35	32,423,240.66
流动负债	484,972.73	10,191.40
非流动负债		
负债合计	484,972.73	10,191.40
营业收入	872,754.33	
净利润	-484,868.29	
综合收益总额	-484,868.29	
经营活动现金流量	-608,495.87	

### (三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
北京爱兴体育科技有限责任公司	24,659,227.86	-584,832.17	控制
海南易初网络科技有限公司	802,467.70	-1,397,532.30	控制

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，上年期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年期末余额
库存现金	3,611.00	11.00
银行存款	422,506,962.30	458,707,714.54
其他货币资金		
合计	422,510,573.30	458,707,725.54
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年期末余额
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	1,023,772.54	1,288,091.58
其中：短期理财产品	1,023,772.54	1,288,091.58
合计	1,023,772.54	1,288,091.58

### 注释3. 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额	上年期末余额
----	------	--------

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	725,212.66	115,861.40	609,351.26	784,095.20	115,861.40	668,233.80
合计	725,212.66	115,861.40	609,351.26	784,095.20	115,861.40	668,233.80

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### ① 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	145,905.66	0.00	
1至2年		10.00	
2至3年	579,307.00	20.00	115,861.40
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	725,212.66	—	115,861.40

### ② 坏账准备的变动

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	115,861.40				115,861.40

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 725,212.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 115,861.40 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	坏账准备期末余额
玛格瑞特国际幼儿园	6,000.00	1年以内	0.83	
珠海方程式赛车发展有限公司	579,307.00	2至3年	79.88	115,861.40
上海阳川电子科技有限公司	120,000.00	1年以内	16.55	
北京亚佰天辰文化传播有限公司	9,905.66	1年以内	1.36	
浦江三小	10,000.00	1年以内	1.38	
合计	725,212.66	—	100.00	115,861.40

## 注释4. 预付款项

账龄	期末余额			上年期末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,007,653.99	100.00		1,351,399.88	100.00	
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	1,007,653.99	100.00		1,351,399.88	100.00	

### 1. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 986,235.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
上海臻熙体育发展有限公司	800,000.00	79.39	
中国人民财产保险股份有限公司	10,931.00	1.08	
北京亚佰天辰文化传播有限公司	36,530.14	3.63	
中粮租房	70,137.60	6.96	
PICC	68,637.01	6.81	
合计	986,235.75	97.87	

### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,554,636.49	1,329,792.55
合计	1,554,636.49	1,329,792.55

#### (1) 其他应收款情况

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,554,636.49		1,554,636.49	1,329,792.55		1,329,792.55
合计	1,554,636.49		1,554,636.49	1,329,792.55		1,329,792.55

#### ① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合				
无风险组合	1,554,636.49	0.00		应收职工款及押金
<b>合计</b>	<b>1,554,636.49</b>	<b>—</b>		<b>—</b>

## ② 坏账准备的变动

本期坏账准备无变动。

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末余额
应收职工款	65,324.53	53,720.59
内部职工借款	200,000.00	241,000.00
押金保证金	1,289,311.96	1,035,071.96
<b>合计</b>	<b>1,554,636.49</b>	<b>1,329,792.55</b>

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,772.00		4,772.00			
合同履约成本				80,544.20		80,544.20
<b>合计</b>	<b>4,772.00</b>		<b>4,772.00</b>	<b>80,544.20</b>		<b>80,544.20</b>

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年期末余额
增值税留抵扣额	1,226,878.93	565,002.48
一年内到期理财产品		
<b>合计</b>	<b>1,226,878.93</b>	<b>565,002.48</b>

## 注释8. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	73,527,699.78	25,200,000.00	4,313,510.16	94,414,189.62
<b>小计</b>	<b>73,527,699.78</b>	<b>25,200,000.00</b>	<b>4,313,510.16</b>	<b>94,414,189.62</b>

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>73,527,699.78</b>	<b>25,200,000.00</b>	<b>4,313,510.16</b>	<b>94,414,189.62</b>

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年期末余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>合计</b>	<b>78,000,000.00</b>	<b>73,527,699.78</b>			<b>-4,313,510.16</b>	
一. 联营企业	78,000,000.00	73,527,699.78			-4,313,510.16	
成都德瑞足球培训中心有限公司	38,500,000.00	35,885,432.11			-1,621,893.75	
北京爱踢客体育文化有限责任公司	39,500,000.00	37,642,267.67			-2,110,950.16	
北京国奥越野足球俱乐部有限公司	25,200,000.00		25,200,000.00		-580,666.25	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>合计</b>					<b>94,414,189.62</b>	
一. 联营企业					94,414,189.62	
成都德瑞足球培训中心有限公司					34,263,538.36	
北京爱踢客体育文化有限责任公司					35,531,317.51	
北京国奥越野足球俱乐部有限公司					24,619,333.75	

## 注释9. 固定资产

项目	期末余额	上年期末余额
固定资产	794,905.89	613,131.02
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>794,905.89</b>	<b>613,131.02</b>

### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、上年期末余额		725,540.70	61,845.66	<b>787,386.36</b>
2、本年增加金额	7,843.75	118,145.00	176,913.00	<b>302,901.75</b>
(1) 购置	7,843.75	118,145.00	176,913.00	<b>302,901.75</b>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		7,588.37		<b>7,588.37</b>

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废		7,588.37		7,588.37
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	7,843.75	836,097.33	238,758.66	1,082,699.74
二、累计折旧				
1、上年期末余额		162,141.58	12,113.76	174,255.34
2、本年增加金额		113,156.71	7,590.80	120,747.51
(1) 计提		113,156.71	7,590.80	120,747.51
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		7,209.00		7,209.00
(1) 处置或报废		7,209.00		7,209.00
(2) 合并范围减少				
4、年末余额		268,089.29	19,704.56	287,793.85
三、减值准备				
1、上年期末余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,843.75	568,008.04	219,054.10	794,905.89
2、上年期末账面价值		563,399.12	49,731.90	613,131.02

#### 注释10. 在建工程

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
足球场地建设	1,780,000.00		1,780,000.00	1,344,000.00		1,344,000.00
合计	1,780,000.00		1,780,000.00	1,344,000.00		1,344,000.00

#### 注释11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年期末余额	151,196.79	151,196.79
2、本年增加金额	349,056.60	349,056.60
(1) 购置	349,056.60	349,056.60
(2) 内部研发		

项目	软件	合计
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	500,253.39	500,253.39
二、累计摊销		
1、上年期末余额	17,898.98	17,898.98
2、本年增加金额	26,537.27	26,537.27
(1) 摊销	26,537.27	26,537.27
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	44,436.25	44,436.25
三、减值准备		
1、上年期末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	455,817.14	455,817.14
2、上年期末账面价值	133,297.81	133,297.81

#### 注释12. 长期待摊费用

项目	上年期末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	2,065,404.82	80,275.23	255,514.87		1,890,165.18	
房租		60,000.00	30,000.00		30,000.00	
国际雪联使用权	6,964,033.28				6,964,033.28	
咨询服务费		8,490,565.80			8,490,565.80	
合计	9,029,438.10	8,630,841.03	285,514.87		17,374,764.26	

#### 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年期末余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	期末余额		上年期末余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,840,448.89	9,173,279.10	1,840,448.89	9,173,279.10
信用减值准备	28,965.35	115,861.40	28,965.35	115,861.40
可抵扣亏损	1,811,483.54	9,057,417.70	1,811,483.54	9,057,417.70

#### 注释14. 应付账款

账龄	期末余额	上年期末余额
1年以内(含1年)	116,991.85	220,445.23
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	116,991.85	220,445.23

账龄超过1年的重要应付账款：

无。

#### 注释15. 合同负债

项目	期末余额	上年期末余额
合同负债	1,306,219.32	1,330,975.82
减：列式于其他流动负债的部分		
合计	1,306,219.32	1,330,975.82

##### (1) 分类

项目	期末余额	上年期末余额
预收合同款	1,306,219.32	1,330,975.82
合计	1,306,219.32	1,330,975.82

#### 注释16. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	393,620.09	6,879,614.96	6,903,952.72	369,282.33
二、离职后福利-设定提存计划		477,874.36	429,786.80	48,087.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	393,620.09	7,357,489.32	7,333,739.52	417,369.89

##### 2. 短期薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	347,385.57	6,097,931.37	6,120,839.03	324,477.91
二、职工福利费		83,600.02	83,600.02	
三、社会保险费	33,272.52	323,575.57	325,005.67	31,842.42
其中：医疗保险费	31,596.53	295,668.55	297,605.37	29,659.71
工伤保险费	-	13,276.70	11,094.71	2,181.99
生育保险费	1,675.99	14,630.32	16,305.59	0.72
四、住房公积金	12,962.00	374,508.00	374,508.00	12,962.00
五、工会经费和职工教育经费	-			
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>393,620.09</b>	<b>6,879,614.96</b>	<b>6,903,952.72</b>	<b>369,282.33</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		461,162.16	414,531.84	46,630.32
二、失业保险费		16,712.20	15,254.96	1,457.24
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>477,874.36</b>	<b>429,786.80</b>	<b>48,087.56</b>

### 注释17. 应交税费

项目	期末余额	上年期末余额
企业所得税		691,417.07
个人所得税	26,325.26	96,000.14
<b>合计</b>	<b>26,325.26</b>	<b>787,417.21</b>

### 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	上年期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	164,618.48	160,599.98
<b>合计</b>	<b>164,618.48</b>	<b>160,599.98</b>

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年期末余额
往来款	6,335.00	33,265.69
其他应付职工款	158,283.48	104,834.29

项目	期末余额	上年期末余额
外部单位押金保证金		22,500.00
<b>合计</b>	<b>164,618.48</b>	<b>160,599.98</b>

### (2) 按账龄列示其他应付款项

账龄	期末余额	上年期末余额
1年以内(含1年)	91,169.09	87,150.59
1-2年(含2年)	133.96	133.96
2-3年(含3年)	73,315.43	73,315.43
3年以上		
<b>合计</b>	<b>164,618.48</b>	<b>160,599.98</b>

### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
朱美玉	73,315.43	应付职工款	2-3年
<b>合计</b>	<b>73,315.43</b>	---	---

### 注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	上年期末余额
待转销项税额	40,850.12	21,604.14
<b>合计</b>	<b>40,850.12</b>	<b>21,604.14</b>

### 注释20. 递延收益

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
收入递延		806,235.70	400,860.27	405,375.43
<b>合计</b>		<b>806,235.70</b>	<b>400,860.27</b>	<b>405,375.43</b>

### 注释21. 实收资本

投资者名称	上年期末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司	8,700,000.00	2.57			8,700,000.00	2.57
西藏瑞东财富投资有限责任公司						
北京和谐创新投资中心(有限合伙)	52,500,000.00	15.52			52,500,000.00	15.52
珠海和谐安朗投资企业(有限合伙)	277,050,000.00	81.91			277,050,000.00	81.91
<b>合计</b>	<b>338,250,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>338,250,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 注释22. 资本公积

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	253,681,293.68			253,681,293.68
二、其他资本公积				
合计	253,681,293.68			253,681,293.68
其中：国有独享资本公积				

### 注释23. 库存股

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购北京和谐创新投资中心（有限合伙）股份	30,000,000.00			30,000,000.00

### 注释24. 盈余公积

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	149,965.35			149,965.35
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	149,965.35			149,965.35

### 注释25. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前本期期初余额	-16,038,897.80	-11,758,939.48
调整期初未分配合计数	-5,939.97	-
调整后本期期初余额	-16,044,837.77	-11,758,939.48
本期增加额	-13,276,656.31	-889,565.44
其中：本期净利润转入	-13,276,656.31	-889,565.44
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-29,321,494.08	-12,648,504.92

### 注释26. 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,343,061.82	3,286,040.81	6,548,125.69	874,935.19
其他业务				
<b>合计</b>	<b>3,343,061.82</b>	<b>3,286,040.81</b>	<b>6,548,125.69</b>	<b>874,935.19</b>

#### 注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	882.21	34,957.56
教育费附加	602.07	13,198.80
印花税	315.20	8,852.18
其他		55.60
<b>合计</b>	<b>1,799.48</b>	<b>57,064.14</b>

#### 注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,008,395.72	3,054,928.28
固定资产折旧	3,369.02	7,601.89
业务招待费	34,096.80	36,477.36
水电费	16,212.85	
低值易耗品	9,050.60	
办公费	111.89	
交通燃料费	4,881.68	
差旅费	74,059.67	51,348.97
广告宣传费	671,832.82	130,251.45
商业保险	38,304.90	
修理费	711.27	
劳务费	227,410.18	
场馆运营费	2,996.70	
平台服务费	3,082.63	
通讯费	27,245.28	
其他	1,876.94	39,696.11
<b>合计</b>	<b>4,123,638.95</b>	<b>3,320,304.06</b>

#### 注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,638,321.79	2,291,931.42
福利费	52,688.15	208,783.40
社会保险费	790,090.21	114,851.31
固定资产折旧	35,883.01	32,786.17

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	26,537.27	2,946.72
办公费	112,440.51	163,361.63
差旅费	57,750.93	81,045.85
通讯费	14,943.40	33,296.87
业务招待费	39,185.96	15,610.20
商业保险	214,299.66	119,204.87
中介服务费	572,875.65	477,029.60
会议费		10,000.00
劳务费	111,553.91	
咨询费	160,578.68	175,012.10
租赁费	866,425.79	536,508.16
电竞运营服务费	153,428.94	234,148.03
开办费	91,140.00	
装修费	285,000.00	
赞助费	89,108.91	
咨询服务费	943,396.20	
课程服务费	713,320.62	
其他	30,756.71	9,673.57
<b>合计</b>	<b>8,999,726.30</b>	<b>4,506,189.90</b>

### 注释30. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,846,770.47	2,073,879.15
汇兑净损失	2,029.55	-12,588.59
银行手续费	11,970.01	10,391.79
<b>合计</b>	<b>-3,832,770.91</b>	<b>-2,076,075.95</b>

### 注释31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	11,035.14	933.58
进项税加计	6,391.38	5,223.12
<b>合计</b>	<b>17,426.52</b>	<b>6,156.70</b>

### 注释32. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,313,510.16	-1,230,925.11

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	15,282.15	16,736.40
<b>合计</b>	<b>-4,298,228.01</b>	<b>-1,214,188.71</b>

### 注释33. 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
产业园扶持资金		49,869.83	
其他利得	0.65	25,697.70	0.65
<b>合计</b>	<b>0.65</b>	<b>75,567.53</b>	<b>0.65</b>

### 注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
固定资产报废损失	379.37	2,622.80	
其他	56.82		
<b>合计</b>	<b>436.19</b>	<b>2,622.80</b>	

### 注释35. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-78,420.61	
递延所得税调整		-161,622.76
<b>合计</b>	<b>-78,420.61</b>	<b>-161,622.76</b>

### 注释36. 合并现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,846,770.47	2,073,879.15
员工款项	65,324.53	23,397.00
产业园扶持资金		49,869.83
个税手续费返还	11,035.14	933.58
其他	1,306,495.45	
<b>合计</b>	<b>5,229,625.59</b>	<b>2,148,079.56</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴费	65,324.53	100,292.67
付现的期间费用	15,301,758.94	2,816,568.68
员工借款	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,567,083.47</b>	<b>2,916,861.35</b>

## 注释37. 合并现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,438,189.23	-1,107,756.17
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,747.51	40,388.06
使用权资产摊销		
无形资产摊销	26,537.27	2,946.72
长期待摊费用摊销	285,514.87	34,964.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	379.37	2,622.80
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	4,298,228.01	-1,214,188.71
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		-161,622.76
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
合同资产的减少（增加以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	75,772.20	-83,063.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,725,898.28	912,164.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,488,845.15	4,595,744.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,845,753.43	3,022,200.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	422,510,573.30	501,579,165.67
减：现金的期初余额	458,707,725.54	298,834,876.19
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	-36,197,152.24	202,744,289.48

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年期末余额
一、现金	422,510,573.30	458,707,725.54
其中：库存现金	3,611.00	11.00

项目	期末余额	上年期末余额
可随时用于支付的银行存款	422,506,962.30	458,707,714.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	422,510,573.30	458,707,725.54

## 九、或有事项的说明

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例%	表决权 比例%
珠海和谐安朗投资企业(有限合伙)	珠海市	商务服务业	185,955.947.00	81.91	81.91

本公司无实际控制人。

和谐安朗为私募股权投资基金，西藏朗越作为收购人的执行事务合伙人，负责执行合伙事务，有权对收购人的财产进行投资、管理、运用及处置，并承担最终管理责任。西藏朗越四位自然人股东股权分散且相互彼此独立行使表权，任何一方均不能单独控制西藏朗越。因此，西藏朗越无实际控制人，和谐安朗亦不存在实际控制人。

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 8 长期股权投资

#### 4. 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
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司	公司股东
和谐天明投资管理（北京）有限公司	其他
和谐爱奇投资管理（北京）有限公司	其他
上海臻熙体育发展有限公司	同一董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Olympique Lyonnais Group	控股子公司另一投资方
Olympique Lyonnais Association	Olympique Lyonnais Group 控股子公司
Olympique Lyonnais SASU	Olympique Lyonnais Group 控股子公司
珠海方程式赛车发展有限公司	同一董事
戴强	总经理
吕茵茵	董事会秘书
张艳燕	财务总监

## (二) 关联方交易

### 1. 采购商品/接受劳务情况

无。

### 2. 出售商品/提供劳务情况

单位名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
和谐天明投资管理（北京）有限公司	体育咨询服务	1,693,369.81	5,521,246.49
成都德瑞足球培训中心有限公司	体育咨询服务	150,000.00	
成都德瑞足球培训中心有限公司	青训收入		149,999.99
Olympique Lyonnais SASU	体育咨询服务	255,975.81	244,748.49
合计	—	2,099,345.62	5,915,994.97

## (三) 关联方应收应付款项余额

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	珠海方程式赛车发展有限公司	579,307.00	115,861.40	579,307.00	115,861.40
预付款项	上海臻熙体育发展有限公司	800,000.00		800,000.00	
预收账款	成都德瑞足球培训中心有限公司	317,999.99		149,999.99	
预收账款	Olympique Lyonnais SASU	214,350.67			

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1. 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	585,307.00	115,861.40	469,445.60	633,151.80	115,861.40	517,290.40
合计	585,307.00	115,861.40	469,445.60	633,151.80	115,861.40	517,290.40

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,000.00	0.00	
1至2年		10.00	
2至3年	579,307.00	20.00	115,861.40
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	585,307.00	—	115,861.40

② 坏账准备的变动

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	115,861.40				115,861.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 585,307.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 115,861.40 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备期末余额
玛格瑞特国际幼儿园	6,000.00	1年以内	1.03	
珠海方程式赛车发展有限公司	579,307.00	2至3年	98.97	115,861.40
合计	585,307.00	—	100.00	115,861.40

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,098,904.37	948,428.43
合计	1,098,904.37	948,428.43

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,098,904.37		1,098,904.37	948,428.43		948,428.43

项目	期末余额		上年期末余额	
合计	1,098,904.37	1,098,904.37	948,428.43	948,428.43

① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
无风险组合	1,098,904.37	0.00		应收职工款及押金
合计	1,098,904.37	—		—

② 坏账准备的变动

本期坏账准备无变动。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末余额
往来款	10,191.40	10,191.40
应收职工款	24,029.33	23,553.39
内部职工借款	130,000.00	
押金保证金	934,683.64	914,683.64
合计	1,098,904.37	948,428.43

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	40,500,000.00	27,450,000.00		67,950,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	73,527,699.78		3,732,843.91	69,794,855.87
小计	114,027,699.78	27,450,000.00	3,732,843.91	137,744,855.87
减：长期股权投资减值准备				
合计	114,027,699.78	27,450,000.00	3,732,843.91	137,744,855.87

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年期末余额	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
北京里昂兴致体育文化有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00					
长沙尚雪体育有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00					

被投资单位	初始投资成本	上年期末余额	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
北京爱兴体育科技有限责任公司	25,250,000.00		25,250,000.00		25,250,000.00		
海南易初网络科技有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00		2,200,000.00		
<b>合计</b>	<b>67,950,000.00</b>	<b>40,500,000.00</b>	<b>27,450,000.00</b>		<b>27,450,000.00</b>		

### 3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	上年期末余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>合计</b>	<b>78,000,000.00</b>	<b>73,527,699.78</b>			<b>3,732,843.91</b>	
一. 联营企业	78,000,000.00	73,527,699.78			3,732,843.91	
成都德瑞足球培训中心有限公司	38,500,000.00	35,885,432.11			-1,621,893.75	
北京爱踢客体育文化有限责任公司	39,500,000.00	37,642,267.67			-2,110,950.16	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>合计</b>					<b>69,794,855.87</b>	
一. 联营企业					69,794,855.87	
成都德瑞足球培训中心有限公司					34,263,538.36	
北京爱踢客体育文化有限责任公司					35,531,317.51	

### 注释4. 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,746,380.36	3,286,040.81	5,806,686.74	719,668.30
其他业务				
<b>合计</b>	<b>2,746,380.36</b>	<b>3,286,040.81</b>	<b>5,806,686.74</b>	<b>719,668.30</b>

### 注释5. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,732,843.91	-1,230,925.11
银行理财产品收益		
<b>合计</b>	<b>-3,732,843.91</b>	<b>-1,230,925.11</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,282.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	14,846.61	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,711.65	
非经常性损益净额	11,134.96	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	4,584.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,550.31	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.492	-0.039	-0.039
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.493	-0.039	-0.039

北京兴致体育股份有限公司

2021年8月25日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市东城区建国门内大街8号中粮广场A座5层