



# 新赛点

NEEQ : 834425

## 北京新赛点体育投资股份有限公司

Beijing New Match Point Sports Investment Co.,Ltd



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人徐林洲、主管会计工作负责人杨琴及会计机构负责人（会计主管人员）杨琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	84

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
新赛点	指	北京新赛点体育投资股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致共同利益转移的其他关系
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京新赛点体育投资股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日—2024年6月30日
挂牌、股份报价转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌
BDA	指	百动国际网球学院
百动腾飞	指	北京百动腾飞体育培训有限公司
百动互动	指	北京百动互动科技有限公司
百动整合	指	北京百动整合体育发展有限责任公司
百动优创	指	百动优创(深圳)投资发展有限公司
百动营销	指	百动(深圳)营销策划有限公司
百动网科技	指	北京百动网科技有限公司
天津新赛点	指	天津新赛点体育发展有限公司
上海合伽	指	上海合伽体育科技有限公司
北京驰跃	指	北京驰跃体育科技有限公司
新赛点香港	指	新赛点香港科技有限公司
百动教与练科技	指	北京百动教与练科技有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
VISA	指	VISA WORLDWIDE PTE LIMITED
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司
聚联立信	指	北京聚联立信体育文化有限公司
华夏银行	指	华夏银行股份有限公司
2C	指	to consumer
O2O	指	Online To Offline

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京新赛点体育投资股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing New Match Point Sports Investment Co.,Ltd.		
法定代表人	徐林洲	成立时间	2007年7月16日
控股股东	控股股东为（徐林洲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐林洲、杨琴），一致行动人为（徐林洲、杨琴、北京体创优才科技管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-体育（R89）-其他体育（R899）-其他未列明体育（R8999）		
主要产品与服务项目	为客户提供企业运动服务解决方案、赛事活动组织及体育培训等多元化的综合体育服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新赛点	证券代码	834425
挂牌时间	2015年11月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,415,176
主办券商（报告期内）	方正承销保荐、申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨琴	联系地址	北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场三区四号楼 5M-515 室
电话	010-88570111	电子邮箱	yangqin@saidian.com
传真	010-88570111		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场三区四号楼 5M-515 室	邮政编码	100160
公司网址	www.bestdo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086646125368		
注册地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 18 层 20ADEF		
注册资本（元）	31,415,176 元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是聚焦全民健身领域的“体育+互联网”运动服务平台服务商，业务涉及企业运动服务，赛事活动组织，体育培训，城市智慧体育等。公司在体育服务行业深耕多年，以北、上、广、深为基础，形成了辐射全国众多城市的运动服务运营能力。公司投资并自主开发了移动互联网平台-百动平台，在百动平台上实现了八种主要产品服务功能，包括提供十二种运动品类的订场服务，同时整合了各类体育场馆资源。基于百动平台，以“百动”(Bestdo)品牌，向银行、支付、保险、通信、医疗、电力、能源等行业的大型企业的客户和员工，提供多元化、专业化、个性化的体育运动产品服务和解决方案。

公司主要产品线包括企业外部会员运动服务、企业内部员工运动服务和个人运动服务。

根据国务院颁布的《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》(46号文件)，政策红利大量持续释放，消费升级背景下需求快速增长，体育迎来爆发增长的黄金十年。《体育产业发展“十四五”规划》中提出，2035年远景目标之一是要建成体育强国，国民素质和社会文明程度达到新高度，国家文化软实力显著增强。加快发展健康、文化、体育等服务业，推动文旅体育等消费提质扩容，加快线上线下融合发展。广泛开展全民健身运动，增强人民体质。推动健康关口前移，深化体教融合、体卫融合、体旅融合。完善全民健身公共服务体系，推进社会体育场地设施建设和学校场馆开放共享，提高健身步道等便民健身场所覆盖面，因地制宜发展体育公园，支持在不妨碍防洪安全前提下利用河滩地等建设公共体育设施。保障学校体育课和课外锻炼时间，以青少年为重点开展国民体质监测和干预。坚持文化教育和专业训练并重，加强竞技体育后备人才培养，提升重点项目竞技水平，巩固传统项目优势，探索中国特色足球篮球排球发展路径，持续推进冰雪运动发展，发展具有世界影响力的职业体育赛事。扩大体育消费，发展健身休闲、户外运动等体育产业。

作为全民健身运动服务提供商，公司根据在企业运动服务经验、能力的积累，主要选择了B2B2C的商业模式，即通过服务大型企业客户(2B)的基于体育的营销和员工运动福利的需求，为企业付费或部分付费补贴的C端消费用户(外部会员和内部员工)提供运动服务，进而转化和积累C端运动消费人群。公司认为B2B2C模式是可持续的并有盈利能力的。公司继续聚焦企业运动服务市场，通过企业产品服务的创新，平台的优化和运营能力的提高，迭代、升级与企业的合作关系，最终实现用运动赋能企业核心竞争力的价值，构筑业务护城河。同时，公司也积极开拓2C业务的发展模式，积极拥抱营销新方式，一直在尝试和布局面向2C客户进行销售网球、高尔夫、五星级酒店游泳健身等产品，希望通过布局新

的领域，满足运动领域消费的多元化需求，积极拓展业务新的增长点。包括业务体系已经成熟的青少年网球培训机构 - 百动国际网球学院（BDA），在国内运营 7 个培训基地，服务千名在训学员。及新构建的 2C 业务百动高尔夫和斐然生活，进行高端运动人群的私域分层运营，让 C 端客户可以高效、便捷、低门槛的享受运动健身服务。

#### 核心竞争力分析：

公司致力于全民健身、体育运动服务领域，聚焦企业级服务，运用互联网技术全面提升业务能力，形成显著的围绕体育+互联网+企业运动服务的核心竞争能力：

##### 1、场馆资源优势

稳定的场馆资源是公司开展业务的基础。经过多年积累，公司已拥有了非常丰富的场馆资源，在北上广深为首的百余个城市，与众多场馆开展深度合作。此外，公司还专门开发了体育场馆管理系统，免费供场馆使用，以此来提高场馆粘性，确保公司在日趋激烈的市场竞争中能够占据先发优势。为了进一步优化场馆服务效能，公司组建了场馆资源整合团队定期对合作场馆进行维护，每周由专人对场馆进行抽检，并将抽检结果进行全组通报，对场馆的各类信息进行数据统计梳理，每两周由区域负责人对辖区内合作场馆进行统一检测，调查场馆具体运营状况。丰富的场馆资源为公司现阶段向 O2O 模式战略转型提供了大量可靠的线下场馆资源，通过线下资源进行整合，场馆资源未来将成为公司“百动体育云平台”的重要组成部分，同时也是公司未来持续经营的重要保障。

##### 2、客户及行业先发优势

报告期内，公司服务对象以企业客户为主，经过多年市场拓展，目前已在金融、医药、IT、通信等行业积累了大批优质客户，与中国银行、中国银联、VISA、中信银行、中国移动等知名企业以及中国金融体育协会、FESCO 等机构建立了良好的合作关系，拥有大量成功案例和可复制的行业经验。通常情况下，银行这类大型企业选择体育服务提供商时，会设有准入限制，没有相关行业经验和成功案例的企业将很难进入，公司很早即进入了金融系统体育服务领域，具备较为明显的先发优势。此外，由于银行这类金融机构在体育运动方面的预算较为宽裕，而且其拥有大量的内部员工和外部会员（银行卡用户），与这类企业合作，可为公司现阶段向 O2O 模式战略转型提供大量低成本的线上用户资源，是公司未来覆盖“B2C”的重要依托。与多数互联网企业为获取个人用户投入的高额成本相比，公司这种通过企业客户直接面向其背后个人用户的创新型业务模式能够大幅降低公司获取个人用户的成本，提高成功率。

##### 3、技术研发及应用优势

近年来，公司积极布局移动互联网领域，以构建“百动体育云平台”为目标，通过高强度的技术研发快速形成了“高性能场馆搜索技术”、“百动异步任务系统”、“百动交易保障系统”、“百动 Web 前端框

架”等多项核心技术。基于上述研发成果，公司近几年陆续推出了“员工俱乐部活动服务”、“基于移动互联网的企业员工健身服务”等多项新产品、新服务，成功突破了公司原有业务模式的瓶颈，延伸了公司业务领域的覆盖范围，大幅提升了公司用户的群体数量，明显改善了公司服务的质量和效率。公司研发团队大部分来自于一线互联网企业，具有丰富的互联网技术研发及应用的经验，且具备较强的团队合作意识。强大的技术研发及应用实力在公司目前所处的转型升级阶段起到了至关重要的作用，为公司下一阶段快速发展奠定了坚实的基础。

#### 4、品牌优势

经过多年深耕细作，公司已成为水利部综合事业局、中国金融工会全国委员会、北京中国网球公开赛体育推广有限公司、北京市网球运动协会的合作伙伴，旗下主打的“百动”品牌已在国内体育服务行业内树立起了良好的口碑，具有较高的知名度。近年来，公司逐步聚焦主业，用户数量和覆盖群体范围快速增加，充分体现了客户对公司服务的认可与需求。在产业化与网络化高度结合的今天，突出的品牌优势是公司保持独特竞争优势、未来业绩快速增长的关键所在。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生变更。

## （二） 行业情况

在全民健身黄金十年发展的大背景下，公司认为企业运动服务市场将得到快速发展。主要原因在于运动本身能够带给企业阳光、健康、积极向上的正能量，无论是营销，运动产品设计，还是福利，还是团队文化建设，运动能够赋能企业核心竞争力。

企业外部会员运动服务市场（权益类）：我们认为信用卡权益+主要积分兑换市场在几年内总共会达到百亿元水平，用户规模持续增长。整体消费水平增长，体育行业的快速发展，继续带动运动类权益的增长。运动权益类供应商由于进入门槛较高，市场相对稳定和有序。公司已成为主要的运动权益类服务商。

企业内部员工运动服务市场（福利类）：全国城镇职工总数为 4.02 亿，其中国企职工与事业单位编制职工总数已近亿人。估计整个企业员工运动福利市场是千亿元级的市场。对于大型央企，国企，由于国家政策的限制，福利花费从购物卡，实物的发放向运动服务类外包采购的趋势明显。能满足大型企业运动服务要求和持续为大型企业提供运动的能力的服务商比较少。公司在运动福利市场已形成先发优势。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级



“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2021 年 10 月获得“专精特新”认定，有效期三年。 公司于 2023 年 12 月获得高新技术企业证书，有效期三年。 公司于 2022 年 10 月入库北京市科技型中小企业名单。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,147,723.61	90,121,004.17	-35.48%
毛利率%	39.86%	37.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,565,436.79	5,549,117.55	-53.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,480,233.55	5,482,568.95	-54.76%
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）	2.75%	6.58%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.66%	6.50%	-
基本每股收益	0.08	0.18	-55.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,256,505.83	135,743,298.57	-1.83%
负债总计	39,342,909.74	43,274,405.86	-9.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,427,188.21	91,861,751.42	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.92	3.08%
资产负债率%（母公司）	20.61%	23.57%	-
资产负债率%（合并）	29.52%	31.88%	-
流动比率	3.87	3.55	-
利息保障倍数	7.76	37.58	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,416,681.74	-18,766,558.81	-8.79%
应收账款周转率	0.82	1.65	-
存货周转率	124.34	796.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.83%	-1.38%	-
营业收入增长率%	-35.48%	26.97%	-

净利润增长率%	-75.85%	-25.42%	-
---------	---------	---------	---

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	16,476,494.23	12.36%	37,593,540.38	27.69%	-56.17%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	73,760,944.27	55.35%	68,746,647.20	50.64%	7.29%
交易性金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	29,371,661.14	22.04%	15,232,823.22	11.22%	92.82%
其他应收款	7,464,140.04	5.60%	6,751,198.16	4.97%	10.56%
存货	169,860.10	0.13%	392,654.48	0.29%	-56.74%
其他流动资产	2,739,421.44	2.06%	3,134,592.61	2.31%	-12.61%
固定资产	120,089.43	0.09%	134,064.95	0.10%	-10.42%
使用权资产	1,433,434.35	1.08%	1,945,693.82	1.43%	-26.33%
商誉	1,468,323.92	1.10%	1,468,323.92	1.08%	0.00%
长期待摊费用	252,136.91	0.19%	343,759.83	0.25%	-26.65%
短期借款	7,011,755.55	5.26%	7,007,119.45	5.16%	0.07%
应付账款	6,761,730.22	5.07%	5,880,476.69	4.33%	14.99%
合同负债	6,617,598.05	4.97%	7,554,048.58	5.56%	-12.40%
应付职工薪酬	2,328,678.36	1.75%	3,118,056.94	2.30%	-25.32%
应交税费	7,196,460.55	5.40%	9,255,567.95	6.82%	-22.25%
其他应付款	105,052.67	0.08%	140,141.75	0.10%	-25.04%
一年内到期的非流动负债	838,054.02	0.63%	928,245.81	0.68%	-9.72%
其他流动负债	2,758,114.07	2.07%	3,286,155.63	2.42%	-16.07%
长期借款	5,000,000.00	3.75%	5,006,034.72	3.69%	-0.12%
租赁负债	725,466.25	0.54%	1,096,849.89	0.81%	-33.86%
递延所得税负债	0.00	0.00%	1,708.45	0.00%	-100.00%
股本	31,415,176.00	23.57%	31,415,176.00	23.14%	0.00%
资本公积	101,174,642.40	75.92%	101,174,642.40	74.53%	0.00%
未分配利润	-38,162,630.19	-28.64%	-40,728,066.98	-30.00%	6.30%

#### 项目重大变动原因

- 1、本期末货币资金较上期末减少56.17%，主要系预付供应商货款增加，客户结算款回款滞后所致。
- 2、本期末预付账款较上期末增加92.82%，主要系公司为获得更优价格和更稳定的供应来源，部分场馆资源通过供应商集中采购所致。

3、本期末存货较上期末减少56.74%，主要系缓解资金压力，通过打折促销活动，处理了部分高尔夫业务的商品库存所致。

4、本期末租赁负债较上期末减少33.86%，主要系支付办公场所长期租赁款所致。

5、本期末递延所得税负债较上期末减少100.00%，主要系上期执行财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，对会计政策进行变更所致。

## （二）经营情况分析

### 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	58,147,723.61	-	90,121,004.17	-	-35.48%
营业成本	34,972,090.75	60.14%	55,974,543.33	62.11%	-37.52%
毛利率	39.86%	-	37.89%	-	-
税金及附加	171,750.63	0.30%	209,313.04	0.23%	-17.95%
销售费用	12,221,655.45	21.02%	14,649,605.03	16.26%	-16.57%
管理费用	4,395,665.87	7.56%	5,291,798.31	5.87%	-16.93%
研发费用	4,278,429.30	7.36%	6,118,842.32	6.79%	-30.08%
财务费用	217,996.31	0.37%	230,108.05	0.26%	-5.26%
其他收益	141,579.03	0.24%	353,233.58	0.39%	-59.92%
投资收益	0.00	0.00%	48,570.73	0.05%	-100.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	11,069.01	0.01%	-100.00%
信用减值损失	-591,358.52	-1.02%	-2,070,916.33	-2.30%	-71.44%
资产处置收益	12,737.78	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	1,453,093.59	2.50%	5,988,751.08	6.65%	-75.74%
营业外收入	34.31	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	10,132.97	0.02%	6,878.56	0.01%	47.31%
净利润	1,444,703.38	2.48%	5,981,872.52	6.64%	-75.85%

### 项目重大变动原因

1、本期营业收入较上期减少35.48%，主要系市场竞争加剧、客户预算和需求下降所致。

2、本期营业成本较上期减少37.52%，主要系①通过集中采购提高议价能力，②采用精细化库存管理措施，减少存货积压，降低成本，③客户预算需求下降收入降低导致对应成本减少所致。

3、本期研发费用较上期减少30.08%，主要系研发人员减少所致。

4、本期其他收益较上期减少59.92%，主要系增值税税收优惠政策调整，导致本年发生加计抵减收入所致。

5、本期投资收益较上期减少100.00%，主要系理财减少导致理财利息减少所致。

6、本期公允价值变动收益较上期减少100.00%，主要系本期未购买理财，导致理财利息减少所致。

7、本期信用减值损失较上期减少71.44%，主要系2023年同期应收账款增加幅度较高，对应计提信用减值损失金额较高所致。

8、本期资产处置收益较上期增加100.00%，主要系长期办公场所租赁合同提前解约所致。

9、本期营业利润较上期减少75.74%，主要系营业收入减少导致营业利润减少所致。

10、本期营业外收入较上期增加100%，主要系本期收到第三方结算平台结算验证款所致。

11、本期营业外支出较上期增加47.31%，主要系本期房屋租赁合同提前解约所致。

12、本期净利润较上期减少75.85%，主要系营业利润下降所致。

## 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	58,147,723.61	90,121,004.17	-35.48%
其他业务收入			
主营业务成本	34,972,090.75	55,974,543.33	-37.52%
其他业务成本			

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
企业运动服务解决方案	47,465,491.74	27,509,900.30	42.04%	-40.56%	-43.59%	3.11%
个人运动服务解决方案	8,416,232.92	5,666,491.47	32.67%	1.34%	-2.41%	2.58%
赛事活动组织	2,265,998.95	1,795,698.98	20.75%	15.26%	27.84%	-7.80%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，公司按产品分类的营业收入构成划分为企业运动服务解决方案、个人运动服务解决方案和赛事活动组织，2024年半年度公司实际完成营业收入58,147,723.61元，相比上年同期减少35.48%；2024年半年度公司营业成本34,972,090.75元，相比上年同期减少37.52%。主要系：

(1) 本期企业运动服务解决方案收入比上年同期减少 40.56%，主要系市场竞争加剧、客户预算和需求下降所致。

(2) 本期赛事活动组织收入比上年同期增加 15.26%，主要系①开发新客户线下赛事活动增加导致收入增长；②举办活动相关的赛事成本增加，导致毛利率下降。

### (三) 现金流量分析

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	-20,416,681.74	-18,766,558.81	-8.79%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	50,170.73	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-700,471.46	1,883,388.89	-137.19%

### 现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额减少主要系本期未购买理财产品所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本期未取得借款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
百动优创（深圳）投资发展有限公司	控股子公司	营销策划、投资等	2,000,000.00	669.70	-281,699.98	0.00	0.68
北京百动腾飞体育发展有限公司	控股子公司	网球技术培训、足球技术培训	8,000,000.00	7,922,576.94	2,672,272.10	2,058,052.08	16,381.73

上海合伽体育科技有限公司	控股子公司	体育科技、计算机软件开发	5,000,000.00	2,773,515.26	-1,716,114.30	4,191,903.09	-2,502,872.73
北京驰跃体育科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	10,000,000.00	3,312.47	-587.53	0.00	3.14
北京百动整合体育发展有限责任公司	控股子公司	体育运动项目的组织与培训	2,000,000.00	3,168,836.22	-956,453.06	2,879,630.10	855,257.49
百动(深圳)营销策划有限公司	控股子公司	营销策划	2,000,000.00	34,641.63	-156,210.70	0.00	-15.16
北京百动互动科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让	2,000,000.00	2,470,904.44	291,451.08	546,901.26	487,199.83
北京百动网科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发等	50,000,000.00	439,079.21	-5,958,559.02	0.00	-1,000,164.47
天津新赛点体育发	控股子公司	体育赛事组织开发	2,000,000.00	28,857,783.62	620,224.09	26,228,547.96	-719,941.00

展有限公司	司	等					
北京百动教与练科技有限公司	控	体育场地设施经营、互联网销售	1,000,000.00	40,934.16	-7,601.30	0.00	-58.37
新赛點香港科技有限公司	控	境外运动场馆和酒店预订等	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一，是企业安身立命的根本。公司在迅速发展的同时，切实履行着社会责任，作为富有社会责任感的企业，坚持把发展经济和履行社会责任有机结合。公司一直诚信经营，照章纳税，在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，结合公司经营需要，增设岗位安置大学生就业，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
大客户依赖风险	2024 年上半年，公司为中信银行、VISA、民生银行、聚联

	<p>立信、华夏银行等提供企业会员运动服务解决方案及体育赛事组织，5家企业是公司收入贡献最大的客户，合计收入占公司总收入的近54.10%。相比2023年上半年，随着业务的多样性发展，对某一个客户的收入依赖度有一定幅度下降，但公司仍对VISA、中信银行、民生银行、华夏银行等大客户的依赖程度较高，任何客户的收入减少或客户的丢失都会对公司总体收入和盈利能力产生巨大的负面影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将继续改进服务质量，改善用户体验，深化与各大客户的合作关系，以保证客户关系的稳定性。同时，积极拓展企业员工运动服务市场和其他产品市场，增加新的收入来源和客户，以彻底改变依赖少数大客户的局面。</p>
人才流失风险	<p>公司聚焦B2B业务的发展，需要包括销售、管理、研发等方面的专业人才，然而这类人才的培养、招聘以及成本是公司面临的主要矛盾。虽然公司通过改善工作环境、加强职业培训、提高福利待遇、完善激励机制等措施，有效保证了核心团队成员的稳定性，但仍然面临人才流失特别是专业骨干人才流失的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司充分认识到各种人才对公司短期、中、长期发展的决定性作用，并通过改善工作环境、加强职业培训、提高福利待遇、完善激励机制等措施，有效保证了核心团队成员的相对稳定性。</p>
公司治理风险	<p>公司自挂牌以来，逐渐完善了各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于公司规模较小，股东结构单一，公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。另外，随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的要求。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将按照相关法律规定及全国中小企业股份转让系统的相关规则 and 规定，不断健全和完善公司治理结构和内部控制制度。通过系统培训等手段实现公司管理层对相关法律法规的熟知，贯彻实施公司的内部控制制度，不断完善三会的运作机制与信息披露机制。</p>
实际控制人控制的风险	<p>截止报告期末，公司实际控制人徐林洲、杨琴直接和间接</p>



	<p>合计持有公司 42.6905%的股份，占绝对控股地位，有可能利用实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预，使公司做出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益造成影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断强化“三会”职能，完善内部控制管理制度并贯彻实施，确保股东大会和董事会规范地行使相应权利；充分发挥监事会的监督职能；在涉及公司发展的重大事项决策过程中，充分考虑中小股东利益。通过系统的法规培训不断增强控股股东和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>在体育市场持续发展的大环境下，资本持续关注和投资体育行业，有相当数量的创业型体育公司获得投资，此外有一些大型企业通过转型，跨界进入体育行业，通过雄厚的资金、资源争夺市场。在公司企业外部会员运动服务、企业内部员工运动服务两条主要业务线上，都有直接和间接的竞争公司，这些公司相当活跃。在其他业务线上（如青少年体育培训等），公司面临更多的垂直细分的竞争公司和本地竞争者。总体上，虽然体育市场是个巨大的增量市场，但竞争会愈加激烈，竞争风险会持续加大。</p> <p><b>应对措施：</b>首先，公司将在维护并服务好老客户的同时，不断开拓市场，加大对新客户新项目的发展力度，大幅增加公司在体育服务市场的份额；其次，公司将不断推出新的服务产品，以满足客户的不同需求；对内不断提升服务质量，优化服务流程，提高服务效率；再次，公司也会不断通过吸引投资，使公司不断发展壮大，进一步增强抵御风险的能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

公司接受担保	40,000,000.00	12,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2023年3月29日，徐林洲作为共同借款人，为公司向中国建设银行股份有限公司北京东大街支行借款500万元提供担保，借款期限为2023年3月29日至2026年3月29日。截至2024年6月30日，上述担保事项尚未履行完毕。

2023年12月22日，徐林洲与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订最高额保证合同，担保债权本金500万元，担保期限为2023年12月26日至2024年12月26日，具体以主合同为主；2023年12月1日杨琴与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订最高额保证合同，担保债权本金500万元，担保期限为2023年12月26日至2024年12月26日，具体以主合同为主。截至2024年6月30日，上述担保事项尚未履行完毕。

2022年9月29日，徐林洲、杨琴分别与北京银行股份有限公司中关村分行签订最高保证各为500万元的担保合同，2023年9月20日公司向北京银行股份有限公司中关村分行借款200万元，借款期限为2023年9月20日至2024年9月20日，截止2024年6月30日，上述担保事项尚未履行完毕。

#### （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	2015年11月3日		挂牌	限售承诺	按照规定履行股份锁定义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月3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	2015年11月3日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月3日		挂牌	其他承诺（对外担保）	规范公司对外担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月3日		挂牌	其他承诺（重大投资）	规范公司重大投资	正在履行中

其他股东	2015年11月3日		挂牌	限售承诺	按照规定履行股份锁定义务	正在履行中
董监高	2015年11月3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	2015年11月3日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年11月3日		挂牌	其他承诺（对外担保）	规范公司对外担保	正在履行中
董监高	2015年11月3日		挂牌	其他承诺（重大投资）	规范公司重大投资	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司控股股东及实际控制人、担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：将按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定履行股份锁定义务。

2、公司控股股东及实际控制人、担任公司董事、监事和高级管理人员，分别出具了避免同业竞争的承诺函以及规范关联交易、对外担保、重大投资等事项的承诺函。

履行情况：公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员在报告期内不存在违反已承诺事项的情况，无超期未履行完毕的承诺事项。

#### （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
其他货币资金	流动资产	冻结	100,358.89	0.08%	本公司签订销售合同，合同中约定，需向甲方缴纳10万元，作为履约保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	210,210.98	0.16%	本公司签订销售合同，合同中约定，需向甲方缴纳20万元，作为履约保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	5,011.67	0.00%	本公司作为工商银行手机银行生活场景下“运动健身”板块的运营合作方，需缴纳5000元保证金
<b>总计</b>	-	-	315,581.54	0.24%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项占总资产的比例较小，不影响公司的正常经营。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	19,934,926	63.46%	0	19,934,926	63.46%
	其中：控股股东、实际控制人	2,721,750	8.66%	0	2,721,750	8.66%
	董事、监事、高管	788,750	2.51%	0	788,750	2.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,480,250	36.54%	0	11,480,250	36.54%
	其中：控股股东、实际控制人	9,114,000	29.01%	0	9,114,000	29.01%
	董事、监事、高管	2,366,250	7.53%	0	2,366,250	7.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,415,176	-	0	31,415,176	-
普通股股东人数						60

#### 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	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	徐林洲	10,458,750	0	10,458,750	33.2920%	8,081,250	2,377,500	0	0
2	贾培勤	3,154,000	0	3,154,000	10.0397%	2,365,500	788,500	0	0
3	李一馨	2,262,000	0	2,262,000	7.2003%	0	2,262,000	0	0
4	宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	1,990,211	0	1,990,211	6.3352%	0	1,990,211	0	0

5	北京体创优才科技管理中心（有限合伙）	1,575,579	0	1,575,579	5.0153%	0	1,575,579	0	0
6	上海秦兵投资有限公司	1,556,052	0	1,556,052	4.9532%	0	1,556,052	1,556,052	0
7	瑞元资本—广发证券—瑞元千合木槿1号专项资产管理计划	1,540,000	0	1,540,000	4.9021%	0	1,540,000	0	0
8	杨琴	1,377,000	0	1,377,000	4.3832%	1,032,750	344,250	0	0
9	张建忠	1,081,900	0	1,081,900	3.4439%	0	1,081,900	0	0
10	蒋安娣	811,000	0	811,000	2.5816%	0	811,000	0	0
	<b>合计</b>	25,806,492	-	25,806,492	82.1465%	11,479,500	14,326,992	1,556,052	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东中徐林洲与杨琴为夫妻关系。截止 2024 年 6 月 30 日，徐林洲持有体创优才 64.90135% 的份额；杨琴持有体创优才 35.09865% 的份额，并担任其执行事务合伙人。

## 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
徐林洲	董事长、总经理	男	1973年10月	2024年7月18日	2027年7月17日	10,458,750	0	10,458,750	33.2920%
贾培勤	董事	男	1969年5月	2024年7月18日	2027年7月17日	3,154,000	0	3,154,000	10.0397%
杨琴	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976年6月	2024年7月18日	2027年7月17日	1,377,000	0	1,377,000	4.3832%
胡金明	董事、副总经理	男	1978年9月	2021年7月15日	2024年3月7日	0	0	0	0%
杨建功	董事	男	1983年8月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0%
周盛	董事	男	1974年7月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0%
蒋永庆	董事	男	1977年9月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0%
韩楚	董事	男	1973年7月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0%
彭琪	监事会主席	女	1972年9月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0%
代志权	监事	男	1985年1月	2024年7月18日	2027年7月17日	1,000	0	1,000	0.0032%
薛建蕊	职工监事	女	1989年3月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

徐林洲为公司控股股东、实际控制人，持股 33.2920%；杨琴为公司股东、实际控制人，持股 4.3832%，并担任持股 5.0153%的股东北京体创优才科技管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；贾培勤为公司股东，持股 10.0397%；徐林洲与杨琴为夫妻关系；代志权持股 0.0032%。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。



## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡金明	董事、副总经理	离任	-	个人原因
韩楚	-	新任	董事	公司发展需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

韩楚先生，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生硕士学历。2000年7月至2001年8月，就职于济丰兴业投资管理有限公司，任投资经理；2001年9月至2002年6月，就职于东方高圣投资顾问有限公司，任研究员；2002年7月至2004年2月，就职于济丰兴业投资管理有限公司，任高级经理；2004年2月至2004年9月，就职于汉唐证券有限责任公司，任高级经理；2004年10月至2013年11月，就职于华泰联合证券有限责任公司，任投资银行部执行董事；2013年11月至2019年12月，就职于华泰瑞联基金管理有限公司，任并购基金合伙人；2020年1月至2024年3月，就职于晨壹基金管理（北京）有限公司，任合伙人；2019年10月至今，就职于北京嘉元咨询管理有限公司，任执行董事。

## （三） 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	2	4	8
技术人员	33	2	7	28
销售人员	67	17	21	63
财务人员	8	5	3	10
生产人员	23	0	12	11
员工总计	141	26	47	120

### （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

## 第六节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	16,476,494.23	37,593,540.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	73,760,944.27	68,746,647.20
应收款项融资			
预付款项	五（三）	29,371,661.14	15,232,823.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	7,464,140.04	6,751,198.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	169,860.10	392,654.48
其中：数据资源			
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	五（六）	2,739,421.44	3,134,592.61
<b>流动资产合计</b>		<b>129,982,521.22</b>	<b>131,851,456.05</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（七）	120,089.43	134,064.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	1,433,434.35	1,945,693.82
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（九）	1,468,323.92	1,468,323.92
长期待摊费用	五（十）	252,136.91	343,759.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,273,984.61	3,891,842.52
<b>资产总计</b>		133,256,505.83	135,743,298.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	7,011,755.55	7,007,119.45
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	五（十二）	6,761,730.22	5,880,476.69
预收款项			
合同负债	五（十三）	6,617,598.05	7,554,048.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	2,328,678.36	3,118,056.94
应交税费	五（十五）	7,196,460.55	9,255,567.95
其他应付款	五（十六）	105,052.67	140,141.75
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	五（十七）	838,054.02	928,245.81
其他流动负债	五（十八）	2,758,114.07	3,286,155.63
<b>流动负债合计</b>		33,617,443.49	37,169,812.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五（十九）	5,000,000.00	5,006,034.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	725,466.25	1,096,849.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（二十一）		1,708.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,725,466.25	6,104,593.06
<b>负债合计</b>		39,342,909.74	43,274,405.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十二）	31,415,176.00	31,415,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	101,174,642.40	101,174,642.40
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	五（二十四）	-38,162,630.19	-40,728,066.98
归属于母公司所有者权益合计		94,427,188.21	91,861,751.42
少数股东权益		-513,592.12	607,141.29
<b>所有者权益合计</b>		93,913,596.09	92,468,892.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		133,256,505.83	135,743,298.57

法定代表人：徐林洲

主管会计工作负责人：杨琴

会计机构负责人：杨琴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,987,373.15	31,121,493.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	73,078,688.85	65,558,240.81
应收款项融资			
预付款项		23,866,563.58	9,939,972.37

其他应收款	十三（二）	14,009,303.93	15,221,909.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		2,457,534.26	2,946,173.41
<b>流动资产合计</b>		<b>125,399,463.77</b>	<b>124,787,788.82</b>
<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	十三（三）	14,611,000.00	14,611,000.00
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		116,782.85	127,028.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,433,434.35	1,807,373.79
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		216,128.50	297,981.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,377,345.70</b>	<b>16,843,384.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,776,809.47</b>	<b>141,631,172.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,011,755.55	7,007,119.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		683,728.20	617,750.62
预收款项			
合同负债		1,688,996.72	2,037,138.69
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,814,579.03	2,339,615.52
应交税费		3,223,009.42	5,508,359.38
其他应付款		5,779,164.71	6,022,348.64
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		838,054.02	820,668.48
其他流动负债		2,462,504.78	2,955,141.03
<b>流动负债合计</b>		<b>23,501,792.43</b>	<b>27,308,141.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	5,006,034.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		725,466.25	1,074,649.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,725,466.25</b>	<b>6,080,684.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,227,258.68</b>	<b>33,388,825.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,415,176.00	31,415,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,753,934.07	100,753,934.07
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		-19,619,559.28	-23,926,763.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,549,550.79</b>	<b>108,242,347.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>141,776,809.47</b>	<b>141,631,172.96</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		58,147,723.61	90,121,004.17
其中：营业收入	五（二十五）	58,147,723.61	90,121,004.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,257,588.31	82,474,210.08
其中：营业成本	五（二十五）	34,972,090.75	55,974,543.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	171,750.63	209,313.04
销售费用	五（二十七）	12,221,655.45	14,649,605.03
管理费用	五（二十八）	4,395,665.87	5,291,798.31
研发费用	五（二十九）	4,278,429.30	6,118,842.32
财务费用	五（三十）	217,996.31	230,108.05
其中：利息费用		213,570.84	117,542.78
利息收入		54,206.01	38,279.98
加：其他收益	五（三十一）	141,579.03	353,233.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		48,570.73
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）	五（三十三）		11,069.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-591,358.52	-2,070,916.33

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	12,737.78	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,453,093.59	5,988,751.08
加：营业外收入	五（三十六）	34.31	
减：营业外支出	五（三十七）	10,132.97	6,878.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,442,994.93	5,981,872.52
减：所得税费用	五（三十八）	-1,708.45	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,444,703.38	5,981,872.52
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）		1,444,703.38	5,981,872.52
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）		-1,120,733.41	432,754.97
2.归属于母公司所有者的净利润		2,565,436.79	5,549,117.55
<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>		1,444,703.38	5,981,872.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,565,436.79	5,549,117.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,120,733.41	432,754.97
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.17

法定代表人：徐林洲

主管会计工作负责人：杨琴

会计机构负责人：杨琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	50,725,195.31	77,737,599.34
减：营业成本	十三(四)	29,219,145.77	51,599,970.72
税金及附加		136,127.15	154,588.20
销售费用		9,611,744.44	11,814,222.33
管理费用		3,911,736.37	4,158,728.03
研发费用		2,885,289.96	3,993,015.54
财务费用		202,241.42	201,778.23
其中：利息费用		213,570.84	117,542.78
利息收入		46,575.80	35,752.95
加：其他收益		133,482.22	241,977.17
投资收益(损失以“-”号填列)			48,570.73
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)			11,069.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-585,089.26	-1,643,941.07
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>		4,307,303.16	4,472,972.13
加：营业外收入		33.6	
减：营业外支出		132.97	6,878.56
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		4,307,203.79	4,466,093.57
减：所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		4,307,203.79	4,466,093.57
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,307,203.79	4,466,093.57
(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>		4,307,203.79	4,466,093.57
<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	2024年1-6月	2023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		51,541,782.25	70,570,753.01
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	五（三十九）	4,463,975.99	4,625,346.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,005,758.24	75,196,099.93
购买商品、接受劳务支付的现金		51,848,771.21	61,361,844.87
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		16,021,645.90	21,400,709.96
支付的各项税费		1,399,701.51	2,034,880.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	7,152,321.36	9,165,223.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,422,439.98	93,962,658.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,416,681.74	-18,766,558.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			48,570.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			10,050,170.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>			10,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			50,170.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
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>			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,969.46	116,611.11
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		485,502.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		700,471.46	3,116,611.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-700,471.46	1,883,388.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,117,153.20	-16,832,999.19
加：期初现金及现金等价物余额		37,278,065.89	41,765,079.15

六、期末现金及现金等价物余额		16,160,912.69	24,932,079.96
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：徐林洲

主管会计工作负责人：杨琴

会计机构负责人：杨琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		43,841,957.96	60,102,986.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,309,073.29	7,328,624.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,151,031.25	67,431,611.14
购买商品、接受劳务支付的现金		46,906,468.37	54,700,978.23
支付给职工以及为职工支付的现金		12,623,467.38	15,479,423.00
支付的各项税费		1,076,912.92	1,160,626.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,977,938.18	12,720,585.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,584,786.85	84,061,613.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,433,755.60	-16,630,002.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			48,570.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			10,050,170.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			10,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			50,170.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
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>			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,969.46	116,611.11
支付其他与筹资活动有关的现金		485,502.00	

筹资活动现金流出小计		700,471.46	3,116,611.11
筹资活动产生的现金流量净额		-700,471.46	1,883,388.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,134,227.06	-14,696,442.74
加：期初现金及现金等价物余额		30,806,018.67	34,507,108.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,671,791.61	19,810,665.77

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

无

## (二) 财务报表项目附注

# 北京新赛点体育投资股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 18 层 20ADEF 组

组织形式: 股份有限公司

法定代表人: 徐林洲

重要历史沿革: 2007 年 7 月 16 日, 北京新赛点体育投资有限公司经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立, 设立时注册资本为人民币 10,000,000.00 元。2015 年 7 月 22 日, 北京新赛点体育投资有限公司以其拥有的 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产 57,676,097.27 元折股整体改制为股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 股本总数为 28,125,000.00 元。2015 年 11 月 9 日, 公司取得全国中小企业股份转让系统的同意挂牌函后在股转系统挂牌, 证券简称: 新赛点, 证券代码: 834425。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经批准的经营范围为: 投资管理; 体育运动项目经营; 技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广; 软件开发; 设计、制作、代理、发布广告; 承办展览展示活动; 电脑动画设计; 产品设计; 健康管理(须经审批的诊疗活动除外); 文艺演出票务代理; 体育赛事票务代理; 会议服务; 礼仪服务; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 销售体育用品、服装、鞋帽、箱包、钟表、眼镜、电子产品、通讯设备、文化用品、日用品、化妆品; 餐饮管理; 酒店管理; 互联网信息服务; 销售食品; 出版物批发; 出版物零售。(“1、未经有关部门批准, 不得以公开方式募集资金; 2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动; 3、不得发放贷款; 4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保; 5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 出版物批发、出版物零售、销售食品、互联网信息服务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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本公司本年度合并财务报表范围包括：北京新赛点体育投资股份有限公司、北京百动互动科技有限公司、北京百动腾飞体育发展有限公司、北京百动整合体育发展有限责任公司、百动（深圳）营销策划有限公司、百动优创（深圳）投资发展有限公司、北京百动网科技有限公司、天津新赛点体育发展有限公司、上海合伽体育科技有限公司、北京驰跃体育科技有限公司，详细情况参见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况、2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额



作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务及外币财务报表折算

## 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，

其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

## （2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分单项资产或资产组合，并在此基础上计算预期信用损失。按照资产组合计提损失准备的分类依据如下：

其他应收款组合 1：信用风险特征组合

其他应收款组合 2：公司与合并范围内关联方以及其他关联方之间发生的应收款项；与经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金；其他有确凿证据可以全额收回的款项。

对于单项风险特征明显的其他金融资产，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十四）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成



本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

## （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的

该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十二）收入

##### 1. 收入确认原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 2. 收入确认的具体方法

报告期内，按照本公司业务模式，收入确认的原则及时点分别如下：

### A. 企业运动服务解决方案

企业运动服务解决方案目前主要为场馆预定服务。客户提前向本公司预订有关增值服务，本公司保证所有预订成功的客户都能按照规定的服务标准享受相应的服务，本公司会定期向客户提供实际使用该服务详细清单，并准备客户的服务行为报告单以备抽查，客户审核后，向本公司反馈确认实际服务金额，本公司根据客户确认的金额确认收入实现；

### B. 赛事活动组织

本公司作为赛事活动的策划方、执行方，为赛事活动制定整体策划方案、活动组织方案、执行方案、安全保障方案，经客户确认通过后，本公司承担各项组织、管理、运作、执行工作，全方位地确保赛事活动的顺利实施。本公司按照约定完成赛事活动后，根据合同约定，确认赛事活动收入的实现。

### C. 体育培训

对于本公司举办的 BDA 网球培训等业务，通常在学员报名时一次性收取培训费，本公司在培训服务已提供，与培训服务有关的经济利益能够流入企业，与培训服务相关的成本能够可靠计量时，确认收入实现。

## （二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### （二十六）租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

### （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

无

### （二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无



## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
北京新赛点体育投资股份有限公司	15%
北京百动互动科技有公司	20%
北京百动腾飞体育发展有限公司	20%
北京百动整合体育发展有限责任公司	20%
百动（深圳）营销策划有限公司	20%
百动优创（深圳）投资发展有限公司	20%
北京百动网科技有限公司	20%
天津新赛点体育发展有限公司	20%
上海合伽体育科技有限公司	20%
北京驰跃体育科技有限公司	20%
北京百动教与练科技有限公司	20%
新赛点香港科技有限公司	注册地为香港，适用当地相关法律规定

### (二) 主要税收优惠及批文

1. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《(财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 公司于 2023 年 12 月 20 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311008330），有效期三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策，公司减按 15%计缴所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

(三) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	408.00	
银行存款	15,663,447.43	36,895,604.30
其他货币资金	812,638.80	697,936.08
合计	16,476,494.23	37,593,540.38
其中：存放在境外的款项总额		

注 1: 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司其他货币资金中存在超过 3 个月以上的保证金 315, 581. 54 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,605,089.35	63,936,262.13
1 至 2 年	1,587,235.91	2,210,554.83
2 至 3 年	241,123.15	4,735,973.24
3 至 4 年	3,562,403.81	1,158,140.66
4 至 5 年	377,828.21	3,970.35
5 年以上	1,660,739.82	1,660,739.82
减：坏账准备	5,273,475.98	4,958,993.83
合计	73,760,944.27	68,746,647.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,660,739.82	2.10	1,660,739.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	77,373,680.43	97.90	3,612,736.16	4.67
其中：组合 1：账龄组合	77,373,680.43	97.90	3,612,736.16	4.67
合计	79,034,420.25	100.00	5,273,475.98	6.67

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,660,739.82	2.25	1,660,739.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	72,044,901.21	97.75	3,298,254.01	4.58

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	72,044,901.21	97.75	3,298,254.01	4.58
合计	73,705,641.03	100.00	4,958,993.83	6.73

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
华夏银行	689,963.94	689,963.94	5年以上	100.00	长期未收回
交通银行股份有限公司工会委员会	366,587.00	366,587.00	5年以上	100.00	长期未收回
平安不动产有限公司工会委员会	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00	长期未收回
平安健康保险股份有限公司	14,000.00	14,000.00	5年以上	100.00	长期未收回
平安直通工会委员会	70,000.00	70,000.00	5年以上	100.00	长期未收回
平安直通咨询有限公司上海分公司	39,000.00	39,000.00	5年以上	100.00	长期未收回
浦发银行工会	19,000.00	19,000.00	5年以上	100.00	长期未收回
上海国际能源交易中心股份有限公司	21,339.88	21,339.88	5年以上	100.00	长期未收回
上海陆家嘴国际金融资产交易市场股份有限公司工会委员会	36,000.00	36,000.00	5年以上	100.00	长期未收回
上海平安汽车电子商务有限公司工会委员会	14,000.00	14,000.00	5年以上	100.00	长期未收回
上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心工会	3,500.00	3,500.00	5年以上	100.00	长期未收回
上海期货交易所	377,349.00	377,349.00	5年以上	100.00	长期未收回
合计	1,660,739.82	1,660,739.82		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	71,605,089.35	3.00	2,148,152.69	65,903,956.34	3.00	1,977,345.92
1至2年	1,587,235.91	10.00	158,723.59	242,860.62	10.00	24,286.06
2至3年	241,123.15	20.00	48,224.63	4,735,973.24	20.00	947,194.65
3至4年	3,562,403.81	30.00	1,068,721.14	1,158,140.66	30.00	347,442.20
4至5年	377,828.21	50.00	188,914.11	3,970.35	50.00	1,985.18
5年以上						
合计	77,373,680.43	4.67	3,612,736.16	72,044,901.21	4.58	3,298,254.01

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,298,254.01	314,482.15				3,612,736.16
合计	3,298,254.01	314,482.15				3,612,736.16

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国银联股份有限公司	14,070,054.46	17.80	422,101.63
连通（杭州）技术服务有限公司	7,487,536.29	9.47	224,626.09
中国民生银行股份有限公司工会委员会	7,342,428.74	9.29	220,272.86
北京聚联立信体育文化有限公司	6,914,430.87	8.75	207,432.93
中信银行股份有限公司信用卡中心	6,844,768.24	8.66	205,343.05
合计	42,659,218.60	53.98	1,279,776.56

### (五) 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	21,324,557.46	72.60	13,362,941.60	87.72
1至2年	6,267,655.53	21.34	1,191,441.76	7.82
2至3年	1,134,237.74	3.86	200,810.50	1.32
3年以上	645,210.41	2.20	477,629.36	3.14
合计	29,371,661.14	100.00	15,232,823.22	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海赛哩体育文化咨询中心	3,500,000.00	11.92
广州天空体育科技有限公司	2,111,366.92	7.19
棱次方（北京）科技有限公司	1,660,185.00	5.65
江山安钢科技服务部	1,143,427.00	3.89
上海环动体育文化咨询中心	1,131,791.69	3.85
合计	9,546,770.61	32.50

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,788,453.91	8,798,635.66

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,265,721.47	2,047,437.50
合计	7,464,140.04	6,751,198.16

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	158,317.53	249,097.92
备用金	1,125,863.65	1,646,177.97
保证金、押金	3,595,000.87	3,591,910.83
无形资产转让		748,885.80
服务费	4,250,534.93	1,936,225.51
其他	658,736.93	626,337.63
减：坏账准备	2,324,313.87	2,047,437.50
合计	7,464,140.04	6,751,198.16

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,611,885.19	4,729,056.55
1至2年	1,464,044.18	1,106,500.00
2至3年	254,500.00	425,991.20
3至4年	240,936.63	871,432.00
4至5年	661,432.00	434,735.91
5年以上	1,555,655.91	1,230,920.00
减：坏账准备	2,324,313.87	2,047,437.50
合计	7,464,140.04	6,751,198.16

#### (3) 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)	
2024年1月1日余额	2,047,437.50			2,047,437.50
2024年1月1日余额在本期	2,047,437.50			2,047,437.50
—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	276,876.37			276,876.37
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,324,313.87			2,324,313.87

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,047,437.50	276,876.37				2,324,313.87
合计	2,047,437.50	276,876.37				2,324,313.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯亚海会展有限公司	服务费	550,000.00	1年以内	5.62	16,500.00
中信银行股份有限公司信用卡中心	押金保证金	550,000.00	1-2年 50000; 4-5年 100000; 5年以上 400000	5.62	455,000.00
广发银行股份有限公司信用卡中心	押金保证金	500,000.00	1年以内 210000; 1-2年 100000; 2-3年 10000; 4-5年 180000	5.11	108,300.00
武汉特划网络科技有限公司	服务费	435,493.40	1年以内	4.45	13,064.80
张其俊	资产转让款	390,000.00	1-2年	3.98	39,000.00
合计		2,425,493.40		24.78	631,864.80

(七) 存货

项目	期末余额	期初余额
存货	169,860.10	392,654.48
合计	169,860.10	392,654.48

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证待抵扣进项税	2,732,339.31	3,127,510.48
其他	7,082.13	7,082.13
合计	2,739,421.44	3,134,592.61

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	120,089.43	134,064.95
固定资产清理		
减：减值准备		

项目	期末余额	期初余额
合计	120,089.43	134,064.95

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	252,026.54	1,198,203.83	170,270.15		1,620,500.52
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	252,026.54	1,198,203.83	170,270.15		1,620,500.52
二、累计折旧					
1.期初余额	239,425.20	1,131,230.90	115,779.47		1,486,435.57
2.本期增加金额		6,276.04	7,699.48		13,975.52
(1) 计提		6,276.04	7,699.48		13,975.52
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	239,425.20	1,137,506.94	123,478.95		1,500,411.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,601.34	60,696.89	46,791.20		120,089.43
2.期初账面价值	12,601.34	66,972.93	54,490.68		134,064.95

### (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,498,996.61	2,498,996.61
2.本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	255,360.14	255,360.14
(1) 处置	255,360.14	255,360.14
4.期末余额	2,243,636.47	2,243,636.47
二、累计折旧		
1.期初余额	553,302.79	553,302.79
2.本期增加金额	395,219.46	395,219.46
(1) 计提	395,219.46	395,219.46
3.本期减少金额	138,320.13	138,320.13
(1) 处置	138,320.13	138,320.13
4.期末余额	810,202.12	810,202.12
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,433,434.35	1,433,434.35
2.期初账面价值	1,945,693.82	1,945,693.82

#### (十一) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海合伽体育科技有限公司	1,468,323.92			1,468,323.92
合计	1,468,323.92			1,468,323.92

#### (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
企业邮箱	27,122.61		10,849.08		16,273.53
网络服务费	18,867.94		18,867.94		
空调改造	29,561.66		6,116.22		23,445.44
消防改造	38,160.40		7,895.28		30,265.12
装修工程	184,269.01		38,124.60		146,144.41
有赞系统	25,600.00		4,266.66		21,333.34
客服 400 电话摊销	20,178.21		5,503.14		14,675.07



类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	343,759.83		91,622.92		252,136.91

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
应付利息	11,755.55	7,119.45
合计	7,011,755.55	7,007,119.45

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,495,073.79	4,884,602.55
1年以上	1,266,656.43	995,874.14
合计	6,761,730.22	5,880,476.69

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,617,598.05	7,554,048.58
合计	6,617,598.05	7,554,048.58

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,434,959.88	14,631,052.44	14,864,810.98	2,201,201.34
离职后福利-设定提存计划	216,542.70	762,431.05	851,496.73	127,477.02
辞退福利	466,554.36	427,547.94	894,102.30	
一年内到期的其他福利				
合计	3,118,056.94	15,821,031.43	16,610,410.01	2,328,678.36

2. 短期职工薪酬情况

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	2,251,011.14	13,733,983.26	13,861,260.21	2,123,734.19
职工福利费		129,416.84	129,416.84	
社会保险费	183,948.74	414,006.34	520,837.93	77,117.15
其中：医疗及生育保险费	178,303.00	392,398.28	497,092.78	73,608.50
工伤保险费	5,645.74	20,766.18	22,903.27	3,508.65
生育保险		841.88	841.88	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		319,806.00	319,456.00	350.00
工会经费和职工教育经费		33,840.00	33,840.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	2,434,959.88	14,631,052.44	14,864,810.98	2,201,201.34

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	209,980.80	738,989.20	825,355.92	123,614.08
失业保险费	6,561.90	23,441.85	26,140.81	3,862.94
企业年金缴费				
合计	216,542.70	762,431.05	851,496.73	127,477.02

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,025,450.18	8,032,463.80
企业所得税	56,430.88	56,430.88
个人所得税	3,058.59	58,682.72
城市维护建设税	616,282.01	621,094.47
教育费附加	293,074.58	294,992.27
地方教育附加	191,664.31	191,903.81
文化事业建设费	10,500.00	
合计	7,196,460.55	9,255,567.95

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	105,052.67	140,141.75
合计	105,052.67	140,141.75

### 1. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	10,000.00	20,000.00
备用金	9,151.00	11,619.98
往来款	73,912.73	68,220.84

项目	期末余额	期初余额
服务费		
其他	11,988.94	40,300.93
合计	105,052.67	140,141.75

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	838,054.02	928,245.81
合计	838,054.02	928,245.81

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,361,164.98	2,832,912.71
预收款项中包含的增值税	396,949.09	453,242.92
合计	2,758,114.07	3,286,155.63

(二十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付利息		6,037.72
合计	5,000,000.00	5,006,034.72

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,633,187.16	2,140,366.06
减：未确认融资费用	69,666.89	115,270.36
减：一年内到期的租赁负债	838,054.02	928,245.81
合计	725,466.25	1,096,849.89

(二十三) 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
使用权资产		1,708.45
合计		1,708.45

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,415,176.00						31,415,176.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	101,174,642.40			101,174,642.40
其他资本公积				
合计	101,174,642.40			101,174,642.40

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-40,728,066.98	-50,973,894.27
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	-40,728,066.98	-50,973,894.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,565,436.79	10,245,827.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,162,630.19	-40,728,066.98

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	58,147,723.61	34,972,090.75	90,121,004.17	55,974,543.33
合计	58,147,723.61	34,972,090.75	90,121,004.17	55,974,543.33

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,357.92	107,322.40
教育费附加	30,346.81	47,585.17
地方教育费附加	21,231.20	31,723.41
印花税	24,314.70	22,682.06
文化事业建设费	25,500.00	
合计	171,750.63	209,313.04

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,731,328.51	12,817,177.34
业务招待费	554,923.94	554,770.95
交通费	46,502.81	26,784.54
差旅费	138,373.43	159,868.24
车辆费	6,735.80	11,059.74

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	160,244.88	263,622.32
服务费	1,283,348.36	126,542.65
租赁费	644,959.70	417,043.66
使用权折旧	395,219.46	
折旧及摊销	7,317.80	2,240.28
其他	252,700.76	270,495.31
合计	12,221,655.45	14,649,605.03

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,437,578.82	2,378,247.56
租赁费	142,312.11	123,444.91
交通车辆费	59,689.93	22311.35
办公费	196,297.51	283,728.18
业务招待费	157,053.13	95,596.21
差旅费	72,627.20	36,037.38
使用权折旧	-	353,343.58
折旧及摊销	5,628.72	168,738.86
服务费	1,180,097.71	1,738,006.25
其他	144,380.74	92,344.03
合计	4,395,665.87	5,291,798.31

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,997,749.53	4,901,641.97
办公费	12,831.03	64,015.90
服务费	20,846.98	836,900.71
租赁费	166,576.86	9,181.09
使用权资产折旧		263,580.07
折旧及摊销	1,029.00	2,750.76
其他	79,395.90	40,771.82
合计	4,278,429.30	6,118,842.32

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	213,570.84	117,542.78
减：利息收入	54,206.01	38,279.98
汇兑损失		
减：汇兑收益		

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	19,250.22	139,744.53
其他支出	39,381.26	11,100.72
合计	217,996.31	230,108.05

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除		266,299.77	与收益相关
个税手续费返还	38,520.61	30,300.48	与收益相关
海淀区政府贷款贴息		20,333.33	与收益相关
海淀区金融产业发展资金平台补贴	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴		36,300.00	与收益相关
就业补贴款	2,000.00		与收益相关
增值税减免	1,058.42		与收益相关
合计	141,579.03	353,233.58	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得投资收益		48,570.73
合计		48,570.73

(三十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		11,069.01
合计		11,069.01

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-314,482.15	-1,326,992.00
其他应收款信用减值损失	-276,876.37	-743,924.33
合计	-591,358.52	-2,070,916.33

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止长期租赁产生的利得或损失	12,737.78	
合计	12,737.78	

(三十八) 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
与日常活动无关的政府补助			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	34.31		34.31
合计	34.31		34.31

(三十九) 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
非流动资产损坏报废损失		6,878.56	
其他	10,132.97		10,132.97
合计	10,132.97	6,878.56	10,132.97

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,708.45	
合计	-1,708.45	

(四十一) 现金流量表

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
收到的往来款	4,307,769.98	4,551,766.94
补贴收入	102,000.00	35,300.00
利息收入	54,206.01	38,279.98
其他		
合计	4,463,975.99	4,625,346.92

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
支付的往来款	1,439,585.01	2,086,476.85
费用中的付现成本	5,712,736.35	7,078,746.64
合计	7,152,321.36	9,165,223.49

(一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	1,444,703.38	5,981,872.52
加：信用减值损失	591,358.52	2,070,916.33

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,975.52	54,468.90
使用权资产折旧	395,219.46	616,923.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	91,622.92	234,668.36
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）	-12,737.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,878.56
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-11,069.01
财务费用（收益以“-”号填列）	252,952.44	128,643.50
投资损失（收益以“-”号填列）		-48,570.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,708.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	222,794.38	-140,467.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,307,028.36	-18,113,957.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,892,273.28	-9,546,865.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,416,574.69	-18,766,558.81
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,160,912.69	24,932,079.96
减：现金的期初余额	37,278,065.89	41,765,079.15
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	-21,117,153.20	-16,832,999.19

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,160,912.69	37,278,065.89
其中：库存现金	408.00	
可随时用于支付的银行存款	15,663,447.43	36,895,604.30
可随时用于支付的其他货币资金	497,057.26	382,461.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		



项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,160,912.69	37,278,065.89
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		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	315,581.54	保函保证金
合计	315,581.54	

## 六、合并范围的变更

公司本报告期内的合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (二) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京百动互动科技有公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让	100.00		投资设立
北京百动腾飞体育发展有限公司	北京市	北京市	网球技术培训、足球技术培训	70.00		投资设立
北京百动整合体育发展有限责任公司	北京市	北京市	体育运动项目的组织与培训	88.00		投资设立
百动(深圳)营销策划有限公司	深圳市	深圳市	营销策划	100.00		投资设立
百动优创(深圳)投资发展有限公司	深圳市	深圳市	营销策划、投资等	100.00		投资设立
北京百动网科技有限公司	北京市	北京市	技术服务技术开发等	100.00		投资设立
天津新赛点体育发展有限公司	天津市	天津市	体育赛事组织、软件开发等	100.00		投资设立
上海合伽体育科技有限公司	上海市	上海市	体育科技、体育赛事策划等	51.00		收购
北京驰跃体育科技有限公司	北京市	北京市	体育赛事咨询、软件开发等	55.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
北京百动教与练科技有限公司	北京市	北京市	体育赛事策划；体育竞赛组织等		70.00	投资设立
新赛点香港科技有限公司	北京市	香港	境外运动场馆的预订，境外酒店的预订，境外餐厅、卡券	100.00		投资设立

注：新赛点香港科技有限公司成立于2023年10月10日，截至本报告批准报出日香港公司尚未实际经营。

## 2. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京百动腾飞体育发展有限公司	7,922,576.94		7,922,576.94	5,250,304.84		5,250,304.84
上海合伽体育科技有限公司	2,755,692.46	17,822.80	2,773,515.26	4,489,629.56		4,489,629.56
北京百动整合体育发展有限责任公司	3,147,502.88	21,333.34	3,168,836.22	4,125,289.28		4,125,289.28
北京驰跃体育科技有限公司	3,312.47		3,312.47	3,900.00		3,900.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京百动腾飞体育发展有限公司	8,584,151.22		8,584,151.22	5,935,803.78		5,935,803.78
上海合伽体育科技有限公司	4,898,440.32	27,055.58	4,925,495.90	4,138,737.47		4,138,737.47
北京百动整合体育发展有限责任公司	2,846,875.74	163,920.03	3,010,795.77	4,692,728.53	131,486.24	4,824,641.88
北京驰跃体育科技有限公司	2,809.33		2,809.33	3,400.00		3,400.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京百动腾飞体育发展有限公司	2,058,052.08	16,381.73	16,381.73	-61,411.62
上海合伽体育科技有限公司	4,191,903.09	-2,502,872.73	-2,502,872.73	806,469.37
北京百动整合体育发展有限责任公司	2,879,630.10	856,965.94	856,965.94	623,244.10
北京驰跃体育科技有限公司		3.14	3.14	503.14

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京百动腾飞体育发展有限公司	4,696,847.67	1,328,354.05	1,328,354.05	-178,537.76
上海合伽体育科技有限公司	7,893,596.33	375,616.26	375,616.26	7,428,435.14
北京百动整合体育发展有限责任公司	1,999,530.88	-1,250,134.78	-1,250,134.78	-58,582.56
北京驰跃体育科技有限公司		-196.39	-196.39	-196.39

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、合并财务报表重要项目注释中相关项目。本公司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，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 53.98%。为大型金融机构，其资金实力雄厚，经营业绩良好，应收账款信用风险较低。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 九、关联方关系及其交易

### (三) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	占全部股份的比例(%)
徐林洲	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	42.6905%
杨琴	实际控制人、董事、财务负责人、董事会秘书	

#### (四) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

#### (五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾培勤	持有公司 10.0397%股份的股东、董事
李一馨	持有公司 7.2003%股份的股东
北京体创优才科技管理中心（有限合伙）	持有公司 5.0153%股份的股东
宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	持有公司 6.3352%股份的股东
杨建功	董事
周盛	董事
蒋永庆	董事
韩楚	董事
彭琪	监事会主席
代志权	监事、持有公司 0.0032%股份的股东
薛建蕊	职工监事

#### (六) 关联交易情况

##### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐林洲	北京新赛点体育投资股份有限公司	5,000,000.00	2023.3.29	2026.3.29	否
徐林洲、杨琴	北京新赛点体育投资股份有限公司	5,000,000.00	2023.9.20	2024.9.20	否
徐林洲、杨琴	北京新赛点体育投资股份有限公司	5,000,000.00	2023.12.26	2024.12.26	否
徐林洲、杨琴	北京新赛点体育投资股份有限公司	3,000,000.00	2024.2.1	2025.2.1	否

注：1、2023年3月29日，徐林洲作为共同借款人，为公司向中国建设银行股份有限公司北京东大街支行借款500万元提供担保，借款期限为2023年3月29日至2026年3月29日。截至2024年6月30日，上述担保事项尚未履行完毕。

2、2023年12月22日，徐林洲与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订最高额保证合同，担保债权本金500万元，担保期限为2023年12月26日至2024年12月26日，具体以主合同为主；2023年12月1日杨琴与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订最高额保证合同，担保债权本金500万元，担保期限为2023年12月26日至2024年12月26日，具体以主合同为主。截至2024年6月30日，上述担保事项尚未履行完毕。

3、2022年9月29日，徐林洲、杨琴分别与北京银行股份有限公司中关村分行签订最高保证各为500万元的担

保合同，2023年9月20日公司向北京银行股份有限公司中关村分行借款200万元，借款期限为2023年9月20日至2024年9月20日，截止2024年6月30日，上述担保事项尚未履行完毕。

4、2024年1月26日，徐林洲与中国民生银行股份有限公司北京分行签订最高额担保合同，担保债权本金300万元，担保期限为2024年2月1日至2025年2月1日，具体以主合同为主；杨琴与中国民生银行股份有限公司北京分行签订最高额担保合同，担保债权本金300万元，担保期限为2024年2月1日至2025年2月1日，具体以主合同为主截至2024年6月30日，上述担保事项尚未履行完毕。

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,200,337.16	1,514,167.52

## 十、承诺及或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (七) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	71,405,402.75	64,926,031.80
1至2年	1,546,099.95	1,784,753.01
2至3年	1,783,015.54	682,893.24
3至4年	682,893.24	378,630.09
4至5年	377,828.21	3,970.35
5年以上	1,660,739.82	1,660,739.82
减：坏账准备	4,377,290.66	3,878,777.50
合计	73,078,688.85	65,558,240.81

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,660,739.82	2.14	1,660,739.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	75,795,239.69	97.86	2,716,550.84	3.58
其中：组合 1：账龄组合	73,993,252.92	95.53	2,716,550.84	3.67
组合 2：合并范围关联方	1,801,986.77	2.33		
合计	77,455,979.51	100.00	4,377,290.66	5.65

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,660,739.82	2.39	1,660,739.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,776,278.49	97.61	2,218,037.68	3.27
其中：组合 1：账龄组合	66,028,312.96	95.09	2,218,037.68	3.36
其中：信用风险组合 2（合并范围内关联方）	1,747,965.53	2.52		
合计	69,437,018.31	100.00	3,878,777.50	5.59

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
华夏银行	689,963.94	689,963.94	5 年以上	100.00	长期未收回
交通银行股份有限公司工会委员会	366,587.00	366,587.00	5 年以上	100.00	长期未收回
平安不动产有限公司工会委员会	10,000.00	10,000.00	5 年以上	100.00	长期未收回
平安健康保险股份有限公司	14,000.00	14,000.00	5 年以上	100.00	长期未收回
平安直通工会委员会	70,000.00	70,000.00	5 年以上	100.00	长期未收回
平安直通咨询有限公司上海分公司	39,000.00	39,000.00	5 年以上	100.00	长期未收回
浦发银行工会	19,000.00	19,000.00	5 年以上	100.00	长期未收回
上海国际能源交易中心股份有限公司	21,339.88	21,339.88	5 年以上	100.00	长期未收回
上海陆家嘴国际金融资产交易市场股份有限公司工会委员会	36,000.00	36,000.00	5 年以上	100.00	长期未收回
上海平安汽车电子商务有限公司工会委员会	14,000.00	14,000.00	5 年以上	100.00	长期未收回
上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心工会	3,500.00	3,500.00	5 年以上	100.00	长期未收回
上海期货交易所	377,349.00	377,349.00	5 年以上	100.00	长期未收回
合计	1,660,739.82	1,660,739.82		100.00	长期未收回

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	71,351,381.51	3.00	2,140,541.45	64,719,958.66	3.00	1,941,598.76
1 至 2 年	1,340,026.81	10.00	134,002.68	242,860.62	10.00	24,286.06
2 至 3 年	241,123.15	20.00	48,224.63	682,893.24	20.00	136,578.65
3 至 4 年	682,893.24	30.00	204,867.97	378,630.09	30.00	113,589.03
4 至 5 年	377,828.21	50.00	188,914.11	3,970.35	50.00	1,985.18
5 年以上						
合计	73,993,252.92	3.67	2,716,550.84	66,028,312.96	3.36	2,218,037.68

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,218,037.68	498,513.16				2,716,550.84
单项计提	1,660,739.82					1,660,739.82
合计	3,878,777.50	498,513.16				4,377,290.66

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国银联股份有限公司	14,070,054.46	18.16	422,101.63
连通（杭州）技术服务有限公司	7,487,536.29	9.67	224,626.09
中国民生银行股份有限公司工会委员会	7,342,428.74	9.48	220,272.86
北京聚联立信体育文化有限公司	6,914,430.87	8.93	207,432.93
中信银行股份有限公司信用卡中心	6,844,768.24	8.84	205,343.05
合计	42,659,218.60	55.08	1,279,776.56

### (八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,656,375.80	16,782,404.84
减：坏账准备	1,647,071.87	1,560,495.77
合计	14,009,303.93	15,221,909.07

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	10,584,552.87	10,051,942.69

项目	期末余额	期初余额
备用金	496,991.67	1,253,094.52
保证金、押金	2,435,200.87	2,654,110.83
非关联方往来	158,317.53	236,538.86
服务费	1,333,115.93	1,936,225.51
其他	648,196.93	650,492.43
减：坏账准备	1,647,071.87	1,560,495.77
合计	14,009,303.93	15,221,909.07

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,906,634.99	14,266,193.64
1至2年	820,584.18	139,500.00
2至3年	57,500.00	307,991.20
3至4年	122,936.63	813,500.00
4至5年	603,500.00	281,500.00
5年以上	1,145,220.00	973,720.00
减：坏账准备	1,647,071.87	1,560,495.77
合计	14,009,303.93	15,221,909.07

(3) 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)	
2024年1月1日余额	1,560,495.77			1,560,495.77
2024年1月1日余额在本期	1,560,495.77			1,560,495.77
—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	86,576.10			86,576.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,647,071.87			1,647,071.87

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	



账龄组合	1,560,495.77	86,576.10			1,647,071.87
合计	1,560,495.77	86,576.10			1,647,071.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百动网科技有限公司	合并范围内关联方往来	6,234,027.78	1年以内 890000 元， 1-2 年 2794892.78 元， 2-3 年 2549135 元	39.82	
北京百动整合体育发展有限责任公司	合并范围内关联方往来	3,745,832.78	1年以内 1050000 元， 1-2 年 2695832.78 元	23.93	
中信银行股份有限公司信用卡中心	服务费	550,000.00	1-2 年 50000 元，4-5 年 100000 元，5 年以上 400000 元	3.51	455,000.00
广发银行股份有限公司信用卡中心	押金保证金	500,000.00	1年以内 210000 元， 1-2 年 100000 元，2-3 年 10000 元，4-5 年 180000 元	3.19	108,300.00
武汉特划网络科技有限公司	押金保证金	435,493.40	1年以内	2.78	13,064.80
合计		11,465,353.96		73.23	576,364.80

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,611,000.00		14,611,000.00	14,611,000.00		14,611,000.00
合计	14,611,000.00		14,611,000.00	14,611,000.00		14,611,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京百动互动科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京百动腾飞体育培训有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
北京百动整合体育发展有限责任公司	1,760,000.00			1,760,000.00		
北京百动网科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津新赛点体育发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海合伽体育科技有限公司	1,251,000.00			1,251,000.00		
合计	14,611,000.00			14,611,000.00		

(十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	50,725,195.31	29,219,145.77	77,737,599.34	51,599,970.72
合计	50,725,195.31	29,219,145.77	77,737,599.34	51,599,970.72

#### 十四、补充资料

##### (十一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,737.78	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	102,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,098.66	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	16,569.68	
23. 少数股东影响额	2,866.20	
合计	85,203.24	

(十二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	6.58	0.08	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	6.50	0.08	0.17

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,737.78
2. 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）	102,000.00
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,098.66
<b>非经常性损益合计</b>	104,639.12
减：所得税影响数	16,569.68
少数股东权益影响额（税后）	2,866.20
<b>非经常性损益净额</b>	85,203.24

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用