



泛华体育

NEEQ:836042

北京泛华新兴体育产业股份有限公司



年度报告

2017

## 公司年度大事记

2017年2月，泛华体育收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR201611005066，有效期三年。

2017年5月，由泛华体育总包建设、由高尔夫球坛三巨头之一——“黑骑士”Gary Player先生设计的北京球员俱乐部27洞高尔夫球场（原天竺黑骑士高尔夫球场）顺利竣工。

2017年6月，公司与 HBK-CRCC Joint-Venture (Hamad BinKhalid Contracting Co W.L.L 与中国铁建股份有限公司联合体) 就 2022 年卡塔尔世界杯开闭幕式及主比赛场地——卢塞尔体育场项目签订合作意向书，并随后签署体育工艺工程分包合同。

2017年8月，埃塞阿比亚青年及体育部部长及其代表团访华，泛华体育作为中国体育产业代表企业受到代表团接见。

2017年9月，布隆迪共和国参议院院长恩迪库里约先生应全国政协主席俞正声邀请到访北京，在京期间恩迪库里约先生莅临泛华体育考察，并就两国体育健康产业合作进行会谈。

2017年10月，由中国田径协会、甘肃省体育局、酒泉市人民政府主办，泛华体育承办的 2017 酒泉国际戈壁超级马拉松赛事连续第三年在甘肃省酒泉市举办。此赛事是国内首个受到国际超跑协会（IAU）认证的超级马拉松，同时是中国田径协会马拉松铜牌赛事。

2017年11月，2016-2017 戴尔科技-《高尔夫大师》“中国百佳球场大奖”颁奖盛典在南京举行。泛华体育承建的北京尼克劳斯俱乐部在此次评选的“中国十佳新球场”中位列第一名。

2017年12月，泛华体育与中国关心下一代健康体育基金会青少年体育发展基金签署《战略合作协议》，未来将针对冰雪产业特别是青少年冰雪普及推广展开紧密合作。

2017年12月，北京市中小学生冬季运动会在京召开，泛华体育承建的清华附中凯文国际学校国际标准冰场成为运动会主赛场之一。



2022年卡塔尔世界杯开闭幕式/主赛场——卢塞尔体育场



北京清华附中凯文国际学校体育中心室内滑冰场



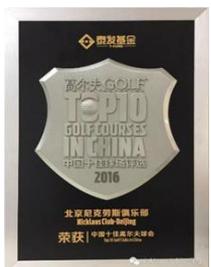
2017酒泉国际戈壁超级马拉松



北京球员俱乐部27洞高尔夫球场（原天竺黑骑士高尔夫球场）



北京尼克劳斯俱乐部在2016-2017戴尔科技-《高尔夫大师》“中国十佳新球场”评选中位列第一名



布隆迪共和国参议院院长及其代表团在访华期间会见泛华体育



埃塞阿比亚青年及体育部部长及代表团在访华期间会见泛华体育



泛华体育获得《高新技术企业证书》

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	37
第七节	融资及利润分配情况 .....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	40
第九节	行业信息 .....	43
第十节	公司治理及内部控制 .....	45
第十一节	财务报告 .....	52

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、泛华体育	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司董事会
监事会	指	北京泛华新兴体育产业股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《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	《北京泛华新兴体育产业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
海富阳光	指	北京海富阳光投资中心(有限合伙)
泛华城投	指	泛华城市投资有限公司

注：本年报任何表格中若出现总数与所列数据总和不符，均为四舍五入所致。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人崔志强、主管会计工作负责人李海斌及会计机构负责人（会计主管人员）刘洋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 体育行业竞争加剧的风险	经过二十年的积累和发展，公司已在市场上拥有了先发优势，树立了良好的市场品牌。但由于目前国内体育产业在政策红利、人口红利、消费升级等利好因素驱动下，市场前景良好，行业规模正在迅速扩大，未来不排除会有越来越多的企业参与行业竞争，需要公司未来在团队建设、销售渠道、成本管理、服务质量等方面进一步提升，适应市场发展的速度，否则会面临市场份额降低的风险。
2 行业人才缺失的风险	近几年体育产业迎来爆发式增长，但由于前期行业处于发展初级阶段，整体规模较小且发展滞缓，行业培育的专业人才非常有限，市场上人才稀缺。公司经过二十年发展，已经形成了成熟的经营模式和管理制度，培养了一批较高素质的业务骨干和核心人员，但未来随着公司所处行业不断发展，经营规模持续扩大和业务范围的不断拓宽，对人力资源及其管理能力提出了更高的要求，公司对具有较高管理水平和较强专业技术能力的高素质人才需求也在不断增长，面临行业人才缺失的风险。
3 大股东控制的风险	公司第一大股东为史凤玲，截止到报告期末，其直接持有公司59.00%的股份，并通过其实际控制的泛华城市投资有限公司，控制公司20.00%的股份，为公司控股股东和实际控制人。大股东直接或间接持有的公司股权比例较高，股权的集中可能带来

	<p>决策权的集中。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构,但股权较为集中仍有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。未来大股东可能利用其控股地位,对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等产生重大影响,从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。</p>
4 公司治理和内部控制风险	<p>股份公司成立以来,公司建立健全了治理结构、三会议事规则及各项业务制度等,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。随着公司业务的快速扩张,将对公司治理提出更高的要求。因此在未来一定时间内,公司治理仍潜在存在不适应自身发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京泛华新兴体育产业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pan-China Sports Industry Co.,Ltd
证券简称	泛华体育
证券代码	836042
法定代表人	崔志强
办公地址	北京市亦庄经济技术开发区景园北街2号63-2栋泛华大厦

### 二、 联系方式

董事会秘书	崔楚屏
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-67883522
传真	010-87162066
电子邮箱	chupingcui@hotmail.com
公司网址	www.panchinasports.com
联系地址及邮政编码	北京市亦庄经济技术开发区景园北街2号63-2栋泛华大厦 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年6月9日
挂牌时间	2016年3月4日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	(1)体育健康产业投资;(2)体育场馆、赛事、俱乐部运营管理;(3)体育设施咨询策划及设计建造
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	史凤玲
实际控制人	史凤玲

#### 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	91110106633798729E	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 12 区 42 号 0127-A12-1 号	否
注册资本	80,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王广鹏、高一心
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	89,728,479.63	144,232,851.14	-37.79%
毛利率%	22.77%	22.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,292,878.38	15,273,219.35	0.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,203,688.52	15,371,570.90	-66.15%
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）	11.04%	12.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.9%	12.48%	-
基本每股收益	0.19	0.19	0%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	193,481,775.40	174,845,382.26	10.66%
负债总计	47,378,303.45	44,032,070.88	7.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,106,189.76	130,813,311.38	11.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.64	11.59%
资产负债率%（母公司）	24.49%	25.18%	-
资产负债率%（合并）	24.49%	25.18%	-
流动比率	327%	270%	-
利息保障倍数	-	19.85	-

#### 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	-14,111,446.08	26,996,013.00	-152.27%
应收账款周转率	149.06%	342.01%	-
存货周转率	146.92%	221.60%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.66%	-7.01%	-

营业收入增长率%	-37.79%	2.56%	-
净利润增长率%	0.11%	14.44%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	17,377.89
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	1,167,550.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,963,914.41
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	-3,279,507.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,869,635.13</b>
所得税影响数	1,780,445.27
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,089,189.86</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	-597,940.06	0	0
营业外支出	597,940.06	0	0	0

根据财政部 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，公司调整了本期利润表新增的“资产处置收益”行项目可比期间比较数据的列报。同时将

可比期间的“营业外支出”行处置固定资产的损益追溯调整至“资产处置收益”列报。

## 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

泛华体育成立于 1997 年,是中国领先的体育产业集团公司,主要业务为:(1)体育健康产业投资;(2)体育场馆、赛事、俱乐部运营管理;(3)体育设施咨询策划及设计建造。

公司拥有完备的全产业链布局。历经 20 年历史积淀和持续创新,成为国内首屈一指的体育产业综合集团,市场地位及先发优势已经奠定。

#### 【体育健康产业投资】

泛华体育专注于体育健康领域投资,对包括体育小镇、冰雪运动综合体、青少年文体培训、体育娱乐、运动营养补剂、生命科学等领域的价值标的进行投资布局,投资项目覆盖天使期、成长期、成熟期、至 Pre-IPO 全阶段,利用投资并购进一步扩大产业链布局,夯实平台化产业集团优势,迅速树立竞争壁垒。该业务主要是通过公司自有资金投资体育健康产业优质企业,为具有良好发展潜力的企业提供发展成长所需的资金支持。

#### 【体育场馆、赛事、俱乐部运营管理】

体育场馆运营方面,公司通过与政府进行 PPP 合作、与行业协会/外部机构合作或以自主投资的形式,从项目初期投资、咨询、规划、建设的源头全面介入并获取体育场馆运营项目来源。

赛事运营方面,公司着力开发校园赛事及精英赛事,通过公司团队及合作机构的专业运作,实现赛事的策划、开发、运营和推广,为参赛者提供完美赛事体验,为广告客户提供完善的体育营销解决方案,提升客户品牌价值。主要客户包括赛事赞助商、政府部门、企业客户等。业务收入主要来自于赞助费和运营服务收入。

俱乐部运营方面,公司拥有并运营国内顶级桥牌俱乐部——泛华桥牌俱乐部,长期名列国内桥牌俱乐部前三甲。

#### 【体育设施咨询策划及设计建造】

公司扎根于潜力巨大的中国体育产业市场,同时也是国家“一带一路”国际战略的先行者,放眼全球、积极走出国门,形成了海内外业务并举发展的布局,是体育设施建设领域的国家队。凭借二十年来积累的成熟且具有国内外影响力的体育工艺体系和咨询设计体系,公司聚集了一批优质的国内外体育场馆需求方,主要客户包括大型国企、各地方政府、体育局、学校等。公司承接体育工程项目覆盖海内外 16 个国家,国内 25 个省份。该项业务收入主要来自于咨询策划服务、规划设计服务、工程建设服务等。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

##### 公司竞争优势分析:

公司成立于 1997 年,以“中国领先的体育产业集团”为战略目标,历经超过 20 年的深耕及布局,公司已经在体育行业积累了广阔的项目资源、政府及商业合作伙伴资源、人才资源,为全产业链资源价值重组打下良好基础。

##### 1. 产业链整合优势

公司立足长远,在稳固保持公司传统业务——体育场馆及高尔夫球场工艺咨询设计、建设承包的行业领先地位基础上,自 2015 年起在体育运营内容端布局,进入赛事运营管理(校园足球、超级马拉松、赛车、戈壁徒步等)、俱乐部运营管理(公司拥有并运营国内顶级桥牌俱乐部——泛华男子桥牌俱乐部)、场馆运营管理(北京雁栖湖 APEC 体育公园等),通过体育产业链中“载体+内容”的模式实行

联动，实现价值链延伸。

## 2. 客户及行业先发优势

公司经过 20 年产业深耕积淀，与上百家政府部门、大型企业曾进行合作并保持良好关系，服务过 2008 年北京奥运会、2010 年南非世界杯、2011、2013 年东南亚运动会、2014 年 APEC 峰会、2015 年非洲运动会以及未来 2022 年卡塔尔世界杯等重大体育赛事和政治活动，体育建设项目遍及全球，在业内拥有无可比拟的企业商誉、项目经验、平台优势，良好的品牌形象有利于公司业务开展。

## 3. 源头战略优势

公司是中国体育场馆协会设施设备分会副主任委员单位、中国大众文化学会冰雪文化专业委员会副理事长单位、北京市体育产业基地示范单位；曾先后参与多部体育场馆设施国家标准的制定，同时公司高级管理人员长期担任中国标准委员会委员、商务部体育设施专家顾问、建设部体育设施专家顾问、中国大众文化学会冰雪专业委员会副主任、北京大学中国体育产业研究中心副秘书长等社会职务，在中国政府援助的大型海外体育设施建设项目及直接对外国际体育设施项目、大型体育场馆工艺服务中占有绝对源头优势，同时与国内顶级学术机构的合作有利于拓宽业务渠道，向各地政府提供体育产业发展咨询规划服务及后续包括体育场馆设计建造运营、赛事运营等体育产业附加服务。

## 4. 成本管控优势

公司设有经营计划中心，由具有丰富行业经验的专业人员对项目合约、项目排期、招采计划、采购成本等成本管控要素进行严格把关，并通过建立合格供应商库的形式，实现采购成本的有效降低，进一步提升了公司业务的性价比优势。

## 5. 团队人才优势

公司管理团队行业经验丰富，同时公司经营多年，自身培养并储备了一批熟悉市场及公司情况、并对公司经营理念及企业文化高度认同的员工人才。公司管理层倡导市场化的绩效考核与激励机制，严守合规经营理念，持续强化决策效率和执行能力。核心团队多年持续稳定，为切实执行公司中长期战略发展提供了保障。

## 6. 资金保障优势

公司持续多年财务状况良好，在保持正常经营资金需求的同时，公司相较一般体育建筑公司更为雄厚的资金实力、以及更为领先的行业地位，为后续项目资源获取、人才招募、新项目孵化等经营发展布局提供了有力保障。

## 7. 生产经营资质证书齐全的优势

公司自设立以来，高度重视相关专业资质的申请和维护，已建立了完善的质量管理体系。公司是由中诚信信用评级评定的综合素质资信 AAA 级企业；由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认证的高新技术企业，享受税收优惠待遇；由中关村科技园区管理委员会认证的中关村高新技术企业；公司拥有电子与智能化工程专业承包贰级资质；市政公用工程施工总承包叁级资质；建筑机电安装工程专业承包叁级资质；建筑工程施工总承包叁级资质；海关报关单位注册登记证书、安全生产许可证等生产经营所需的资质证书；公司已通过 GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008 质量管理；GB/T 28001-2011/OHSAS 18001:2007 职业健康安全管理；GB/T 24001-2004/ISO 14001:2004 环境管理三大体系认证资质。公司业务资质齐全，资质等级较高，在市场环境中拥有较强的核心竞争力与竞争优势。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2017年是体育产业快速发展的时期，政策红利、人口红利、消费升级等利好的不断释放，助推行业加速发展。报告期内，公司继续稳步推进体育健康产业投资；体育场馆、赛事、俱乐部运营管理；体育设施咨询策划及设计建造三大业务，发挥协同效应，不断优化业务商业模式及盈利模式。同时继2016年公司在全国股转系统正式挂牌公开转让之后，公司在2017年1月变更为做市转让，增加了交易活跃度；5月公司从10000余家企业中脱颖而出，顺利进入新三板创新层，提升了公司的知名度和影响力。此外，2017年2月公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，在未来三年内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策（按15%的税率缴纳企业所得税），对公司的经营发展将产生积极影响。

报告期公司资产总额193,481,775.40元，较期初增加了10.66%；负债总额47,378,303.45元，较期初增加了7.60%；资产负债率24.49%，较期初减少了0.69个百分点；归属于挂牌公司股东的净资产146,106,189.76元，较期初增长了11.69%；经营活动产生的现金流量净额-14,111,446.08元，较去年减少了152.27%。

报告期公司营业收入合计89,728,479.63元，营业收入同比减少了37.79%。营业收入构成主要为三方面，体育场馆设施、体育场馆建设材料销售、赛事场馆运营、设计咨询服务及冰场租赁服务。其中：

-体育场馆设施建设收入49,245,861.28元，体育场馆设施材料销售收入21,140,712.56元，此部分收入整体占比降低0.97%，与去年基本持平；但体育场馆建设材料销售占比增加，场馆设施建设收入占比有所降低主要是本年度海外项目处于发货阶段，材料收入占比较高。

-体育赛事、场馆运营、设计咨询服务及冰场租赁收入19,341,905.79元，此部分收入同比下降34.88%，主要是部分去年的赛事活动为一次性赛事，本年未拓展新的赛事产品，新增的冰雪场馆租赁服务及运营服务尚在业务开拓中，未产生明显的收入增长。

报告期营业成本合计69,295,132.06元，其中体育场馆设施建设营业成本40,999,120.24元，体育场馆设施材料销售营业成本16,588,777.41元，赛事场馆运营、设计咨询服务及冰雪场馆租赁服务成本11,707,234.41元。营业成本同比减少37.83%，毛利率与去年持平。

报告期净利润15,290,160.57元，与去年基本持平，略有增长0.11%。

#### 【体育健康产业投资】

截止报告期末，泛华体育持有的参股公司有以下4家：

##### 1. 西安尔湾投资有限合伙企业

深圳华大基因股份有限公司是世界一流基因检测和基因组学类诊断研究机构，鉴于大健康行业与体育行业未来将发挥协同作用，大健康 and 体育结合能够完成跨越性服务升级，且公司看好华大基因发展前景，故于2015年1月向西安尔湾以现金形式投资，以间接对华大基因进行Pre-IPO投资。目前华大基因已在创业板成功上市，预计后续退出可为公司带来可观的投资收益。

##### 2. 云南大唐汉方制药股份有限公司

大唐汉方是国内领先的生物制剂及运动营养补剂生产商，公司看好其发展前景且与公司业务互

补，故于 2016 年 1 月对该公司进行投资。该公司已于 2017 年 8 月起在全国股转系统挂牌公开转让。

### 3. 北京绿茵未来体育有限公司

绿茵未来是全国幼儿五人制足球邀请赛、中国幼儿足球嘉年华、中国幼儿足球联盟的运营方。公司看好其业务发展及与自身业务联动性，于 2016 年 9 月以增资形式对绿茵未来进行投资。

### 4. 北京泛华泽天体育文化有限公司

2017 年 5 月，公司发起设立泛华泽天，目的是获取优质体育产业项目资源、拓宽业务渠道，提升公司竞争力。

#### 【体育场馆、赛事、俱乐部运营管理】

场馆运营方面，公司通过自身成熟团队的专业运作，对北京雁栖湖 APEC 体育公园进行持续运营管理，并积极对新项目进行拓展储备，通过外部合作或以自主投资的形式，以公司自有的体育产业咨询策划业务牵引带动体育场馆运营项目的拓展开发。

赛事运营方面，报告期内，公司分别运营超级马拉松、戈壁徒步、长江商学院运动会等多项赛事活动：

1. 与中国田径协会、甘肃省体育局、酒泉市人民政府合作，连续第三年 2017 酒泉国际戈壁超级马拉松赛事，此项目是国内首个受到国际超跑协会（IAU）认证的超级马拉松，同时是中国田径协会马拉松铜牌赛事。

2. 与长江商学院合作，为商学院高端人群举办长江商学院高远之路酒泉戈壁徒步大会活动，吸引了超过百名商学院校友及校友企业参与；

3. 与长江商学院合作，运营长江商学院北京校友会第二届夏季傲运会，上百名校友及亲友参与活动。

俱乐部运营方面：公司拥有并运营国内顶级桥牌俱乐部——泛华桥牌俱乐部，参与多项高水平专业赛事并取得优异成绩。

#### 【体育设施咨询策划、设计服务及冰雪场馆租赁服务】

报告期内，公司传统的体育产业咨询策划及设计服务业务收入为 2,720,747.49 元，占比为 3.03%，新增了冰雪场馆租赁服务收入 367,521.37，占比 0.41%。公司为多个各地政府、企业主提供体育产业咨询、产业策划分析、项目定位策划、项目规划设计等服务，重点案例如下：

1. 青海海东航空飞行运动营地设计咨询项目：此项目以航空飞行运动为载体，联动多产业跨界融合发展，是集飞行运动体验、旅游、培训、娱乐、观光、餐饮、住宿为一体的综合型一站式旅游消费目的地，亦是当地产业调结构，转变经济增长方式的重要举措。目前处于方案策划设计阶段。

2. 泗阳体育公园设计项目：项目位于江苏泗阳，占地面积 94 亩，围绕户外健身主题，结合魏河绿地景观开发，规划建设建筑、广场、体育设施、标识系统、园路、绿化、照明、停车场等内容的体育运动公园，打造泗阳群众的健身中心和国内独具特色的县级体育公园，目前处于方案设计阶段。

3. 鄂州市文化中心、体育中心、会展中心 PPP 项目运营维护咨询服务：该项目位于湖北省鄂州市，总投资 32.79 亿元，包括文化中心、体育中心、会展中心，欲打造成为引领标准、展示实力、展现科技的新地标。其中体育中心工程总建筑面积约为 19.7 万平方米，目前项目处于整体策划、咨询、运营维护服务方案阶段。

4. 济南高尔夫球场设计项目：项目位于山东省德州市经济开发区，规划占地 1107 亩，结合沂河与人工湖设计 18 个球洞，总码数达到 7122 码。目前项目已完成施工图设计工作，进入施工招标阶段。

报告期内，公司继续稳固海外体验场馆工艺业务的绝对优势地位，成功与 HBK-CRCC Joint-Venture (Hamad Bin Khalid Contracting Co W.L.L 与中国铁建股份有限公司联合体) 就 2022 年卡塔尔世界杯开闭幕式及主比赛场地——卢塞尔体育场 (Lusail Stadium) 签订体育工艺工程分包合同。

世界杯是全球最高水平且最受关注的大型赛事，承接世界杯场馆项目将大大提升公司在国际市场上的品牌影响力及竞争力，并对经营业绩带来积极影响。此外，公司承接的大型体育设施及高尔夫球场项目重点如下：

1. 援科特迪瓦阿比让奥林匹克体育场项目：该项目为占地近 20 万平方米、可容纳 6 万人的大型体育场，建成后将是科特迪瓦全国范围内最大的、非洲现代化程度最高的综合性体育场。目前项目处于前期深化设计阶段。
2. 阿尔及利亚奥兰体育场项目：该项目占地面积近 30 万平方米，是阿尔及利亚全国规模最大、最现代化的多功能综合体育场之一，包含 40000 座多功能主体育场一座、4000 座足球训练场、水上体育场馆及室外活动场等。目前项目处于现场设备安装阶段。
3. 援瓦努阿图体育场馆建设项目：该项目包括新建一座 1000 人座体育馆并进行旧场馆升级改造、新建 1 座柔道馆、4 块沙滩排球场、6 块网球场等，主要用于举办太平洋小型运动会。2017 年 10 月，项目圆满完工并获得国际田联 2 类认证证书。
4. 北京清华附中凯文国际学校体育中心室内冰场项目：清华附中凯文国际学校是由上市公司凯文集团与清华附中联合办学的国内一流 K12 双语国际学校。该场地是国际化体育教育实践的重要配套设施、凯文冰球队训练场地（2017 北京青少年冰球联赛季军队伍）。项目已建设完工交付使用，并在报告期内承办北京市中小学生冬季运动会。
5. NBA—教育部合作共建篮球场项目：该项目包括河北省、山东省、海南省、四川省等省内校园篮球场工程建设。目前项目已建设完工并交付使用。
6. 天狮集团天元大学室外运动场地项目：该项目作为天元大学体育设施配套，包括七人制及五人制足球场、篮球场、排球场、网球场等体育设施。目前项目已建设完工并交付使用。
7. 山西大同大学中心校区新建体育场项目：按照国际田联标准设计建设，是国内高校范围内最先进的体育场项目之一。目前项目已建设完工交付使用。
8. 威海威高天安温泉高尔夫球会项目：此项目由澳洲著名设计师 Les Leswatts 会同英国女王球场及安德鲁斯第六个球场设计师 David Hemstock 联合设计，公司在报告期内承接球场全部 27 洞提升改造工程，截止到报告期末已顺利完成第一阶段前 9 洞的改造工作。
9. “一带一路”国际合作高峰论坛园林景观项目：该项目位于北京市怀柔区雁栖湖核心岛“一带一路”国际合作高峰论坛会址核心区域，采用高尔夫球场建造工艺标准进行二次设计及改造建设，已于报告期内完成并交付“一带一路”高峰论坛使用，项目质量得到业主及市政府的高度认可。

## （二） 行业情况

基于历史国情，中国体育在过往很长一段时间拥有浓厚的行政化色彩，国家集中配置相对有限的资源，最大限度地调动全国力量，通过举国体制发展竞技体育，实现在国际体育赛事中取得优异成绩、彰显国力的目的。而自 2014 年起，国家将发展体育产业上升至国家战略高度，并不断推出针对体育产业的政策红利；同时随着经济水平的提高和中产阶级的消费升级，体育人口持续增长，行业即将迎来持续发展期。中国体育产业的发展主要由以下因素驱动：

### 1. 国家政策推动产业发展

2014 年 10 月，国务院发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》第 46 号文件，并明确提出体育产业发展目标：到 2025 年，体育产业的总规模超过 5 万亿元，成为推动经济社会持续发展的重要力量；人均体育场地面积达到 2 平方米，经常参加体育锻炼的人数达到 5 亿人次，体育公共服务基本覆盖全民；要求丰富市场供给，在城市社区建设 15 分钟健身圈，新建社区的体育设施覆盖率达到 100%，在乡镇、行政村实现公共体育健身设施的 100%全覆盖等。此后，体育行业的利好政策不断，国务院、国家发改委、国家体育总局、国家旅游局、教育部、财政部等部委陆续出台纲领性的指

导政策以及细分领域政策，以及地方政策密集出台，31 个省级政府接连出台地方性的体育产业促进政策，创办体育产业发展基金、加强体育基础设施建设等成为各地方政府大力推行的政策。

## 2. 居民体育健康消费升级

经济水平及健康意识的提高催生动态休闲需求。调查显示，中国人每个工作日的平均休闲时间为 2.19 小时，而美国和日本等国家的该数值为 5，我国平均休闲时间与发达国家相差较大。而在这平均休闲的 2.19 小时中，超过八成的人们选择了消极休闲活动（上网、看电视等），选择居家休闲活动（阅读、居家休息和棋牌娱乐等）有 7.6%，而只有 21.9% 的人选择动态休闲（探险、远足、骑行等）。选择“动起来”的人群在总人口的占比偏低，而随着经济水平的提高和人们对健康意识的提升，体育运动将越来越成为人们重要的休闲娱乐方式之一。

## 3. 人口红利窗口期

体育消费旺盛人群高峰期的出现为我国未来几年体育消费奠定重要的人口基础。中国人口出生率在 80 年代出现小高峰，该部分人群现处于 26-36 岁的黄金年龄，新兴中产阶级的主力，也是文教娱乐方面消费的生力军。且这部分群体受教育水平高、工作压力大，根据马斯洛需求理论，更注重精神层面的满足，因此其消费意识觉醒。调查数据显示，处于 30-50 岁年龄段的人群对体育的消费需求最为旺盛，人们进入劳动力市场的平均年龄是 18-22 岁，当人们进入 30 岁时，基本上已解决生活中的主要大件必需消费品的购置，因此开始注重文体娱乐等精神消费，随着年龄和收入的增长，人们对文体娱乐活动的消费需求呈现倒 U 型变化，年龄和收入的增长初期会导致文体娱乐消费的快速增长。

## 4. 新兴中产阶级将从消费端推动体育产业升级

根据统计，2016 年中国体育产业增加值为 6475 亿元，占 GDP 的比重约为 0.78%，与一般发达国家 1.5%-2% 水平存在着较大的发展空间。从国际发展经验来看当一个国家的人均 GDP 达到 8000 美元时，消费偏好和消费结构会产生积极的变化，过去 5 年电影市场的蓬勃发展也是得益于此；体育产业将成为国民经济的支柱产业。我国 2016 年人均 GDP 已超过 8800 美元，而一线城市的人均 GDP 已经超过 1 万美元，从人均消费来看，中国人均体育消费每年仅 27 美元/年，对比其他国家有数倍发展空间，高频、高价值项目的消费占比提升空间较大。

## 5. 资本力量助力供给端丰富升级

利好政策出台后，各地政府产业基金、大型产业集团、创投机构等对体育产业进行投资布局已成为新的趋势。2016 年，体育产业公开融资金额（量级）的超过 200 起，资金总额约 200 亿人民币，资本的介入将大大丰富体育消费供给端，升级体育服务内容。

## 6. 重大体育赛事的举办促进国民体育消费热情

大型国际赛事的落户有助于提高国家体育环境，提升民众体育健康意识，植入体育消费理念。中国已成功举办夏季奥运会、亚运会等重大赛事活动，并将于 2022 年举办冬季奥运会，重大赛事的举办对提升国民体育意识和体育消费热情起到巨大的推动作用，促进国民体育消费需求的快速增长。

目前我国体育产业处在黄金发展期，但相较国外体育产业发达国家，在产业规模与产业结构上仍存在较大增长和优化空间。产业规模上，目前我国体育产业增加值不足 GDP 比重的 1%，而发达国家的比重一般在 2-3% 之间，在人均体育产值上更是悬殊巨大。体育产业规模从目前的 1.5 亿元，到 2025 年的预计 5-7 万亿规模，年均复合增长率超过 30%。在产业结构上，国内体育用品与器械产值在体育产业整体产值占比超过了 80%，而作为国外体育产业核心部分的体育服务业却少于 20%，美国、日本等国家则接近 90%。

相比成熟市场，中国体育产业在校园体育、场馆运营、赛事运营等方面都存在很大的提升空间。从产业链发展角度看，在体育场馆建设方面，国务院要求 2025 年要达到人均体育场地 2 平方米，加之 2022 年北京-张家口冬奥会的成功申办，体育场馆建设特别是冰雪场馆建设领域蕴藏着巨大的市场空间。各地政府响应国家大力推广运用政府和社会资本合作模式（PPP 模式），支持社会力量进入体育产业领域，与企业合作进行场馆建设运营，公司的城市体育产业规划、体育场馆咨询、设计、建设、运营、赛事运营等一系列业务深度和广度随之进一步延伸，公司围绕体育设施载体搭建（体育场地设计

建设运营)、体育内容植入(体育培训、体育赛事、体育娱乐等)、相关产业联动(体育大健康、体育娱乐等投资领域)进行的完备布局,将有助于公司在体育产业高速发展的背景下获得可观市场红利。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,757,095.17	12.28%	15,045,524.57	8.61%	57.90%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,749,112.15	7.11%	0	0	-
应收账款	64,567,697.91	33.37%	50,808,393.07	29.06%	27.08%
其他应收款	3,065,874.67	1.58%	1,452,161.65	1.00%	111.12%
存货	49,112,480.19	25.38%	45,215,391.83	25.86%	8.62%
可供出售金融资产	26,500,000.00	13.70%	41,800,000.00	24.00%	-36.60%
长期股权投资	0	0%	2,855,697.33	1.63%	-100.00%
递延所得税资产	1,049,969.63	0.54%	348,914.07	0.20%	200.92%
预收账款	6,246,040.84	3.23%	2,952,077.97	1.69%	111.58%
其他流动负债	3,755,545.17	1.94%	335,256.94	0.19%	1020.20%
资产总计	193,481,775.40	-	174,845,382.26	-	10.66%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 本年度货币资金较去年同期增加 57.9%以及可供出售金融资产的减少主要是由于 2017 年度公司处置了可供金融资产中持有的怡合春天全部 5%的股权,转让价款为 3,000 万元人民币。
2. 其他应收款增加是由于公司于 2017 年下半年公司继续稳固海外体验场馆工艺业务的绝对优势地位,成功与 HBK-CRCC Joint-Venture (Hamad Bin Khalid Contracting Co W.L.L 与中国铁建股份有限公司联合体)就 2022 年卡塔尔世界杯开闭幕式及主比赛场地——卢塞尔体育场(Lusail Stadium)签订体育工艺工程分包合同。针对该境外项目前期拓展导致备用金的增加。
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为公司持有上市公司的股票,由于股票价格波动导致的公允价值变动引起了本年度递延所得税资产的增加。

4. 长期股权投资的减少主要是本年泛华体育与西安泛华宏运置业有限公司签订股权转让协议，将公司持有西安唐华体育文化发展有限公司全部30%的股权转让至西安宏运，转让价款为300万元人民币。
5. 预收账款的大幅增加主要为2018年度公司新签约项目尚未开工，仅收到预收货款及工程款。
6. 其他流动负债的大幅增加主要为待转销项税金额的增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	89,728,479.63	-	144,232,851.14	-	-37.79%
营业成本	69,295,132.06	77.23%	111,457,804.74	77.28%	-37.83%
毛利率%	22.77%	-	22.72%	-	-
税金及附加	486,535.15	0.54%	728,585.34	0.51%	-33.22%
管理费用	15,343,216.21	17.10%	14,501,069.05	10.05%	5.81%
销售费用	0	0%	-	0%	
财务费用	35,482.08	0.04%	851,923.91	0.59%	-95.84%
资产减值损失	1,394,196.50	1.55%	180,204.49	0.12%	673.67%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,279,507.17	-3.65%			
投资收益（损失以“-”号填列）	13,963,914.41	15.56%	482,232.35	0.33%	2,795.68%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,377.89	0.02%	-597,940.06	-0.41%	-102.91%
营业利润	13,875,702.76	15.46%	16,397,555.90	11.37%	-15.38%
营业外收入	1,167,850.00	1.30%	-	0.00%	
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	15,290,160.57	17.04%	15,273,219.35	10.59%	0.11%

### 项目重大变动原因：

1、受体育场馆建设周期的结构性影响本年度收入规模有所下降。报告期公司营业收入合计89,728,479.63元，营业收入同比减少了37.79%。营业收入构成主要为三方面，体育场馆设施、体育场馆建设材料销售、赛事场馆运营、设计咨询服务及冰场租赁服务。其中：

-体育场馆设施建设收入49,245,861.28元，体育场馆设施材料销售收入21,140,712.56元，此部分收入整体占比降低0.97%，与去年基本持平；但体育场馆建设材料销售占比增加，场馆设施建设

收入占比有所降低主要是本年度海外项目处于发货阶段，材料收入占比较高。

一、体育赛事、场馆运营、设计咨询服务及冰场租赁收入 19,341,905.79 元，此部分收入同比下降 34.88%，主要是部分去年的赛事活动为一次性赛事，本年未拓展新的赛事产品，新增的冰雪场馆租赁服务及运营服务尚在业务开拓中，未产生明显的收入增长。

报告期营业成本合计 69,295,132.06 元，其中体育场馆设施建设营业成本 40,999,120.24 元，体育场馆设施材料销售营业成本 16,588,777.41 元，赛事场馆运营、设计咨询服务及冰雪场馆租赁服务成本 11,707,234.41 元。营业成本同比减少 37.83%，毛利率与去年持平。税金及附加受收入规模的影响大幅降低。

2、本期财务费用的大幅降低主要是由于 2017 年度公司没有对外融资借款，利息支出大幅降低。

3、资产减值损失的大幅增加主要是由于应收账款回收周期增加导致。

4、本期公允价值变动损益主要为公司投资股票产生的暂时性市场价格波动。

5、投资收益的大幅增长主要为公司处置了可供金融资产中持有的怡合春天全部 5%的股权，转让价款为 3,000 万元人民币所产生的投资收益。

6、资产处置收益变化主要是由于本年度处置公司名下车牌为京 QIU290 的梅赛德斯奔驰 R300 型号汽车一辆产生的处置收益。

## (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	70,386,573.84	114,531,673.13	-38.54%
其他业务收入	19,341,905.79	29,701,178.01	-34.88%
主营业务成本	57,587,897.65	95,516,529.07	-39.71%
其他业务成本	11,707,234.41	15,941,275.67	-26.56%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
体育场馆设施建设	49,245,861.28	54.88%	94,706,728.06	65.66%
体育场馆建设材料销售	21,140,712.56	23.56%	19,824,945.07	13.75%
体育设计咨询业务	2,720,747.49	3.04%	5,532,198.06	3.84%
赛事及场馆运营	16,253,636.93	18.11%	24,168,979.95	16.75%
冰场设备租赁	367,521.37	0.41%	0	0.00%

## 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

国内销售	75,344,012.83	83.97%	106,413,653.44	73.78%
国外销售	14,384,466.80	16.03%	37,819,197.70	26.22%

### 收入构成变动的的原因:

报告期公司营业收入合计 89,728,479.63 元,营业收入同比减少了 37.79%。营业收入构成主要为三方面,体育场馆设施、体育场馆建设材料销售、赛事场馆运营、设计咨询服务及冰场租赁服务。其中:

-体育场馆设施建设收入 49,245,861.28 元,体育场馆设施材料销售收入 21,140,712.56 元,此部分收入整体占比降低 0.97%,与去年基本持平;但体育场馆建设材料销售占比增加,场馆设施建设收入占比有所降低主要是本年度海外项目处于发货阶段,材料收入占比较高。

-体育赛事、场馆运营、设计咨询服务及冰场租赁收入 19,341,905.79 元,此部分收入同比下降 34.88%,主要是部分去年的赛事活动为一次性赛事,本年未拓展新的赛事产品,新增的冰雪场馆租赁服务及运营服务尚在业务开拓中,未产生明显的收入增长。受国际体育场馆建设周期的结构性影响本年度收入规模有所下降,国内业务占比增加,国外业务略有下降。

报告期营业成本合计 69,295,132.06 元,其中体育场馆设施建设营业成本 40,999,120.24 元,体育场馆设施材料销售营业成本 16,588,777.41 元,赛事场馆运营、设计咨询服务及冰雪场馆租赁服务成本 11,707,234.41 元。营业成本同比减少 37.83%,毛利率与去年持平。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京黑骑士球员体育俱乐部有限公司	9,313,493.67	10.38%	否
2	泛华建设集团有限公司	9,245,283.02	10.30%	否
3	天津天狮学院	5,916,565.25	6.59%	否
4	中智海鸿(北京)投资发展有限公司	5,533,586.73	6.17%	否
5	广盛华侨(大亚湾)投资有限公司	4,710,461.60	5.25%	否
合计		34,719,390.27	38.69%	-

### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京瑞基斯德建设工程有限公司	5,473,910.00	7.90%	否
2	美最时洋行(上海)有限公司	2,531,165.00	3.65%	否
3	天津市东昊建筑工程有限公司	2,171,500.00	3.13%	否
4	北京鼎信体育产业股份有限公司	1,500,000.00	2.16%	否
5	北京冰忆科技有限公司	1,453,399.30	2.10%	否
合计		13,129,974.30	18.94%	-

### 3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,111,446.08	26,996,013.00	-152.27%
投资活动产生的现金流量净额	29,018,985.29	-1,310,499.95	-2,314.34%

筹资活动产生的现金流量净额	-	-30,942,500.00	-100.00%
---------------	---	----------------	----------

#### 现金流量分析:

本年度经营活动现金流量为负主要是由于公司加大了研发力度与新业务拓展，如开展了冰雪业务等新业务拓展；且现有已完工项目于年末尚在结算中，应收账款大幅增加。本年度投资活动产生的现金流量主要为处置怡合春天股权与西安唐华股权收回的投资款，转让价款分别为 3,000 万和 300 万元。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增参控股公司如下：

2017 年 5 月，公司发起设立北京泛华泽天体育文化有限公司，注册资本 100 万元，公司持股 65.00%，目的是获取优质体育产业项目资源、拓宽业务渠道，提升公司竞争力。

报告期内，公司出售参控股公司如下：

1. 西安唐华体育文化发展有限公司：西安唐华系泛华体育参股公司，注册资本 1000 万元，泛华体育持有西安唐华 30% 的股份。2017 年 4 月，泛华体育与西安泛华宏运置业有限公司签订股权转让协议，将公司持有西安唐华全部 30% 的股权受让至西安宏运，转让价款为 300 万元人民币。
2. 北京怡合春天科技有限公司：怡合春天系泛华体育参股公司，注册资本 15200 万元，泛华体育持有怡合春天 5% 的股份，其主营业务为互联网医疗平台开发运营。2017 年 9 月，泛华体育与北京众翰投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，将公司持有怡合春天全部 5% 的股权受让至北京众翰，转让价款为 3000 万元人民币。

截止到报告期末，公司继续持有参控股公司如下：

1. 西安尔湾投资有限合伙企业  
公司作为西安尔湾投资有限合伙企业有限合伙人之一，持有合伙份额 21.74%，西安尔湾所间接投资的深圳华大基因股份有限公司已在深圳证券交易所创业板上市。
2. 云南大唐汉方制药有限公司  
大唐汉方是国内领先的生物制剂及运动营养补剂生产商，公司看好其发展前景且与公司业务互补，故于 2016 年 1 月以股权转让方式受让大唐汉方 1% 股权。该公司已于 2017 年 8 月起在全国股转系统挂牌公开转让。
3. 北京绿茵未来体育有限公司  
绿茵未来是全国幼儿五人制足球邀请赛、中国幼儿足球嘉年华、中国幼儿足球联盟的运营方。公司看好其业务发展及与自身业务联动性，于 2016 年 9 月以增资形式对绿茵未来进行投资。截止到报告期末，公司持有绿茵未来 19% 的股权。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

本年度公司利用公司闲置资金进行了低风险的委托理财业务，体现在期末其他货币资金中。

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,425,292.60	6,584,600.18
研发支出占营业收入的比例	8.28%	4.57%

研发支出中资本化的比例	-	-
-------------	---	---

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	45	36
研发人员总计	47	38
研发人员占员工总量的比例	58.75%	46.34%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	21
公司拥有的发明专利数量	0	0

#### 研发项目情况:

报告期内，公司申报并新增高新技术企业实用新型专利 12 项，发明专利 2 项。

截至本报告期末，国家知识产权局已累计下发实用新型专利证书 40 项，国家版权局已累计下发计算机软件著作权登记证书 20 项，处于专利权维持状态。尚有 2 项实用新型专利待公告，2 项发明专利待实审请求。2017 年公司新规划“体育场馆管智能化系统”、“体育场节能光控灯”等研究开发项目 12 项，参与研发团队人员 47 人，本报告期内研发项目费用支出总额 7,425,292.60 元。

此外，公司于 2017 年 2 月收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR201611005066，有效期三年。根据国家相关税收优惠政策规定，公司自获得高新技术企业认定起连续三年内可享受企业所得税按 15% 税率缴纳的税收优惠政策。研发工作有助于进一步完善公司管理体系和专业技术管理体系，推动公司技术创新、管理创新、实施低成本战略，推进企业知识产权管理体系的构建，发挥战略优势，形成持续创新机制，提升公司综合竞争力和可持续发展，对公司经营发展产生积极影响。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用  不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 采用完工百分比法确认的收入

##### 1、事项描述

于 2017 年度，泛华体育公司合并营业收入为 89,728,479.63 元，其中采用完工百分比法确认的收入为 49,245,861.28 元，占公司合并营业收入的 54.88%，金额及比例均较为重大。如泛华体育公司财务报表附注四、16 和附注六、23 中，泛华体育公司的体育场馆设施建设业务按照《企业会计准则第

15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响中船防务公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要程序包括：① 我们了解并测试泛华体育公司建造合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制；②我们取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况；③我们取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性；④我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性；⑤我们根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》会计政策，执行了实质性测试程序，复核中泛华体育公司是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入。

### (二) 应收账款坏账准备计提的合理性

#### 1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 67,701,423.97 元，坏账准备余额为人民币 3,133,726.06 元。我们对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。财务报表对应收账款及坏账准备的披露请参见附注四、9 及附注六、4。

#### 2、审计应对

在审计中，我们执行了以下程序：对于单项金额重大的应收账款，我们结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况抽样复核了管理层账面已经计提的应收账款坏账准备，并对客户信用风险作出的评估；对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了账龄，逾期天数等关键信息。我们检查了管理层对于应收账款坏账准备的计算，并对我们认为可能存在账龄分析不准确或坏账准备计提不完整的应收账款坏账准备进行了审计调整。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了

《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司本年度财务报表及可比年度财务报表均不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的情况，所以该政策变更对上述财务报表没有影响。

根据财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自2017年6月12日起施行。公司本期未收到与日常活动相关的政府补助，会计政策变更对本期报表无影响。

根据财政部2017年12月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，公司调整了本期利润表新增的“资产处置收益”行项目可比期间比较数据的列报。同时将可比期间的“营业外支出”行处置固定资产的损益追溯调整至“资产处置收益”列报。

## （八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本公司2017年度纳入合并范围的子公司北京泛华泽天体育文化有限公司，持股比例65%。

## （九） 企业社会责任

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，在经营管理过程中遵纪守法、诚信经营、依法纳税。公司关爱培养员工，为员工创造成长机会。公司持续稳定发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。公司持续增加就业机会，建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难，对患病职工开展慰问捐款救助行动。

### 1、三项补充商业保险：

为了给员工多重的福利保障，切实减轻员工的经济负担，公司为每位员工缴纳补充医疗保险、大病险、意外伤害保险。上述三项补充商业险，费用全部由公司承担。

### 2、重病员工捐助

公司为尚在试用期的重病员工组织多次捐款及探望，五险一金、各项补充商业险及工资均正常缴纳及支付，极大地减轻了患者及家属的经济负担。

### 3、员工健康及人文关怀

公司为员工开设健身房、瑜伽室、舞蹈教室、图书角、水吧等运动休闲区域，每个工作日均聘请专业老师为员工提供瑜伽课程；定期举办员工生日会、节日聚餐等活动，为员工提供健康向上的工作环境。

### 三、 持续经营评价

公司以成为“中国领先的体育产业集团”为战略目标，围绕体育健康产业投资；体育场馆、赛事、俱乐部运营管理；体育设施咨询策划及设计建造三大业务体系，已在中国体育行业深耕超过 20 年，积累了丰富的口碑和商誉。

公司传统业务以体育设施建设为核心，同时向客户提供体育设施咨询、策划、设计、规划、运营等一揽子服务，公司业务规模稳步发展。公司在国内外体育设施设计与建设方面经验丰富，已经具备业内领先的品牌影响力。

随着国内体育产业的不断向好，公司将进一步在新兴业务上发力，发挥联动优势。报告期内，公司对包括体育小镇、冰雪运动设施、体育+娱乐等诸多新兴业务进行广泛调研及深入研判，新项目的孵化正在稳步推进，在不久的未来可望为公司带来可观收益。随着经营规模的不断扩大，公司的业绩收入和盈利能力将得到进一步提升，商业模式具有可持续性。

报告期内，公司由协议转让变更为做市转让，并进入新三板创新层，资本平台将助力公司的战略实施和业务布局，同时公司治理和内部控制规范已得到进一步提升。公司凭借长期以来积累起来的信誉信用和资质，借助资本市场的力量，将与投资者共同分享体育产业爆发带来的发展机遇。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2017 年，体育产业由政策红利、人口红利、消费升级等因素驱动，已逐步进入黄金发展期，从 2014 年国务院颁布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》46 号文件起，中共中央、国务院、国务院办公厅、国家体育总局等官方机构陆续颁布《中国足球中长期发展规划》、《体育发展“十三五”规划》、《全民健身计划（2016-2020）》、《“健康中国 2030”规划纲要》、《冰雪、山地户外、水上、航空运动产业发展规划》等诸多体育产业政策利好，为市场释放了积极明确的鼓励信号。与此同时，随着我国人均 GDP 步入 8,000 美元大关，人们的健康意识也显著提升，越来越多的人把运动视为一种生活方式。创投机构、产业基金、地方政府引导基金等资本大举介入，令体育逐渐成为投资热点。

当前国内体育产业规模约为 1.5 万亿，而国务院确定 2025 年全国体育产业总规模超过 5 万亿元的发展目标，意味着未来十年体育产业将迎来快速发展，年均复合增长率超过 30%。我国体育产业增加值目前不足 GDP 的 1%，而在北美、欧洲、日本等体育发达国家，体育产业产值占 GDP 的比重大多在 2%至 3%之间，仍存在较大差距；另外与欧美国家相比，中国体育产业收入结构单一、群众体育消费习惯尚未完全形成、校园体育开展仍待提高，总体存在巨大的发展空间。

2018 年，机遇与挑战并存。行业整体向好，各地政府响应国家大力推广运用政府和社会资本合作模式（PPP 模式），支持社会力量进入体育产业领域，政府与企业合作进行场馆建设运营、导入赛事资源等，特别是围绕 2022 年北京——张家口冬季奥运会，国家对冰雪产业空前重视，在冰雪场馆、培训、赛事等领域均存在巨大的市场机遇。公司将借助团队及资源优势，坚定以体育健康产业投资；体育场馆、赛事、俱乐部运营管理；体育设施咨询策划及设计建造为主要业务，保持并扩大体育设施设计建造行业领先地位，持续以成为“中国领先的体育产业集团”为目标，同时研判挖掘新的业务机会，强化业务协同，不断增加公司市场竞争能力。

#### (二) 公司发展战略

公司将整合 20 年来体育行业资源和品牌优势，以成为“中国领先的体育产业集团”为战略目标，围绕体育健康产业投资；体育场馆、赛事、俱乐部运营管理；体育设施咨询策划及设计建造，以平台

化思路，进行产业链布局，搭建体育健康产业生态系统。

1、公司将巩固加强基础业务，包括城市体育产业咨询规划、体育设施咨询、策划、设计、建设，以持续、优质、差异化的产品建造及服务不断提升客户满意度，通过有效的成本管控提高利润空间，通过公司在市场占有率和市场资源分配方面的整合优势，确定在行业内的领跑地位。

2、进一步布局和挖掘产业投资机会，加大对包括体育小镇、冰雪运动设施、体育大健康、体育+娱乐、体育产业 PPP 项目等商业机会的挖潜和布局。

3、围绕 2022 年冬奥会，结合体育进校园、大众消费升级的趋势，加快冰雪业务布局，与各地政府、体育及教育部门合作，在全国范围内进行冰雪运动推广普及。

4、依托公司自有的体育产业设计研究院，与包括中国体育经济研究中心、北京大学中国体育产业研究中心、清华大学体育产业发展研究中心等行业权威研究机构持续开展紧密合作，创新体育产业商业模式，深耕行业价值。

### (三) 经营计划或目标

基于对市场环境及行业发展趋势的分析，结合公司的发展战略和竞争地位，公司 2018 年将进一步加强与各地政府部门及行业权威研究机构的合作，通过城市体育产业咨询规划业务，撬动当地体育小镇、大型体育场馆、运动公园、冰雪运动设施等项目的 PPP 投资、设计、建设、运营等后续业务合作；通过继续维护与国家发改委、商务部、各大中资企业长期以来的良好合作关系，实施源头战略，加大对重点海外体育场馆项目建设及设施业务的承揽力度；通过自主研发或投资并购等手段，提前对体育健康产业相关新兴业务进行布局，实现公司跨越性成长。

注：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，在此提示投资者注意投资风险，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

1、国内体育产业整体向好，正在逐步由行政化走向市场化、多元化，但需要一定过程，政策实施的效果和市场预期是否相符存在不确定性因素；

2、体育产业目前市场化程度较低，规范性较差，存在不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 体育行业竞争加剧的风险

经过二十年的积累和发展，公司已在市场上拥有了先发优势，树立了良好的市场品牌。但由于目前国内体育产业政策红利不断，市场发展前景良好，市场规模正在迅速扩大，未来不排除会有越来越多的企业参与行业竞争，需要公司未来在团队建设、销售渠道、成本管理、服务质量等方面进一步提升，适应市场发展的速度，否则会面临市场份额降低的风险。

风险管理措施：公司大力加强团队建设，通过选、育、用、留的方式建设强大的人才队伍；另外公司制定了与发展相适应的业务拓展、成本管理等战略措施，加大市场推广力度，在持续提升服务能力的同时降低成本，提高核心竞争力。公司将通过以上多种措施，在未来行业竞争中保持并不断提升竞争优势，引领行业发展。

#### 2. 行业人才缺失的风险

近几年体育产业迎来爆发式增长，但由于前期行业处于发展初级阶段，整体规模较小且发展滞缓，

行业培育的专业人才非常有限，市场上人才稀缺。公司经过二十年发展，已经形成了成熟的经营模式和管理制度，培养了一批较高素质的业务骨干和核心人员，但未来随着公司所处行业不断发展，经营规模持续扩大和业务范围的不断拓宽，对人力资源及其管理能力提出了更高的要求，公司对具有较高管理水平和较强专业技术能力的高素质人才需求也在不断增长，面临行业人才缺失的风险。

风险管理措施：公司为稳定现有核心人员，与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议，制定了相应的薪酬奖励及持股激励平台机制，上述措施能够较好地稳定公司核心技术人员。同时公司施行有竞争力的完善薪酬福利体制，以吸引更多的行业精英，并不断强化员工培训体系，为公司培养更多的专业人才。

### 3. 大股东控制的风险

公司第一大股东为史凤玲，截止到报告期末，其直接持有公司 59.00%的股份，并通过其实际控制的泛华城市投资有限公司，控制公司 20.00%的股份，为公司控股股东和实际控制人。大股东直接或间接持有的公司股权比例较高，股权的集中可能带来决策权的集中。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构，但股权较为集中仍有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。未来大股东可能利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等产生重大影响，从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。

风险管理措施：公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，规范了公司股东大会、董事会、监事会之间的权利责任。小股东可通过积极参与监事会的日常工作，了解公司情况，监督大股东对公司生产经营所产生的影响。

### 4. 公司治理和内部控制风险

股份公司成立以来，公司建立健全了治理结构、三会议事规则及各项业务制度等，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。随着公司业务的快速扩张，将对公司治理提出更高的要求。因此 在未来一定时间内，公司治理仍潜在存在不适应自身发展的风险。

风险管理措施：公司将不断完善公司内控制度，同时定期组织管理人员自我学习，聘请专业人员对公司管理层进行培训，以提高公司整体的管理水平。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	11,176,607.52	6,507,781.00	17,684,388.52	12.10%

（1）泛华体育作为原告的诉讼案件共一件，涉案本金 11,176,607.52 元。

2017 年 9 月 28 日，泛华体育向北京市海淀区人民法院起诉其客户中国建筑股份有限公司，关于刚果布拉柴项目工程款及货款的纠纷案，涉案本金 11,176,607.52 元。

关于泛华体育诉中建股份工程款及货款案，原告与被告先后于 2014 年 3 月 12 日及 2015 年 6 月 4 日签订了刚果（布）布拉柴维尔体育场项目《体育工艺分包合同》和《委托采购及技术服务协议》。合同签订后，原告如约履行了合同，双方于 2015 年 9 月 17 日对上述两合同进行了验收并进行了项目决算：上述两合同的决算金额分别为 53,696,422.00 元人民币和 11,942,105.00 元人民币。被告履行《体育工艺分包合同》已支付的金额为 44,433,009.08 元，尚欠 9,263,412.92 元；被告履行《委托采购及技术服务协议》已支付的金额为 10,028,910.40 元，尚欠 1,913,194.60 元。合计拖欠本金 11,176,607.52 元。该案件在北京市海淀区人民法院立案，泛华体育向法院诉讼请求支付中国建筑股份有限公司拖欠的工程款及货款，以及延期支付违约金及利息。

（2）泛华体育作为被告的诉讼案件共三件：涉案本金共计 6,507,781.00 元。

① 2017 年 3 月 14 日，殷春喜向北京市朝阳区人民法院起诉泛华体育，孙家乐关于北京工人体育场场地修缮工程建设工程施工合同的纠纷案，涉案本金 1,163,781.00 元。

② 2017 年 3 月 14 日，殷春喜向北京市朝阳区人民法院起诉泛华体育及孙家乐关于首都机场体育场修缮工程建设工程施工合同的纠纷案，涉案本金 800,000.00 元。

上述两案件实为 2015 年承德利恒建筑工程有限公司起诉泛华体育及孙家乐关于建设工程施工合同的纠纷案。2016 年 12 月 23 日，北京市丰台区人民法院分别以（2015）丰民初字第 02359 号《民事裁定书》，（2015）丰民初字第 02374 号《民事裁定书》予以判决。泛华体育胜诉，法院判决驳回原告起诉。2017 年 3 月 14 日殷春喜又以其自然人名义向北京市朝阳区人民法院提起诉讼上述两合同的纠纷。

③ 2016 年 8 月 11 日，毛卫斌向山东省淄博市张店区人民法院起诉泛华体育关于淄博市体育中

心项目工程款纠纷案，涉案本金 3,200,000.00 及利息 1,344,000.00 万元。2017 年 6 月 5 日淄博市张店区人民法院作出一审判决，泛华体育胜诉，一审判决驳回原告所有诉讼请求。2017 年 6 月 10 日，毛卫斌又向山东省淄博市中级人民法院二审提起上诉。

(3) 上述所有案件截止至报告日均在审理中，尚未终审判决。

**2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
北京泛华新兴体育产业股份有限公司	昆明佳达利房地产开发经营有限公司	昆明佳达利阳宗海 18 洞高尔夫球场建造及施工总承包合同纠纷	28,685,526.00	【云南省高级人民法院民事判决书 (2016) 云民终 788 号】判决结果为北京泛华新兴体育产业股份有限公司胜诉	2017 年 3 月 22 日
<b>总计</b>	-	-	28,685,526.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

关于泛华体育诉昆明佳达利案，诉讼终审于 2017 年 3 月判决，泛华体育胜诉，该案在本报告期内二审（终审）审理结案，依据云南省昆明市中级人民法院 2017 年 8 月 28 日（2017）云 01 执 911 号《提供被执行人财产状况通知书》，云南省昆明市中级人民法院 2017 年 8 月 28 日（2017）云 01 执 911 号《执行裁定书》，向云南省昆明市中级人民法院申请强制执行，对昆明佳达利房地产开发经营有限公司的财产予以查封、扣押、拍卖、变更程序，正在执行审理中。此次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，案件全过程反映了公司项目过程中经济、技术资料管理的细致性及严密性，对公司未来经营中项目规范化管理有积极影响和示范效应。

此外，诉讼胜诉对公司财务方面产生积极影响，拖欠款的及时回收将增加公司的现金流，提高公司资金流动性。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
西安泛华宏运置业有限公司	转让公司持有的西安唐华体育文化发展有限公司 30.00% 股权	3,000,000.00	是	2017 年 4 月 7 日	2017-009
盐城泛美房地产开发有限公司	赛事营销推广服务	1,886,792.45	是	2017 年 5 月 17 日	2017-034

西安泛华宏运置业有限公司	2017 高远之路第三届酒泉戈壁徒步大会活动参赛报名费	40,207.55	是	2017 年 5 月 17 日	2017-034
李若晨	公司名下车牌为京 QIU290 的梅赛德斯奔驰 R300 型号汽车一辆	239,316.24	是	2017 年 5 月 17 日	2017-034
北京天泰丰恒网络科技有限公司	房屋租赁合同	26,140.95	是	2017 年 5 月 22 日	2017-037
盐城泛美房地产开发有限公司	景山名门二期室外工程合同	3,304,253.63	是	2017 年 6 月 7 日	2017-040
北京和邑体育发展有限公司	房屋租赁合同	24,472.38	是	2017 年 8 月 14 日	2017-046
西安泛华宏运置业有限公司	资金拆借归还	0	是	2017 年 8 月 14 日	2017-046
公司控股股东、实际控制人史凤玲、董事长崔志强、董事总经理李海斌	关联方为公司卡塔尔卢塞尔体育场项目开立履约保函提供无偿个人无限连带责任担保（关联担保）	0	是	2017 年 12 月 18 日	2017-063
史凤玲	公司于2016 年11 月向北京银行股份有限公司新源支行申请金额为人民币 2500 万元的综合授信,以满足日常经营资金的需要,保障业务的正常运营。公司控股股东、实际控制人史凤玲女士为上述授信提供个人无限连带责任担保。	4,117,500.00	是	2016 年 11 月 8 日	2016-033
<b>总计</b>	-	12,638,683.20	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:**

- 2017 年 4 月 6 日, 公司召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过《关于转让子公司西安唐华体育文化发展有限公司股权暨关联交易的议案》; 2017 年 4 月 22 日, 公司召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于转让子公司西安唐华体育文化发展有限公司股权暨关联交易的议案》。西安唐华因受到政策限制, 成立以来未开展经营活动, 因在存续期间产生费用, 子公司净资产低于实缴资本。公司拟以 300 万元价款转让其持有的西安唐华全部 30%股权。本次交易的定价依据为公司在子公司中的实缴资本, 定价遵循公平、公正、公开的原则, 交易价格不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易为公司业务发展及经营的正常需要, 为

提高公司管理效率，是必要且合理的，符合公司和全体股东利益。

2. 2017年5月17日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订营销推广服务合同暨关联交易的议案》；2017年6月1日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订营销推广服务合同暨关联交易的议案》。

盐城泛美向公司支付200万元人民币营销推广费用，服务内容为公司在其组织运营的徒步、马拉松、足球、篮球等赛事活动上投放盐城泛美广告，向参赛人群对盐城泛美旗下产品进行定向宣传推广。

上述交易的定价依据均以市场价格为标准，定价遵循公平、公正、公开的原则，交易价格不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易为公司业务发展及经营的正常需要，不会对公司产生负面影响。

3. 2017年5月17日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司与西安泛华宏运置业有限公司签订参赛报名协议暨关联交易的议案》；2017年6月1日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与西安泛华宏运置业有限公司签订参赛报名协议暨关联交易的议案》。西安宏运向公司支付42,620元人民币参赛报名费，用于购买公司组织运营的2017高远之路第三届酒泉戈壁徒步大会活动参赛名额，报名费单价与市场价格一致。

上述交易的定价依据均以市场价格为标准，定价遵循公平、公正、公开的原则，交易价格不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易为公司业务发展及经营的正常需要，不会对公司产生负面影响。

4. 2017年5月17日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司与李若晨签订车辆买卖协议暨关联交易的议案》；2017年6月1日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与李若晨签订车辆买卖协议暨关联交易的议案》。

李若晨以280,000元的价格购置公司名下车牌为京QIU290的梅赛德斯奔驰R300型号汽车一辆。本次交易根据第三方机构出具的评估报告确定的评估价格270,000.00元人民币，作为交易定价参考依据，该机构与公司、与李若晨均不存在关联关系。

上述交易的定价依据均以市场价格为标准，定价遵循公平、公正、公开的原则，交易价格不存在损害公司和其他股东利益的情形。公司目前有足够的运输工具，此资产出售不会对公司经营产生不良影响，且公司资产出售后的资金用于公司日常性资金周转，有利于公司业务发展。

5. 2017年6月1日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于向关联方租赁房产暨关联交易的议案》。

公司关联方天悦投资控股有限公司拟投资设立控股子公司久久互动有限公司（暂定名称，实际工商核准名称为北京天泰丰恒网络科技有限公司），天泰丰恒拟与公司签订《房屋租赁合同》，交易标的为公司名下房产北京市北京经济技术开发区景园北街2号63幢2单元7层701-4的使用权，出租期为三年，每年租金为人民币27,448元。

本次关联交易系公司提高自有房产利用率，有助于公司经营的持续健康发展，具有必要性。此次关联交易价格以市场交易价格为准，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

6. 2017年6月7日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订景山名门二期室外工程合同暨关联交易的议案》。2017年6月22日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订景山名门二期室外工程合同暨关联交易的议案》。

本公司拟与盐城泛美房地产开发有限公司以1700万元金额签订《景山名门二期室外工程合同》，交易标的为室外工程承包。

上述交易的定价依据均以市场价格为标准，定价遵循公平、公正、公开的原则，交易价格不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易为公司业务发展及经营的正常需要，不会对公司

产生负面影响。

7. 2017年8月11日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于向关联方租赁房产暨关联交易的议案》。2017年8月29日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于向关联方租赁房产暨关联交易的议案》。

公司关联方天悦投资控股有限公司拟投资设立控股子公司北京和邑体育发展有限公司（暂定名称，实际工商核准名为北京和邑体育发展有限公司），北京和邑拟与公司签订《房屋租赁合同》，交易标的为公司名下房产北京市北京经济技术开发区景园北街2号63幢6层2单元601-3的使用权，出租期为三年，每年租金为人民币25,696元。

本次关联交易系公司提高自有房产利用率，有助于公司经营的持续健康发展，具有必要性。此次关联交易价格以市场交易价格为准，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

8. 2017年8月11日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于归还关联方拆借资金的议案》。2017年8月29日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于归还关联方拆借资金的议案》。

截止到该临时公告披露日，公司存在向关联方西安泛华宏运置业有限公司进行资金拆借的情况，公司应付泛华宏运的款项金额为123,400.30元。此资金拆借暨关联交易发生在公司新三板挂牌前，并在《北京泛华新兴体育产业股份有限公司公开转让说明书》中进行了相应信息披露（于2016年1月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）上发布）。公司拟对该资金拆借暨关联交易款项进行归还。

本次关联交易价格以市场交易价格为准，定价遵循公平、公正、公开原则，不存在损害公司和其他股东利益的情形。此次关联交易系公司业务开展正常需要，是必要且合理的，符合公司及全体股东利益。

9. 2017年12月15日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于关联方为公司开具履约保函提供关联担保的议案》；2018年1月2日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于关联方为公司开具履约保函提供关联担保的议案》。

公司拟向北京中关村科技融资担保有限公司就卡塔尔卢塞尔体育场项目申请开立履约保函，金额为55,000,000.00元整人民币，期限5年。公司控股股东、实际控制人史凤玲女士、董事长崔志强先生、董事、总经理李海斌先生三人拟无偿为公司此次开具履约担保提供个人无限连带责任担保。同时，公司控股股东、实际控制人史凤玲女士拟提供其名下房产一套，作为此次开具履约保函的抵押物。

此次关联交易为公司重点海外项目——2022年卡塔尔世界杯卢塞尔主体育场体育工艺建设项目的顺利开展提供便利条件，对公司经营发展存在积极影响。上述三名关联方的担保行为为无偿行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

10. 2016年11月8日，公司召开第一届董事会第十次会议，2016年11月23日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过《关于向银行申请综合授信额度暨公司控股股东、实际控制人提供关联担保的议案》。公司于2016年11月向北京银行股份有限公司新源支行申请金额为人民币2500万元的综合授信，其中包括金额为人民币1400万元的贷款，及金额为人民币1100万元的保函，以满足日常经营资金的需要，保障业务的快速发展。公司控股股东、实际控制人史凤玲女士提供个人无限连带责任担保。每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月，提款期为自合同订立日起12个月，额度为可循环额度。每笔保函约定的有效期最长不超过36个月，提款期为自合同订立日起24个月，额度为可循环额度。

本次关联担保属于持续到报告期的关联交易，此次关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，此次关联交易系公司业务开展正常需要，是必要且合理的，符合公司及全体股东利益。

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年4月22日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于转让子公司西安唐华体育文化发展有限公司股权暨关联交易的议案》。

交易标的：公司持有的西安唐华体育文化发展有限公司30.00%的股权；

交易事项：西安唐华注册资本为人民币1000万元，公司将其持有的西安唐华30.00%股权转让给关联方西安泛华宏运置业有限公司；

交易价格：人民币300万元。

2017年6月1日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与李若晨签订车辆买卖协议暨关联交易的议案》。

交易标的：车牌为京QIU290的梅赛德斯奔驰R300型号汽车一辆；

交易事项：公司将名下固定资产车牌为京QIU290的梅赛德斯奔驰R300型号汽车出售给关联方李若晨；

交易价格：人民币28万元。

2017年9月28日，公司召开2017年第五次临时股东大会，审议通过《关于转让参股公司北京怡合春天科技有限公司股权的议案》。

交易标的：公司持有的北京怡合春天科技有限公司5.00%的股权；

交易事项：经双方参考市场及投资人对于怡合春天公司评估价值，协商确定公司将其持有的怡合春天5.00%股权以人民币3000万元转让给北京众翰投资中心（有限合伙）；

交易价格：人民币3000万元。

### (四) 承诺事项的履行情况

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员承诺

- 1、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。
- 2、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定。
- 3、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。
- 4、在履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守公司《章程》。
- 5、同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。
- 6、授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。
- 7、将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训。
- 8、如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。
- 9、因履行挂牌公司董事、监事和高级管理人员职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，全体董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

## 二、关于股份锁定的承诺

公司控股股东史凤玲自愿签署了《关于股份锁定的承诺》，承诺：

- 1、公司成立之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。上述锁定期限届满后，本人若在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。
- 2、公司其他三位股东李若晨、泛华城市投资有限公司、北京海富阳光投资中心（有限合伙）自愿签署了《关于股份锁定的承诺》，承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，本人挂牌前十二个月以内受让自控股股东史凤玲的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，公司全体股东严格履行了此项承诺。

## 三、避免同业竞争的承诺

全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

- 1、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。
- 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

## 四、规范关联交易的承诺

公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员,就规范公司关联交易作出以下承诺：

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员；
- 2、本人直接或间接控制的其他企业；
- 3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- 4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司控股股东、实际控制人史凤玲、全体董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员的承诺

公司高级管理人员承诺：本人专职在公司工作，领取薪酬，除在公司任职外，本人不存在在股东单位（包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业）担任除董事、监事以外的其他职务，及在其他公司领取薪酬的情形。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

#### 六、控股股东史凤玲关于资金占用的承诺

本人作为北京泛华新兴体育发展有限公司的控股股东、实际控制人，本人现作出如下承诺：截至本函出具日，本人及本人控制的其他企业在北京泛华新兴体育发展有限公司（以下简称“泛华体育”）有限公司阶段占用的公司资金均已归还公司，现在不存在占用泛华体育资金的情形；泛华体育在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人及本人控制的其他企业将不会以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务、要求担保等任何方式占用泛华体育的资金，并尽最大努力避免与泛华体育发生与正常经营业务无关的资金往来行为；若泛华体育因在挂牌之前发生的资金拆借行为而被政府主管部门处罚的，本人将对泛华体育因受处罚所产生的经济损失以现金方式予以全额补偿，保证泛华体育不因此遭受任何损失；同时，本人将在合法权限内积极督促泛华体育建立完善的内部控制制度和资金管理制度，并确保相关制度有效实施。

报告期内，控股股东、实际控制人史凤玲严格履行了此项承诺。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋	抵押	9,091,414.04	4.70%	公司抵押其名下位于北京经济技术开发区景园北街2号63幢、景园北街2号69幢的房产给北京银行新源支行用于银行综合授信。
总计	-	9,091,414.04	4.70%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,000,000	47.50%	147,000	38,147,000	47.68%
	其中：控股股东、实际控制人	11,200,000	14.00%	600,000	11,800,000	14.75%
	董事、监事、高管	13,800,000	16.50%	151,000	13,951,000	47.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,000,000	52.50%	-147,000	41,853,000	52.32%
	其中：控股股东、实际控制人	36,000,000	45.00%	-600,000	35,400,000	44.25%
	董事、监事、高管	42,000,000	52.50%	-147,000	41,853,000	52.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		50				

#### (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
1	史凤玲	47,200,000	0	47,200,000	59.00%	35,400,000	11,800,000
2	泛华城市投资有限公司	16,000,000	0	16,000,000	20.00%	0	16,000,000
3	李若晨	8,000,000	0	8,000,000	10.00%	6,000,000	2,000,000
4	北京海富阳光投资中心(有限合伙)	5,400,000	0	5,400,000	6.75%	0	5,400,000
5	吴丽霞	400,000	0	400,000	0.50%	0	400,000
6	姜宏翰	400,000	0	400,000	0.50%	0	400,000
7	杨晓丽	400,000	0	400,000	0.50%	0	400,000
8	朱梅	200,000	13,000	213,000	0.27%	0	213,000
9	贾莉	200,000	0	200,000	0.25%	0	200,000
10	庞晓峰	200,000	0	200,000	0.25%	150,000	5,000
合计		78,400,000	13,000	78,413,000	98.02%	41,550,000	36,818,000

前十名股东间相互关系说明：股东史凤玲、李若晨系母子关系；史凤玲、李若晨分别持有天悦投资控股有限公司股权比例为 90%、10%，天悦投资持有泛华城市投资有限公司股权 45.00%。李若晨

为北京海富阳光投资中心(有限合伙)的有限合伙人之一,所持海富阳光合伙份额占比为 44.44%;除此以外,其他公司股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

截止到报告期末,史凤玲直接持有泛华体育 47,200,000 股,持股比例 59.00%;通过泛华城市投资有限公司控制公司 16,000,000 股,间接持股比例 20.00%,合计控制公司 79.00%的股份,为公司的控股股东、实际控制人,且在报告期内未发生变化。

史凤玲,女,1964 年 8 月生,本科学历,中国籍,无境外永久居留权;高级工程师、一级注册建造师。1984 年毕业于重庆大学计算机专业;1984 年 7 月至 1995 年 12 月,在国家体委技术协调处工作;1995 年 12 月至 1997 年 6 月,进行北京泛华新兴体育发展有限公司筹备工作;1997 年 6 月至 2015 年 9 月,任北京泛华新兴体育发展有限公司董事长;1997 年 7 月至 2007 年 4 月,任威海泛华高尔夫俱乐部有限公司总经理;2006 年 10 月至 2013 年 10 月,任泛华建设集团有限公司董事,常务副总裁;2009 年 6 月至 2011 年 12 月,任中国基建投资有限公司(股票代码:HK00600)上市公司董事、行政总裁;2009 年 8 月至今,任泛华城市投资有限公司董事长。2015 年 9 月至今,任泛华体育董事。

### (二) 实际控制人情况

截止到报告期末,公司实际控制人为史凤玲女士,情况见第六节·三·(一) 控股股东情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

#### 未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
崔志强	董事长	男	57	硕士	2015年9月6日--2018年9月6日	480,000
史凤玲	董事	女	54	本科	2015年9月6日--2018年9月6日	600,000
李若晨	董事	男	30	本科	2015年9月6日--2018年9月6日	100,000
山劲松	董事	男	42	硕士	2015年9月6日--2018年9月6日	0
李海斌	董事、总经理	男	45	专科	2015年9月6日--2018年9月6日	432,000
窦颖	监事会主席	女	33	本科	2015年9月6日--2018年9月6日	0
黄丽真	监事	女	34	硕士	2015年9月6日--2018年9月6日	0
张丽丽	监事	女	34	专科	2017年11月24日--2018年9月6日	125,000
武忠	副总经理	男	50	本科	2015年9月6日--2018年9月6日	342,000
庞晓峰	副总经理	男	44	本科	2015年9月6日--2018年9月6日	282,000
周茂伙	副总经理	男	45	本科	2016年9月1日--2018年9月1日	264,000
刘洋	财务负责人	男	39	本科	2015年9月6日--2018年9月6日	211,000
崔楚屏	董事会秘书	女	29	本科	2015年9月6日--2018年9月6日	168,000
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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

控股股东、实际控制人、董事史凤玲与董事李若晨系母子关系；董事长崔志强和董事会秘书崔楚屏系父女关系；其他人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
崔志强	董事长	0	0	0	0%	0
史凤玲	董事	47,200,000	0	47,200,000	59%	0
李若晨	董事	8,000,000	0	8,000,000	10%	0
山劲松	董事	100,000	0	100,000	0.125%	0
李海斌	董事、总经理	0	0	0	0%	0
窦颖	监事会主席	100,000	0	100,000	0.125%	0
黄丽真	监事	100,000	0	100,000	0.125%	0
张丽丽	职工代表监事	0	0	0	0%	0
武忠	副总经理	0	0	0	0%	0

庞晓峰	副总经理	200,000	0	200,000	0.25%	0
周茂伙	副总经理	100,000	0	100,000	0.125%	0
刘洋	财务负责人	0	4,000	4,000	0.005%	0
崔楚屏	董事会秘书	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	-	55,800,000	4,000	55,804,000	69.755%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
纪红斌	监事会主席	离任	无	达到法定年龄退休
窦颖	监事	新任	监事会主席	2017年3月10日经第一届第五次监事会选举通过，任监事会主席
谢开	人事行政中心部门副总经理	新任	职工代表监事；人事行政中心部门副总经理	2017年3月10日经职工代表大会选举通过，任职工代表监事
谢开	职工代表监事；人事行政中心部门副总经理	离任	人事行政中心部门副总经理	2017年11月24日因内部工作调动，离任职工代表监事，改任人事行政中心部门副总经理（恢复原职位）
张丽丽	人事行政中心部门副总经理	新任	职工代表监事	2017年11月24日经2017年第二次职工大会选举通过，任职工代表监事

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内新任监事会主席窦颖女士简历如下：

窦颖，女，1985年8月生，中国籍，无境外永久居留权。2007年6月毕业于首都经济贸易大学，本科学历，中国注册会计师、中级会计职称。2007年7月至2013年8月，在毕马威华振会计师事务所担任审计助理经理；2013年8月至今，在泛华城市投资有限公司担任财务资金中心副总经理。现任股份公司监事，任期三年，自2015年9月6日至2018年9月6日。

报告期内新任职工代表监事谢开先生简历如下：

谢开，男，1978年8月出生，本科学历，人力资源管理师。曾就职于总部基地全球控股集团（中国区）、

Quickly Group (快客利集团)。2016 年至今，任公司人事行政中心部门副总经理。

报告期内新任职工代表监事张丽丽女士简历如下：

张丽丽，女，1984 年 12 月出生，大专学历。2004 年 9 月至 2010 年 8 月，就职于北京道丰总部基地物业管理有限公司；2010 年 8 月至 2013 年 3 月，就职于泛华建设集团有限公司；2013 年 3 月至 2015 年 12 月，就职于泛华城市投资有限公司；2015 年 12 月至今，就职于北京泛华新兴体育产业股份有限公司。2017 年 11 月至今，任公司职工代表监事。

## 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
管理人员	15	15
财务人员	5	4
销售人员	0	0
业务人员	47	49
其他人员	13	14
员工总计	80	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	5
本科	51	51
专科	20	23
专科以下	3	3
员工总计	80	82

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动：

报告期内，公司核心团队保持稳定。根据业务发展需要，公司扩充了相关专业人员；对现有业务人员加强考核，严格实施目标绩效管理，实现优胜劣汰，不断优化人才队伍的年龄结构、知识结构和能力结构。与上一年度相比，员工总数微增 2 人。

#### 2、人才引进与招聘：

公司通过社会招聘、校园招聘、行业内部推荐等多种方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新生力量、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面巩固和增强了公司团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

#### 3、员工培训：

公司坚持“以人为本”理念，重视员工的培训和发展，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

#### 4、薪酬政策：

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核方案，按员工承担的职责和工作绩效支付

报酬。

需公司承担费用的离退休职工人数：2人

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李海斌	董事、总经理	0
武忠	副总经理	0
庞晓峰	副总经理	200,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

## 第九节 行业信息

适用 不适用

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司属于建筑业（E50），建筑装饰和其他建筑业；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司行业分类指引》，公司所处行业为其他建筑安装业（E4990）。

### 1、行业监管

行业的监管部门分为行政管理部门和行业自律组织。

#### 1) 行政管理部门

中华人民共和国住房和城乡建设部：主要职能包括推进住房制度改革；规范住房和城乡建设管理秩序；建立科学规范的工程建设标准体系；规范房地产市场秩序、监督管理房地产市场；监督管理建筑市场、规范市场各方主体行为；拟订城市建设的政策、规划并指导实施；建筑工程质量安全监管等。

国家体育总局：主要职能包括研究制定体育工作的政策法规和发展规划；指导和推动体育体制改革；统筹规划竞技体育发展；管理体育外事工作；组织体育领域重大科技研究的攻关和成果推广；研究拟定体育产业政策，发展体育市场；制定体育经营活动从业条件和审批程序。

#### 2) 行业自律组织

中国体育场馆协会：该协会是民政部注册的由开展体育场馆有关业务的组织和个人自愿组成的非营利性社会团体，职能是：团结全国体育场馆工作者，推进体育场馆工作的全面、深入开展，为普及和发展体育运动、增强人民体质服务，为实施全民健身计划和奥运争光计划服务，为促进体育事业和体育产业的发展服务。中国体育场馆协会接受国家体育总局的业务指导和监督管理。

### 2、相关政策法规

主要包括《中华人民共和国体育法》、《国务院关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》、《国务院办公厅关于加快发展健身休闲产业的指导意见》、《体育设施标准汇编》、《公共文化体育设施条例》、《全民健身条例》、《体育场地使用要求及检验方法》、《城市社区多功能公共运动场配置要求》、

《全国冰雪场地设施建设规划（2016-2022年）》等。

### 3、行业发展前景

2014年是中国体育产业发展的转折点。2014年10月，国务院发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，从国家层面为体育产业的发展提供了政策保障，以发展体育产业、促进体育消费为出发点，将全民健身上升为国家战略；国家陆续承办奥运会、亚运会、大运会等一系列重大赛事活动，群众体育氛围日渐浓厚；同时伴随消费升级的趋势，群众健康意识也逐步提升，未来会在体育健康领域贡献更多消费。

目前民众开展健身活动可利用的场所相对有限，国务院《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》中明确提出到2025年，人均体育场地面积达到2平方米，经常参加体育锻炼的人数达到5亿人次，体育公共服务基本覆盖全民；要求在城市社区建设15分钟健身圈，新建社区的体育设施覆盖率达到100%。根据2016年第六次全国体育场地普查，人均场地面积为1.46平方米，但实际人均建筑面积仅为0.19平方米，此外2022年北京——张家口冬季奥运会将极大提升全国群众参与冰雪运动的热情，冰雪场地建设在至少未来五年内实现跨越式发展。由此可见未来我国体育设施建设仍将保持快速发展的态势，才有可能实现政策目标并且满足群众体育健身需求。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司遵守《公司法》、《非上市公众公司管理办法》及其他相关法律、法规及规范性文件，以及公司内部包括《公司章程》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度性文件并严格有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>第一届董事会第十二次会议</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议《关于转让子公司西安唐华体育文化发展有限公司股权暨关联交易的议案》</li><li>2. 审议《关于追认及授权使用公司闲置自有资金进行投资理财的议案》</li><li>3. 审议《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</li></ol> <p>第一届董事会第十三次会议</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议《2016 年年度报告及摘要》</li><li>2. 审议《2016 年资金占用专项报告》</li><li>3. 审议《2016 年董事会工作报告》</li><li>4. 审议《2016 年总经理工作报告》</li><li>5. 审议《2016 年度财务决算报告》</li><li>6. 审议《2017 年度财务预算报告》</li><li>7. 审议《2016 年度利润分配预案》</li><li>8. 审议《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》</li><li>9. 审议《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》</li><li>10. 审议《关于对外披露公司内控制度的议案》</li><li>11. 审议《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》</li></ol> <p>第一届董事会第十四次会议</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订营销推广服务合同暨关联交易的议案》</li><li>2. 审议《关于公司与西安泛华宏运置业有限公司签订参赛报名协议暨关联交易的议案》</li><li>3. 审议《关于公司与李若晨签订车辆买卖协议暨关联交易的议案》</li><li>4. 审议《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》</li></ol> <p>第一届董事会第十五次会议</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订景山名门二期室外工程合同暨关</li></ol>

		<p>联交易的议案》</p> <p>2. 审议《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十六次会议</p> <p>1. 审议《关于向关联方租赁房产暨关联交易的议案》</p> <p>2. 审议《关于归还关联方拆借资金的议案》</p> <p>3. 审议《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十七次会议</p> <p>1. 审议通过《2016 年半年度报告》</p> <p>2. 审议通过《关于对外披露公司信息披露管理制度的议案》</p> <p>第一届董事会第十八次会议</p> <p>1. 审议《关于转让参股公司北京怡合春天科技有限公司股权的议案》</p> <p>2. 审议《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十九次会议</p> <p>1. 审议《关于设立卡塔尔分公司的议案》</p> <p>第一届董事会第二十次会议</p> <p>1. 审议《关于关联方为公司开具履约保函提供关联担保的议案》</p> <p>2. 审议《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第五次监事会（临时监事会）会议</p> <p>1. 审议《关于选举监事会主席的议案》</p> <p>第一届监事会第六次会议</p> <p>1. 审议《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>2. 审议《2016 年资金占用专项报告》</p> <p>3. 审议《2016 年监事会工作报告》</p> <p>4. 审议《2016 年度财务决算报告》</p> <p>5. 审议《2017 年度财务预算报告》</p> <p>6. 审议《2016 年度利润分配预案》</p> <p>7. 审议《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》</p>

		<p>8. 审议《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>9. 审议《关于对外披露公司内控制度的议案》</p> <p>第一届监事会第七次会议</p> <p>1. 审议通过《2016 年半年度报告》</p> <p>2. 审议通过《关于对外披露公司信息披露管理制度的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>2017 年第一次临时股东大会</p> <p>1. 审议《关于转让子公司西安唐华体育文化发展有限公司股权暨关联交易的议案》</p> <p>2. 审议《关于追认及授权使用公司闲置自有资金进行投资理财的议案》</p> <p>2016 年年度股东大会</p> <p>1. 审议《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>2. 审议《2016 年资金占用专项报告》</p> <p>3. 审议《2016 年董事会工作报告》</p> <p>4. 审议《2016 年监事会工作报告》</p> <p>5. 审议《2016 年度财务决算报告》</p> <p>6. 审议《2017 年度财务预算报告》</p> <p>7. 审议《2016 年度利润分配预案》</p> <p>8. 审议《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》</p> <p>9. 审议《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>2017 年第二次临时股东大会</p> <p>1. 审议《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订营销推广服务合同暨关联交易的议案》</p> <p>2. 审议《关于公司与西安泛华宏运置业有限公司签订参赛报名协议暨关联交易的议案》</p> <p>3. 审议《关于公司与李若晨签订车辆买卖协议暨关联交易的议案》</p> <p>4. 审议《关于向关联方租赁房产暨关联交易的议案》</p> <p>2017 年第三次临时股东大会</p> <p>1. 审议《关于公司与盐城泛美房地产开发有限公司签订景山名门二期室外工程合同暨关联交易的议案》</p>

		<p>2017年第四次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议《关于向关联方租赁房产暨关联交易的议案》</li> <li>2. 审议《关于归还关联方拆借资金的议案》</li> </ol> <p>2017年第五次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议《关于转让参股公司北京怡合春天科技有限公司股权的议案》</li> </ol>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会及董事、监事会及监事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及有关法律法规等的要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。报告期内，公司根据制定的《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、业务和机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营活动，对外不具有依赖性。

#### 1、资产独立

公司主要从事业务为：(1) 体育健康产业投资；(2) 体育场馆、赛事、俱乐部运营管理；(3) 体育设施咨询

策划及设计建造，拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的与经营有关的经营系统，合法拥有与经营有关的商标、域名、软件等资产的所有权。报告期内，公司的股东及其他关联方不存在违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。

## 2、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在超越公司董事会和股东大会的人事任免决定。公司的总经理、副总经理、董事会秘书以及财务总监均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的员工，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。公司按照有关法律法规和规范性文件的规定与所聘用人员签订了《劳动合同》，并为员工缴纳了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险。

## 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。为规范公司控股股东、实际控制人及关联方借用公司资金行为，公司制定了《对外担保管理制度》。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供非用于改善经营的任何担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

## 4、业务独立

公司的经营范围已经工商行政管理部门核准，公司可自主开展业务活动。公司设有必需的经营管理部门负责业务经营，该等经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，由董事会秘书为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）010461 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	王广鹏、高一心
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	140,000 元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2018）010461 号

北京泛华新兴体育产业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京泛华新兴体育产业股份有限公司(以下简称“泛华体育公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了泛华体育公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于泛华体育公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要

#### (一) 采用完工百分比法确认的收入

## 1、事项描述

于 2017 年度，泛华体育公司合并营业收入为 89,728,479.63 元，其中采用完工百分比法确认的收入为 49,245,861.28 元，占公司合并营业收入的 54.88%，金额及比例均较为重大。如泛华体育公司财务报表附注四、16 和附注六、23 中，泛华体育公司的体育场馆设施建设业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响泛华体育公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要程序包括：① 我们了解并测试泛华体育公司建造合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制；②我们取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况；③我们取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性；④我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性；⑤我们根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》会计政策，执行了实质性测试程序，复核泛华体育公司是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入。

### (二) 应收账款坏账准备计提的合理性

## 1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 67,701,423.97 元，坏账准备余额为人民币 3,133,726.06 元。我们对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。财务报表对应收账款及坏账准备的披露请参见附注四、9 及附注六、4。

## 2、审计应对

在审计中，我们执行了以下程序：对于单项金额重大的应收账款，我们结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况抽样复核了管理层账面已经计提的应收账款坏账准备，并对客户信用风险作出的评估；对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，我们复核

了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了账龄，逾期天数等关键信息。我们检查了管理层对于应收账款坏账准备的计算，并对我们认为可能存在账龄分析不准确或坏账准备计提不完整的应收账款坏账准备进行了审计调整。

## 四、其他信息

泛华体育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泛华体育公司 2017 年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泛华体育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泛华体育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泛华体育公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就泛华体育公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王广鹏

中国·北京 中国注册会计师：高一心

二零一八年三月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	23,757,095.17	15,045,524.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	13,749,112.15	
衍生金融资产			
应收票据	六、3		5,300,000.00
应收账款	六、4	64,567,697.91	50,808,393.07
预付款项	六、5	865,035.77	1,079,821.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、6	3,065,874.67	1,452,161.65
买入返售金融资产			
存货	六、7	49,112,480.19	45,215,391.83

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	32,303.96	100,402.73
<b>流动资产合计</b>		155,149,599.82	119,001,695.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	26,500,000.00	41,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10		2,855,697.33
投资性房地产			
固定资产	六、11	10,721,794.03	10,779,092.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	60,411.92	59,983.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,049,969.63	348,914.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,332,175.58	55,843,687.17
<b>资产总计</b>		193,481,775.40	174,845,382.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	30,338,869.98	35,192,215.16
预收款项	六、15	6,246,040.84	2,952,077.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	55,610.92	43,694.53
应交税费	六、17	1,033,575.91	1,231,068.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	5,948,660.63	4,277,758.20

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	3,755,545.17	335,256.94
<b>流动负债合计</b>		<b>47,378,303.45</b>	<b>44,032,070.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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>负债合计</b>		<b>47,378,303.45</b>	<b>44,032,070.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	25,757,925.35	25,757,925.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	4,035,331.18	2,505,538.61
一般风险准备			
未分配利润	六、23	36,312,933.23	22,549,847.42
归属于母公司所有者权益合计		146,106,189.76	130,813,311.38
少数股东权益		-2,717.81	
<b>所有者权益合计</b>		<b>146,103,471.95</b>	<b>130,813,311.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>193,481,775.40</b>	<b>174,845,382.26</b>

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌 会计机构负责人：刘洋

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,714,860.34	15,045,524.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,749,112.15	
衍生金融资产			
应收票据			5,300,000.00
应收账款	十二、1	64,567,697.91	50,808,393.07
预付款项		865,035.77	1,079,821.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	3,065,874.67	1,452,161.65
存货		49,112,480.19	45,215,391.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,303.96	100,402.73
<b>流动资产合计</b>		<b>155,107,364.99</b>	<b>119,001,695.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		26,500,000.00	41,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	50,000.00	2,855,697.33
投资性房地产			
固定资产		10,721,794.03	10,779,092.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,411.92	59,983.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,049,969.63	348,914.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,382,175.58</b>	<b>55,843,687.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,489,540.57</b>	<b>174,845,382.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计			

入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,338,869.98	35,192,215.16
预收款项		6,246,040.84	2,952,077.97
应付职工薪酬		55,610.92	43,694.53
应交税费		1,033,575.91	1,231,068.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,948,660.63	4,277,758.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,755,545.17	335,256.94
<b>流动负债合计</b>		<b>47,378,303.45</b>	<b>44,032,070.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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>负债合计</b>		<b>47,378,303.45</b>	<b>44,032,070.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,757,925.35	25,757,925.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,035,331.18	2,505,538.61
一般风险准备			
未分配利润		36,317,980.59	22,549,847.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>146,111,237.12</b>	<b>130,813,311.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>193,489,540.57</b>	<b>174,845,382.26</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、24	89,728,479.63	144,232,851.14
其中：营业收入		89,728,479.63	144,232,851.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		86,554,562.00	127,719,587.53
其中：营业成本	六、24	69,295,132.06	111,457,804.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	486,535.15	728,585.34
销售费用			
管理费用	六、26	15,343,216.21	14,501,069.05
财务费用	六、27	35,482.08	851,923.91
资产减值损失	六、28	1,394,196.50	180,204.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、29	-3,279,507.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	13,963,914.41	482,232.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	17,377.89	-597,940.06
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,875,702.76	16,397,555.90
加：营业外收入	六、32	1,167,850	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,043,552.76	16,397,555.9
减：所得税费用	六、33	-246,607.81	1,124,336.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,290,160.57	15,273,219.35
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		15,290,160.57	15,273,219.35
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-2,717.81	0

2. 归属于母公司所有者的净利润		15,292,878.38	15,273,219.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,290,160.57	15,273,219.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,292,878.38	15,273,219.35
归属于少数股东的综合收益总额		-2,717.81	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.19
（二）稀释每股收益		0.19	0.19

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌 会计机构负责人：刘洋

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	89,728,479.63	144,232,851.14
减：营业成本	十二、4	69,295,132.06	111,457,804.74
税金及附加		486,510.15	728,585.34
销售费用			
管理费用		15,335,781.21	14,501,069.05
财务费用		35,176.91	851,923.91
资产减值损失		1,394,196.50	180,204.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-3,279,507.17	

投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	13,963,914.41	481,232.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,377.89	-597,940.06
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		13,883,467.93	16,396,555.90
加：营业外收入		1,167,850.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		15,051,317.93	16,396,555.90
减：所得税费用		-246,607.81	1,124,336.55
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		15,297,925.74	15,272,219.35
（一）持续经营净利润		15,297,925.74	15,272,219.35
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		15,297,925.74	15,272,219.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.19
（二）稀释每股收益		0.19	0.19

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,789,633.55	112,595,905.81
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	4,231,510.63	48,116,060.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,021,144.18</b>	<b>160,711,966.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,022,821.96	79,065,629.71
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			
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		8,282,256.92	7,811,577.21
支付的各项税费		3,041,578.04	8,772,539.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	15,785,933.34	38,066,207.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,132,590.26</b>	<b>133,715,953.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,111,446.08</b>	<b>26,996,013.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,963,914.41	492,815.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,316.24	2,735,000.00
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>		<b>47,203,230.65</b>	<b>25,227,815.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,155,626.04	38,315.24
投资支付的现金		17,028,619.32	26,500,000.00
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>		<b>18,184,245.36</b>	<b>26,538,315.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,018,985.29</b>	<b>-1,310,499.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			942,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			30,942,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-30,942,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,822.33	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,899,716.88	-5,256,986.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,834,397.85	10,091,384.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,734,114.73	4,834,397.85

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌 会计机构负责人：刘洋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,789,633.55	112,595,905.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,231,453.80	48,116,060.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		92,021,087.35	160,711,966.55
购买商品、接受劳务支付的现金		79,022,821.96	79,065,629.71
支付给职工以及为职工支付的现金		8,282,256.92	7,811,577.21
支付的各项税费		3,041,553.04	8,772,539.53
支付其他与经营活动有关的现金		15,778,136.34	38,066,207.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,124,768.26	133,715,953.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,103,680.91	26,996,013.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,963,914.41	492,815.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,316.24	2,735,000.00
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>		47,203,230.65	25,227,815.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,155,626.04	38,315.24

投资支付的现金		17,078,619.32	26,500,000.00
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>		18,234,245.36	26,538,315.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		28,968,985.29	-1,310,499.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			942,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			30,942,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-30,942,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,822.33	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,857,482.05	-5,256,986.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,834,397.85	10,091,384.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,691,879.90	4,834,397.85



入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,529,792.57	-1,529,792.57				
1. 提取盈余公积								1,529,792.57	-1,529,792.57				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00			25,757,925.35				4,035,331.18	36,312,933.23	-	146,103,471.95	2,717.81	



(三) 利润分配								1,527,321.94		-1,527,321.94		
1. 提取盈余公积								1,527,321.94		-1,527,321.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>				<b>25,757,925.35</b>			<b>2,505,538.61</b>		<b>22,549,847.42</b>		<b>130,813,311.38</b>

法定代表人：崔志强

主管会计工作负责人：李海斌 会计机构负责人：刘洋

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----



4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>				<b>25,757,925.35</b>				<b>4,035,331.18</b>		<b>36,317,980.59</b>	<b>146,111,237.12</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				25,757,925.35				978,216.67		8,804,950.01	115,541,092.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				25,757,925.35				978,216.67		8,804,950.01	115,541,092.03
三、本期增减变动金额									1,527,321.94		13,744,897.41	15,272,219.35



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	80,000,000.00				25,757,925.35				2,505,538.61		22,549,847.42	130,813,311.38

## 北京泛华新兴体育产业股份有限公司

### 2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京泛华新兴体育产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“泛华体育”)成立于1997年6月9日, 公司经历历次股权变更, 于2015年10月10日整体变更为股份有限公司, 公司原名称为北京泛华新兴体育发展有限公司, 统一社会信用代码号91110106633798729E, 注册资本8,000万元。法定代表人: 崔志强。总部地址为: 北京市亦庄经济技术开发区景园北街2号63-2栋泛华大厦。2016年1月29日, 本公司股票挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 转让方式为协议转让。本公司于2016年3月4日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

##### (二) 公司的业务范围

项目管理; 投资管理; 体育运动项目经营; 综合体育场经营; 体育训练基地经营; 篮、排、足球场馆经营; 网球、羽毛球、乒乓球场馆经营; 体育项目比赛的经济代理活动; 社区、街心公园、公园运动场所的管理; 专门从事体育心理、保健、营养、器材、训练指导服务的活动; 设计、制作、代理、发布广告; 专业承包; 技术咨询; 技术服务; 销售建筑材料、机电设备、日用百货、工艺美术品。

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月26日决议批准报出。

##### (四) 合并报表范围

###### (1) 本期末纳入合并财务报表范围的子公司具体包括:

子公司名称	类型	注册资本	持股比例	表决权比例
北京泛华泽天体育文化有限公司	控股子公司	100.00 万元	65.00%	65.00%

###### (2) 变动说明:

###### 新设子公司:

2017年5月19日, 本公司出资5.00万设立北京泛华泽天体育文化有限公司, 占其注册资本的65%;

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户, 减少0户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事体育场馆设施建设经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率的近似汇率（本公司使用的即期汇率的近似汇率为交易日当期上月最后一天的即期汇率，即央行公布的上月最后一日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；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。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与

该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

**北京泛华新兴体育产业股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除“组合 2”以外的应收账款。
组合 2	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不重大的应收账款。

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

**（3）坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括各类材料、周转材料、未结算工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

**北京泛华新兴体育产业股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**13、无形资产**

**(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 14、长期资产减值

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

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

## 15、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 17、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②

相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 18、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司本年度财务报表及可比年度财务报表均不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的情况，所以该政策变更对上述财务报表没有影响。

根据财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，

对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。公司本期未收到与日常活动相关的政府补助，会计政策变更对本期报表无影响。

根据财政部 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，公司调整了本期利润表新增的“资产处置收益”行项目可比期间比较数据的列报。同时将可比期间的“营业外支出”行处置固定资产的损益追溯调整至“资产处置收益”列报。

2017 年期末对报表的影响：增加“资产处置收益”17,377.89 元，减少营业外收入-非流动资产处置利得 17,377.89 元；2016 年期末对报表的影响：增加“资产处置收益”-597,940.06 元，减少营业外支出-非流动资产处置损失 597,940.06 元

## （2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计是否变更：否。

## （3）前期会计差错更正

本报告期本公司无前期差错更正：否。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按应纳税所得额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

2017年7月15日公司购买的富兰克林国海沪深300指数增强型证券发布了基金分红公告，根据财税（2008）1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》第二条第二款，对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。所以该之基金分红取得的收入免征企业所得税。

2017年9月21日公司购买的长盛动态精选证券发布了基金分红公告，根据财税（2008）1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》第二条第二款，对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。所以该之基金分红取得的收入免征企业所得税。

2017年10月27日公司购买的东方增长中小盘混合型开放式证券发布了基金分红公告，根据财税（2008）1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》第二条第二款，对投资者从

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。所以该之基金分红取得的收入免征企业所得税。

2017年2月21日，本公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611005066，证书签发时间为2016年12月22日，有效期三年，在此期间企业所得税税率为15%。

#### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

##### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,714.96	106,595.72
银行存款	19,655,399.77	4,727,802.13
其他货币资金	4,022,980.44	10,211,126.72
合计	23,757,095.17	15,045,524.57

注：期末其他货币资金主要为公司购买的理财产品及保函保证金，受限金额为4,022,980.44元。

##### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

###### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	13,749,112.15	0.00
其中：权益工具投资	13,749,112.15	0.00
合计	13,749,112.15	0.00

##### 3、应收票据

###### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	5,300,000.00
合计	0.00	5,300,000.00

##### 4、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	56,545,777.93	83.52	2,705,897.69	4.79	53,839,880.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,155,646.04	16.48	427,828.37	3.84	10,727,817.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	67,701,423.97	100.00	3,133,726.06	4.63	64,567,697.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	43,614,601.76	82.77	1,703,421.63	3.91	41,911,180.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,076,657.48	17.23	179,444.54	1.98	8,897,212.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	52,691,259.24	100.00	1,882,866.17	3.57	50,808,393.07

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泛华建设集团有限公司	13,800,000.00	295,423.80	1.00、5.00	按正常账龄计提
中国建筑股份有限公司	6,253,537.46	254,947.86	1.00、5.00	按正常账龄计提
中智海鸿（北京）投资发展有限公司	6,142,281.27	61,422.81	1.00	按正常账龄计提
喀什家本和源文化传媒有限公司	5,980,000.00	59,800.00	1.00	按正常账龄计提
中国二十二冶集团有限公司	5,171,504.49	51,715.04	1.00	按正常账龄计提
中国机械设备工程股份有限公司	3,806,394.93	190,319.75	5.00	按正常账龄计提
盐城泛美房地产开发有限公司	3,100,113.43	31,001.13	1.00	按正常账龄计提
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	2,852,246.92	1,426,123.46	50.00	按正常账龄计提
上海建工集团股份有限公司	2,567,754.72	117,417.18	1.00、5.00	按正常账龄计提
北京湖畔国际会都体育发展有限责任公司	1,750,303.45	17,503.03	1.00	按正常账龄计提
北京黑骑士球员体育俱乐部有限公司	1,446,601.94	14,466.02	1.00	按正常账龄计提
山西六建集团有限公司	1,403,381.06	14,033.81	1.00	按正常账龄计提
铜陵市建设投资控股有限责任公司	1,162,817.77	116,281.78	10.00	按正常账龄计提
中国建筑第二工程局有限公司	1,108,840.49	55,442.02	5.00	按正常账龄计提
合计	56,545,777.93	2,705,897.69	—	—

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,714,112.81	47,141.13	1.00
1至2年	6,373,237.13	318,661.86	5.00
2至3年	0.00	0.00	10.00
3至4年	0.00	0.00	30.00
4至5年	12,541.42	6,270.70	50.00
5年以上	55,754.68	55,754.68	100.00
合计	11,155,646.04	427,828.37	—

（续）

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,565,332.34	75,653.32	1.00
1 至 2 年	1,443,029.04	72,151.45	5.00
2 至 3 年	0.00	0.00	10.00
3 至 4 年	12,541.42	3,762.43	30.00
4 至 5 年	55,754.68	27,877.34	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	9,076,657.48	179,444.54	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,250,859.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 37,347,323.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 723,309.49 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泛华建设集团有限公司	13,800,000.00	20.38	295,423.80
中国建筑股份有限公司	6,253,537.46	9.24	254,947.86
中智海鸿（北京）投资发展有限公司	6,142,281.27	9.07	61,422.81
喀什家本和源文化传媒有限公司	5,980,000.00	8.83	59,800.00
中国二十二冶集团有限公司	5,171,504.49	7.64	51,715.04
合计	37,347,323.22	55.16	723,309.51

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	865,035.77	100.00	283,408.24	26.25%
1 至 2 年	0.00	0.00	451,814.00	41.84%
2 至 3 年	0.00	0.00	344,599.00	31.91%
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	865,035.77	100.00	1,079,821.24	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 785,441.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.80%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京诚业信美家具有限公司	568,991.61	65.78
国网北京电力公司	90,345.05	10.44
北京市海淀区人民法院	59,430.00	6.87
鹤诚（北京）家具有限公司	39,174.76	4.53
中国体育场馆协会	27,500.00	3.18
合计	785,441.42	90.80

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,992,558.10	54.55	586,564.26	29.44	1,405,993.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,659,880.83	45.45	0.00	0.00	1,659,880.83
合计	3,652,438.93	100.00	586,564.26	16.06	3,065,874.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,298,963.56	68.53	443,227.65	34.12	855,735.91

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,425.74	31.47	0.00	0.00	596,425.74
合计	1,895,389.30	100.00	443,227.65	23.38	1,452,161.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	920,463.54	9,204.64	1.00
1至2年	30,000.00	1,500.00	5.00
2至3年	0.00	0.00	10.00
3至4年	641,166.33	192,349.89	30.00
4至5年	34,837.00	17,418.50	50.00
5年以上	366,091.23	366,091.23	100.00
合计	1,992,558.10	586,564.26	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	256,869.00	2,568.69	1.00
1至2年	0.00	0.00	5.00
2至3年	641,166.33	64,116.63	10.00
3至4年	34,837.00	10,451.10	30.00
4至5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	366,091.23	366,091.23	100.00
合计	1,298,963.56	443,227.65	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
诉讼费	0.00	9,241.00
企业往来款	484,072.23	421,687.23
员工备用金	1,659,880.83	596,425.74
保证金	1,443,132.87	868,035.33

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

公积金	65,353.00	0.00
合计	3,652,438.93	1,895,389.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邹城市公共资源交易监督管理办公室	履约保证金	641,166.33	3-4年	17.55	192,349.90
张迎亚	员工备用金	617,028.05	1年以内	16.89	0.00
北京金隅科技学校	项目往来款	350,000.00	5年以上	9.58	350,000.00
北京工业大学	质保金	175,138.54	1年以内	4.80	1,751.39
张翀	员工备用金	150,000.00	1年以内	4.11	0.00
合计	—	1,933,332.92	—	52.93	544,101.29

(4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款全部为员工的备用金借款不存在无法收回风险遂不计提坏账准备。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算工程施工	49,112,480.19	0.00	49,112,480.19
合计	49,112,480.19	0.00	49,112,480.19

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算工程施工	45,215,391.83	0.00	45,215,391.83
合计	45,215,391.83	0.00	45,215,391.83

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	0.00	89,650.35
其他	32,303.96	10,752.38
合计	32,303.96	100,402.73

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

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
可供出售权益工具	26,500,000.00	0.00	26,500,000.00	41,800,000.00	0.00	41,800,000.00
其中：按成本计量的	26,500,000.00	0.00	26,500,000.00	41,800,000.00	0.00	41,800,000.00
合计	26,500,000.00	0.00	26,500,000.00	41,800,000.00	0.00	41,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
北京怡合春天科技有限公司	15,300,000.00	0.00	15,300,000.00	0.00	—	—	—	5.10	0.00
西安尔湾投资有限合伙企业	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	—	—	—	21.74	100,577.93
北京绿茵未来体育有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	—	—	—	19.00	0.00
云南大唐汉方制药有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	—	—	—	1.00	0.00
合计	41,800,000.00	0.00	0.00	26,500,000.00	—	—	—	—	100,577.93

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
西安唐华体育文化发展有限公司	2,855,697.33	0.00	2,855,697.33	0.00	0.00	0.00
小计	2,855,697.33	0.00	2,855,697.33	0.00	0.00	0.00
合计	2,855,697.33	0.00	2,855,697.33	0.00	0.00	0.00

(续)

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
西安唐华体育文化发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	15,880,160.30	604,197.23	2,342,479.26	508,587.81	17,076.00	19,352,500.60
2、本期增加金额	0.00	0.00	1,129,835.30	18,360.00	0.00	1,148,195.30
(1) 购置	0.00	0.00	1,129,835.30	18,360.00	0.00	1,148,195.30
3、本期减少金额	0.00	0.00	513,000.00	0.00	0.00	513,000.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	513,000.00	0.00	0.00	513,000.00
4、期末余额	15,880,160.30	604,197.23	2,959,314.56	526,947.81	17,076.00	19,987,695.90
二、累计折旧						
1、期初余额	6,034,449.78	267,116.86	1,833,489.70	424,867.17	13,484.38	8,573,407.89
2、本期增加金额	754,296.48	60,801.96	136,464.51	30,191.72	1,800.96	983,555.63
(1) 计提	754,296.48	60,801.96	136,464.51	30,191.72	1,800.96	983,555.63
3、本期减少金额	0.00	0.00	291,061.65	0.00	0.00	291,061.65
(1) 处置或报废	0.00	0.00	291,061.65	0.00	0.00	291,061.65
4、期末余额	6,788,746.26	327,918.82	1,678,892.56	455,058.89	15,285.34	9,265,901.87
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	9,091,414.04	276,278.41	1,280,422.00	71,888.92	1,790.66	10,721,794.03
2、年初账面价值	9,845,710.52	337,080.37	508,989.56	83,720.64	3,591.62	10,779,092.71

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

## 北京泛华新兴体育产业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	69,399.15	69,399.15
2、本期增加金额	7,430.74	7,430.74
(1) 购置	7,430.74	7,430.74
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、期末余额	76,829.89	76,829.89
二、累计摊销		
1、期初余额	9,416.09	9,416.09
2、本期增加金额	7,001.88	7,001.88
(1) 计提	7,001.88	7,001.88
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、期末余额	16,417.97	16,417.97
三、减值准备	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	60,411.92	60,411.92
2、年初账面价值	59,983.06	59,983.06

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

**13、递延所得税资产**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,720,290.32	558,043.55	2,326,093.82	348,914.07
公允价值变动损益	3,279,507.17	491,926.08	0.00	0.00
合计	6,999,797.49	1,049,969.63	2,326,093.82	348,914.07

**14、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以下	24,846,828.76	27,740,369.87
1-2年	5,119,461.02	6,828,693.34
2-3年	277,530.20	412,576.95
3年以上	95,050.00	210,575.00
合计	30,338,869.98	35,192,215.16

(2) 期末公司超过账龄超过一年的应付账款主要为项目采购款，账龄超过一年的应付账款汇总金额为 5,492,041.22 元占应付账款期末总额的 18.10%。未偿还原因为公司对常年合作的供应商的付款与结算条款基本与甲方的合同条款一致，由于目前部分项目尚在结算中所以应付账款账龄相应增加。

**15、预收款项**

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以下	6,091,942.67	2,802,077.97
1-2年	154,098.17	150,000.00

**16、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,694.53	7,212,587.41	7,200,671.02	55,610.92
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,047,585.90	1,047,585.90	0.00
三、辞退福利	0.00	34,000.00	34,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,694.53	8,294,173.31	8,282,256.92	55,610.92

(2) 短期薪酬列示

## 北京泛华新兴体育产业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,694.53	5,505,763.41	5,493,847.02	55,610.92
2、职工福利费	0.00	140,075.72	140,075.72	0.00
3、社会保险费	0.00	741,440.15	741,440.15	0.00
其中：医疗保险费	0.00	589,026.30	589,026.30	0.00
工伤保险费	0.00	17,671.70	17,671.70	0.00
生育保险费	0.00	47,122.99	47,122.99	0.00
补充医疗保险	0.00	87,619.16	87,619.16	0.00
4、住房公积金	0.00	802,527.00	802,527.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	22,781.13	22,781.13	0.00
合计	43,694.53	7,212,587.41	7,200,671.02	55,610.92

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,005,259.03	1,005,259.03	0.00
2、失业保险费	0.00	42,326.87	42,326.87	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,047,585.90	1,047,585.90	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	591.47	433,275.64
营业税	701,988.19	701,988.19
企业所得税	259,529.21	0.00
个人所得税	12,234.82	6,399.82
城市维护建设税	59,232.22	89,404.43
合计	1,033,575.91	1,231,068.08

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

**18、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以下	3,051,003.16	1,937,199.90
1-2年	1,369,397.45	1,372,056.82
2-3年	559,758.54	326,600.30
3年以上	968,501.48	641,901.18
合计	5,948,660.63	4,277,758.20

(2) 按其他应付款对象归集的金额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
中建辰博(北京)建设工程有限公司	保证金	1,704,750.00	1年以内	28.66
北京鼎信体育产业股份有限公司	保证金	641,166.33	3年以上	10.78
北京普力斯达体育设施工程有限公司	保证金	284,498.00	2-3年	4.78
医疗保险报销	医疗保险报销	238,176.37	1年以内、1-2年、2-3年	4.00
西安泛华宏运置业有限公司	往来款	123,400.30	3年以上	2.07
合计	—	2,991,991.00	—	50.30

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,755,545.17	335,256.94
合计	3,755,545.17	335,256.94

**20、股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00

**21、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,757,925.35	0.00	0.00	25,757,925.35

## 北京泛华新兴体育产业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	25,757,925.35	0.00	0.00	25,757,925.35

**22、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,505,538.61	1,529,792.57	0.00	4,035,331.18
合计	2,505,538.61	1,529,792.57	0.00	4,035,331.18

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**23、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	22,549,847.42	8,803,950.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	22,549,847.42	8,803,950.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,292,878.38	15,273,219.35
减：提取法定盈余公积	1,529,792.57	1,527,321.94
期末未分配利润	36,312,933.23	22,549,847.42

**24、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,386,573.84	57,587,897.65	114,531,673.13	95,516,529.07
其他业务	19,341,905.79	11,707,234.41	29,701,178.01	15,941,275.67
合计	89,728,479.63	69,295,132.06	144,232,851.14	111,457,804.74

**(1) 主营业务（收入类型）**

收入类型名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,386,573.84	57,587,897.65	114,531,673.13	95,516,529.07
其中：体育场馆设施建设	49,245,861.28	40,999,120.24	94,706,728.06	81,265,243.89
体育场馆建设材料销售	21,140,712.56	16,588,777.41	19,824,945.07	14,251,285.18
其他业务	19,341,905.79	11,707,234.41	29,701,178.01	15,941,275.67
其中：体育设计咨询业务	2,720,747.49	787,029.35	5,532,198.06	397,274.71
赛事及场馆运营	16,253,636.93	10,630,993.65	24,168,979.95	15,544,000.96

## 北京泛华新兴体育产业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

收入类型名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
冰场设备租赁	367,521.37	289,211.41	0.00	0.00
合计	89,728,479.63	69,295,132.06	144,232,851.14	111,457,804.74

## (2) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	75,344,012.83	58,446,455.88	106,413,653.44	80,724,361.35
国外销售	14,384,466.80	10,938,676.18	37,819,197.70	30,733,443.39
合计	89,728,479.63	69,295,132.06	144,232,851.14	111,457,804.74

## (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2017年度确认收入金额	占营业收入比例(%)
北京黑骑士球员体育俱乐部有限公司	9,313,493.67	10.38
泛华建设集团有限公司	9,245,283.02	10.30
天津天狮学院	5,916,565.25	6.59
中智海鸿(北京)投资发展有限公司	5,533,586.73	6.17
广盛华侨(大亚湾)投资有限公司	4,710,461.60	5.25
合计	34,719,390.27	38.69

## 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	0.00	218,486.61
城市维护建设税	158,430.47	238,441.40
教育费附加	70,223.48	102,189.17
地方教育费附加	47,258.15	65,379.80
印花税	12,439.80	37,018.94
房产税	133,393.34	66,696.67
土地使用税	745.50	372.75
车船税	1,900.00	0.00
文化事业建设费	60,000.00	0.00
其他	2,144.41	0.00
合计	486,535.15	728,585.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、管理费用

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017 年度财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
工资	2,854,617.48	1,384,906.73
保险费	950,699.54	677,043.11
公积金	280,597.00	612,628.00
劳保费	59,878.39	56,297.00
研究与开发费	7,425,292.60	6,584,600.18
其中：人工费	3,941,468.98	4,299,330.37
办公费	192,614.16	291,845.34
交通差旅费	335,809.67	234,319.80
招待费	687,846.98	170,752.18
培训费	22,679.19	30,468.79
折旧费	764,268.57	1,278,079.87
税金	0.00	322,252.96
物业费	516,606.02	501,859.30
中介机构费	990,211.83	1,977,209.38
福利费	140,075.72	99,229.78
辞退福利	34,000.00	200,000.00
残疾人保障金	81,769.06	79,576.63
其他	6,250.00	0.00
合计	15,343,216.21	14,501,069.05

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

**27、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	0.00	870,120.00
减：利息收入	102,537.10	44,074.90
汇兑损失	7,822.33	0.00
手续费	130,196.85	25,878.81
合计	35,482.08	851,923.91

**28、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,394,196.50	180,204.49
合计	1,394,196.50	180,204.49

**29、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,279,507.17	0.00
合计	-3,279,507.17	0.00

注：当期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司购买的股票。

**30、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	65,526.81
处置长期股权投资产生的投资收益	144,302.67	1,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	-73,302.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-980,966.19	9,008.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	100,577.93	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,700,000.00	480,000.00
合计	13,963,914.41	482,232.35

**31、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	17,377.89	-597,940.06	17,377.89
其中：固定资产处置收益	17,377.89	-597,940.06	17,377.89
合计	17,377.89	-597,940.06	17,377.89

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

**32、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,167,550.00	0.00	1,167,550.00
废品处置	300.00	0.00	300.00
合计	1,167,850.00	0.00	1,167,850.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
证书补助	5,000.00	0.00	与收益相关
企业改制资助资金	300,000.00	0.00	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌资助资金	300,000.00	0.00	与收益相关
中介服务资金	10,000.00	0.00	与收益相关
政策兑现补贴	50,000.00	0.00	与收益相关
专利资助金	2,550.00	0.00	与收益相关
新三板上市政策补贴	500,000.00	0.00	与收益相关
合计	1,167,550.00	0.00	—

**33、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	454,447.75	936,778.29
递延所得税费用	-701,055.56	187,588.26
合计	-246,607.81	1,124,336.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,043,552.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,256,532.91
子公司适用不同税率的影响	1,164.77
调整以前期间所得税的影响	364,296.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,546.13
研发费用加计扣除的影响	-835,345.42
基金红利免税收入的影响	-2,095,802.56
所得税费用	-246,607.81

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

**34、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,898,081.31	43,672,083.00
补贴收入	1,167,850.00	0.00
利息收入	102,537.10	44,074.90
其他营业外收入	17,377.89	0.00
保证金	1,045,664.33	4,399,902.84
——合计	4,231,510.63	48,116,060.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,523,642.72	22,481,392.55
办公费	9,109,113.33	5,586,357.07
手续费支出	130,196.85	25,878.81
理财产品	4,022,980.44	9,972,578.67
合计	15,785,933.34	38,066,207.10

**35、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,290,160.57	15,273,219.35
加：资产减值准备	1,394,196.50	180,204.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	983,555.63	1,482,302.68
无形资产摊销	7,001.88	5,094.46
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）	-17,377.89	597,940.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,279,507.17	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,822.33	870,120.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,963,914.41	-482,232.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-701,055.56	187,558.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,897,088.36	10,161,213.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,156,644.73	-3,015,944.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,337,609.21	1,736,537.12

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-14,111,446.08	26,996,013.00
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,734,114.73	4,834,397.85
减：现金的期初余额	4,834,397.85	10,091,384.80
现金及现金等价物净增加额	14,899,716.88	-5,256,986.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,734,114.73	4,834,397.85
其中：库存现金	78,714.96	106,595.72
可随时用于支付的银行存款	19,655,399.77	4,727,802.13
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	19,734,114.73	4,834,397.85

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**36、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋	9,091,414.04	用于申请银行综合授信额度，详见本附注八、4、（3）关联方担保情况。
合计	9,091,414.04	—

**七、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京泛华泽天体育文化有限公司	北京	北京	体育项目经营管理	65.00		投资取得

**八、关联方及关联交易**

**1、本公司的实际控制人情况**

股东史凤玲，持有本公司 59% 的股权，为公司第一大股东，为公司实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注七、1、在子公司中的权益。

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

### 3、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
史凤玲	自然人股东、董事
李若晨	自然人股东、董事
泛华城市投资有限公司	法人股东
北京海富阳光投资中心（有限合伙）	法人股东
天悦投资控股有限公司	受公司股东控制的公司
北京泛华园林建设有限公司	受公司股东控制的公司
西安泛华宏运置业有限公司	受公司股东控制的公司
盐城泛美房地产开发有限公司	受公司股东控制的公司
西安宏嘉物业管理有限公司	受公司股东控制的公司
北京尚律投资中心（有限合伙）	受公司股东控制的公司
北京玖源投资有限公司	受公司股东控制的公司
北京天泰丰恒网络科技有限公司	受公司股东控制的公司
北京和邑体育发展有限公司	受公司股东控制的公司
崔志强	董事长
李海斌	董事、总经理
山劲松	董事
崔楚屏	董事会秘书
窦颖	监事会主席
黄丽真	监事
张丽丽	监事
周茂伙	副总经理
武忠	副总经理
庞晓峰	副总经理
刘洋	财务总监

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
盐城泛美房地产开发有限公司	工程承包	3,304,253.63	0.00
盐城泛美房地产开发有限公司	广告推广服务	1,886,792.45	0.00
西安泛华宏运置业有限公司	参赛报名费	40,207.55	0.00

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017 年度财务报表附注

注：①公司当期与关联方盐城泛美房地产开发有限公司签订《景山名门雅居二期室外工程承包合同》，合同金额为 16,575,280.00 元，合同内容为景山名门二期室外工程承包。当期确认收入金额为 3,304,253.63 元，占当期同类收入的 6.71%。

②公司当期与关联方盐城泛美房地产开发有限公司签订《“景山名门”地产项目营销推广服务合同》，合同金额为 2,000,000.00 元，合同内容为公司在其组织运营的徒步、马拉松、足球等赛事活动上投放盐城泛美广告，向参赛人群对盐城泛美旗下产品进行定向宣传推广。当期确认收入金额为 1,886,792.45 元。占当期同类收入的 11.61%。

③公司当期与关联方西安泛华宏运置业有限公司签订金额为 42,620.00 元《参赛报名协议》，用于购买泛华体育组织的 2017 高远之路第三节酒泉戈壁徒步大会活动参赛名额。当期确认收入金额为 40,207.55 元，占当期同类收入的 0.25%。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京天泰丰恒网络科技有限公司	房屋	26,140.95	0.00
北京和邑体育发展有限公司	房屋	24,472.38	0.00
合计	—	50,613.33	0.00

注：公司租赁给北京和邑体育发展有限公司的房屋为公司名下房产北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 63 幢 6 层 2 单元 601-3 的使用权，出租期为三年，每年租金为人民币 25,696.00 元；公司租赁给北京天泰丰恒网络科技有限公司的房屋为公司名下房产北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 63 幢 2 单元 7 层 701-4 的使用权，出租期为三年，每年租金为人民币 27,448.00 元。

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
史凤玲	4,117,500.00	2016 年 10 月 24 日	2018 年 10 月 23 日	否

注：公司于 2016 年 10 月向北京银行股份有限公司新源支行申请金额为人民币 25,000,000.00 元的综合授信。其中银行贷款额度 14,000,000.00 元，保函额度 11,000,000.00 元，以满足日常经营资金的需要。公司控股股东、实际控制人史凤玲女士为上述授信提供个人无限连带责任担保，且公司同时抵押其名下位于北京经济技术开发区景园北街 2 号 63 幢、景园北街 2 号 69 幢的房产给北京银行新源支行。期末 4,117,500.00 元担保金额为公司开出的保函金额。

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017 年度财务报表附注

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
李若晨	转让车辆	239,316.24	0.00
西安泛华宏运置业有限公司	西安唐华体育文化发展有限公司股权转让	3,000,000.00	0.00

①西安唐华体育文化发展有限公司系泛华体育的联营公司，泛华体育持有西安唐华 30.00% 的股权。2017 年 4 月 6 日，泛华体育与西安泛华宏运置业有限公司签订股权转让协议，将其实缴的西安唐华 3,000,000.00 元股权（占西安唐华 30.00% 股权）转让至西安宏运，转让价款为 3,000,000.00 元。

②公司当期与李若晨签订车辆买卖协议，李若晨以 280,000.00 元的价格购置公司名下车牌为京 QIU290 的梅赛德斯奔驰 R300 型号汽车一辆。本次交易根据第三方机构出具的评估报告确定的评估价格 270,000.00 元人民币，作为交易定价参考依据，该机构与公司、与李若晨均不存在关联关系。

**5、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

项目名称	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：				
盐城泛美房地产开发有限公司	3,100,113.43	31,001.13	0.00	0.00
其他应收款：				
北京和邑体育发展有限公司	25,696.00	256.96	0.00	0.00
北京天泰丰恒网络科技有限公司	27,448.00	274.48	0.00	0.00
合计	3,100,113.43	31,532.57	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
西安泛华宏运置业有限公司	123,400.30	123,400.30
合计	123,400.30	123,400.30

**九、承诺及或有事项**

**1、重大承诺事项**

无。

## 2、或有事项

报告期内公司存在两起未决诉讼，详情如下：

(1) 泛华体育作为原告的诉讼案件共一件，涉案本金 11,176,607.52 元。

2017年9月28日，泛华体育向北京市海淀区人民法院起诉其客户中国建筑股份有限公司，关于刚果布拉柴项目工程款及货款的纠纷案，涉案本金 11,176,607.52 元。

关于泛华体育诉中建股份工程款及货款案，原告与被告先后于 2014 年 3 月 12 日及 2015 年 6 月 4 日签订了刚果（布）布拉柴维尔体育场项目《体育工艺分包合同》和《委托采购及技术服务协议》。合同签订后，原告如约履行了合同，双方于 2015 年 9 月 17 日对上述两合同进行了验收并进行了项目决算：上述两合同的决算金额分别为 53,696,422.00 元人民币和 11,942,105.00 元人民币。被告履行《体育工艺分包合同》已支付的金额为 44,433,009.08 元，尚欠 9,263,412.92 元；被告履行《委托采购及技术服务协议》已支付的金额为 10,028,910.40 元，尚欠 1,913,194.60 元。合计拖欠本金 11,176,607.52 元。该案件在北京市海淀区人民法院立案，泛华体育向法院诉讼请求支付中国建筑股份有限公司拖欠的工程款及货款，以及延期支付违约金及利息。

(2) 泛华体育作为被告的诉讼案件共三件：涉案本金共计 6,507,781.00 元。

①) 2017 年 3 月 14 日，殷春喜向北京市朝阳区人民法院起诉泛华体育，孙家乐关于北京工人体育场场地修缮工程建设工程施工合同的纠纷案，涉案本金 1,163,781.00 元。

②) 2017 年 3 月 14 日，殷春喜向北京市朝阳区人民法院起诉泛华体育及孙家乐关于首都机场体育场修缮工程建设工程施工合同的纠纷案，涉案本金 800,000.00 元。

上述两案件实为 2015 年承德利恒建筑工程有限公司起诉泛华体育及孙家乐关于建设工程施工合同的纠纷案。2016 年 12 月 23 日，北京市丰台区人民法院分别以 (2015) 丰民初字第 02359 号《民事裁定书》，(2015) 丰民初字第 02374 号《民事裁定书》予以判决。泛华体育胜诉，法院判决驳回原告起诉。2017 年 3 月 14 日殷春喜又以其自然人名义向北京市朝阳区人民法院提起诉讼上述两合同的纠纷。

③) 2016 年 8 月 11 日，毛卫斌向山东省淄博市张店区人民法院起诉泛华体育关于淄博市体育中心项目工程款纠纷案，涉案本金 3,200,000.00 及利息 1,344,000.00 元。2017 年 6 月 5 日淄博市张店区人民法院作出一审判决，泛华体育胜诉，一审判决驳回原告所有诉讼请求。2017 年 6 月 10 日，毛卫斌又向山东省淄博市中级人民法院二审提起上诉。

(4) 上述所有案件截止至报告日均在审理中，尚未终审判决。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	56,545,777.93	83.52	2,705,897.69	4.79	53,839,880.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,155,646.04	16.48	427,828.37	3.84	10,727,817.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	67,701,423.97	100.00	3,133,726.06	4.63	64,567,697.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	43,614,601.76	82.77%	1,703,421.63	3.91	41,911,180.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,076,657.48	17.23%	179,444.54	1.98	8,897,212.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	52,691,259.24	100.00%	1,882,866.17	3.57	50,808,393.07

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泛华建设集团有限公司	13,800,000.00	295,423.80	1.00、5.00	按正常账龄计提
中国建筑股份有限公司	6,253,537.46	254,947.86	1.00、5.00	按正常账龄计提
中智海鸿(北京)投资发展有限公司	6,142,281.27	61,422.81	1.00	按正常账龄计提
喀什家本和源文化传媒有限公司	5,980,000.00	59,800.00	1.00	按正常账龄计提

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国二十二冶集团有限公司	5,171,504.49	51,715.04	1.00	按正常账龄计提
中国机械设备工程股份有限公司	3,806,394.93	190,319.75	5.00	按正常账龄计提
盐城泛美房地产开发有限公司	3,100,113.43	31,001.13	1.00	按正常账龄计提
邹平县雪花山旅游度假村有限公司	2,852,246.92	1,426,123.46	50.00	按正常账龄计提
上海建工集团股份有限公司	2,567,754.72	117,417.18	1.00、5.00	按正常账龄计提
北京湖畔国际会都体育发展有限责任公司	1,750,303.45	17,503.03	1.00	按正常账龄计提
北京黑骑士球员体育俱乐部有限公司	1,446,601.94	14,466.02	1.00	按正常账龄计提
山西六建集团有限公司	1,403,381.06	14,033.81	1.00	按正常账龄计提
铜陵市建设投资控股有限责任公司	1,162,817.77	116,281.78	10.00	按正常账龄计提
中国建筑第二工程局有限公司	1,108,840.49	55,442.02	5.00	按正常账龄计提
合计	56,545,777.93	2,705,897.69	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,714,112.81	47,141.13	1.00
1至2年	6,373,237.13	318,661.86	5.00
2至3年	0.00	0.00	10.00
3至4年	0.00	0.00	30.00
4至5年	12,541.42	6,270.70	50.00
5年以上	55,754.68	55,754.68	100.00
合计	11,155,646.04	427,828.37	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,565,332.34	75,653.32	1.00
1至2年	1,443,029.04	72,151.45	5.00
2至3年	0.00	0.00	10.00
3至4年	12,541.42	3,762.43	30.00
4至5年	55,754.68	27,877.34	50.00

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	9,076,657.48	179,444.54	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,250,859.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 37,347,323.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 723,309.49 元。

债务人名称	应收账款 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
泛华建设集团有限公司	13,800,000.00	20.38	295,423.80
中国建筑股份有限公司	6,253,537.46	9.24	254,947.86
中智海鸿（北京）投资发展有限公司	6,142,281.27	9.07	61,422.81
喀什家本和源文化传媒有限公司	5,980,000.00	8.83	59,800.00
中国二十二冶集团有限公司	5,171,504.49	7.64	51,715.04
合计	37,347,323.22	55.16	723,309.51

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,992,558.10	54.55	586,564.26	29.44	1,405,993.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,659,880.83	45.45	0.00	0.00	1,659,880.83
合计	3,652,438.93	100.00	586,564.26	16.06	3,065,874.67

(续)

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,298,963.56	68.53	443,227.65	34.12	855,735.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,425.74	31.47	0.00	0.00	596,425.74
合计	1,895,389.30	100.00	443,227.65	23.38	1,452,161.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1年以内	920,463.54	9,204.64	1.00	1年以内
1至2年	30,000.00	1,500.00	5.00	1至2年
2至3年	0.00	0.00	10.00	2至3年
3至4年	641,166.33	192,349.90	30.00	3至4年
4至5年	34,837.00	17,418.50	50.00	4至5年
5年以上	366,091.23	366,091.23	100.00	5年以上
合计	1,992,558.10	586,564.26	—	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	256,869.00	2,568.69	1.00
1至2年	0.00	0.00	5.00
2至3年	641,166.33	64,116.63	10.00
3至4年	34,837.00	10,451.10	30.00
4至5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	366,091.23	366,091.23	100.00
合计	1,298,963.56	443,227.65	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

诉讼费	0.00	9,241.00
企业往来款	484,072.23	421,687.23
员工备用金	1,659,880.83	596,425.74
保证金	1,443,132.87	868,035.33
公积金	65,353.00	0.00
合计	3,652,438.93	1,895,389.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邹城市公共资源交易监督管理办公室	履约保证金	641,166.33	3-4年	17.55	192,349.90
张迎亚	员工备用金	617,028.05	1年以内	16.89	0.00
北京金隅科技学校	项目往来款	350,000.00	5年以上	9.58	350,000.00
北京工业大学	质保金	175,138.54	1年以内	4.80	1,751.39
张翀	员工备用金	150,000.00	1年以内	4.11	0.00
合计	—	1,933,332.92	—	52.93	544,101.29

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00	0.00	50,000.00			
对联营公司投资				2,855,697.33	0.00	2,855,697.33
合计	50,000.00	0.00	50,000.00	2,855,697.33	0.00	2,855,697.33

(2) 对子公司及联营公司投资

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
北京泛华泽天体育文化有限公司	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00
西安唐华体育文化发展有限公司	2,855,697.33	0.00	2,855,697.33	0.00	0.00	0.00
合计	2,855,697.33	50,000.00	2,855,697.33	50,000.00	0.00	0.00

### 4、营业收入、营业成本

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,386,573.84	57,587,897.65	114,531,673.13	95,516,529.07
其他业务	19,341,905.79	11,707,234.41	29,701,178.01	15,941,275.67
合计	89,728,479.63	69,295,132.06	144,232,851.14	111,457,804.74

### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	65,526.81
处置长期股权投资产生的投资收益	144,302.67	1,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	-73,302.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-980,966.19	9,008.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	100,577.93	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,700,000.00	480,000.00
合计	13,963,914.41	482,232.35

### 十三、补充资料

#### 1、本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	17,377.89	—
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	1,167,550.00	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,684,407.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300.00	
小计	11,869,635.13	—
所得税影响额	1,780,445.27	—
合计	10,089,189.86	—

#### 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	11.04	0.19	0.19

北京泛华新兴体育产业股份有限公司  
2017年度财务报表附注

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.90	0.07	0.07

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月26日决议批准。

北京泛华体育新兴产业股份有限公司

二零一八年三月二十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室