

证券代码：835945

证券简称：高德体育

主办券商：中信建投



高德体育

NEEQ : 835945

北京高德体育文化股份有限公司

( Greatgate (Beijing) Sports Entertainment Co.,Ltd. )

年度报告

2017

## 公司年度大事记

2017年4月10日，公司全资子公司中企体育文化发展有限公司注册成立。

2017年6月20日，由公司下属中企体育文化发展有限公司承办的2017“中国足球基金会杯”中国职工足球联赛新闻发布会在北京举行，正式宣布国内首个以企事业单位参与为主体、以广大职工为参与基础的社会足球联赛“中国职工足球联赛”诞生。赛事分为预选赛和决赛圈两个阶段，通过全国21家行业体育协会，以及北京、上海、辽宁等12个省、自治区、城市职工足球联赛的渠道，面向各行业、各地区的职工足球队开放。今年的目标是吸引全国1000支以上职工足球队、逾20000名职工球员参加，将进行5000场以上比赛。

2017年6月28日公司收购北京亿动体育文化传媒有限公司10%的股权。上述股权转让完成后，北京亿动体育文化传媒有限公司成为公司的全资子公司。

2017年4月22日，“第十届全国行业职工乒乓球比赛”在京开幕。此次比赛由中国企业体育协会、中国职工文化体育协会主办，北京高德体育文化股份有限公司、中企体育文化发展有限公司承办。来自煤矿、金融、通信、电子等15家行业体育协会的140余位选手报名参赛。

2017年6月6日，公司中标《全国金融系统第三届职工运动开闭幕式及决赛服务合同》C包，取得足球、篮球项目的承办权。中标内容包括场地租赁、裁判募集、组织实施、制作搭建等工作。

2017年11月25日，由公司下属中企体育发展有限公司独家运营的2017“中国足球基金会杯”中国职工足球联赛总决赛，在昆明嘉丽泽体育运动小镇正式开幕。

此次比赛由中国体育企业协会主办，中国足球协会指导，中国足球发展基金会支持的中国职工足球联赛总决赛，是为了积极响应党中央建设体育强国的号召，贯彻落实《中国足球改革发展总体方案》，提升企业凝聚力，加强群众体育参与度，推动全民健身发展而举办的。

2017年12月11日至12月29日，2017年“一带一路·七彩云南”国际汽车拉力赛圆满完成。本届拉力赛车队由47辆硬派越野车、144名成员组成，车队此行穿越了老挝、泰国、柬埔寨等过，全程7000余公里，历时19天。车队途中举办了景洪-磨憨集结赛、老挝金三角场地赛和普洱雨林穿越赛3场难度不同、极具特色的赛事，同时还分别于泰国清迈和柬埔寨首都金边举行了2场商贸洽谈会。

## 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.....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、高德体育	指	北京高德体育文化股份有限公司
股东大会	指	北京高德体育文化股份有限公司股东大会
董事会	指	北京高德体育文化股份有限公司董事会
监事会	指	北京高德体育文化股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《北京高德体育文化股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	由股转系统公司运行的全国中小企业股份转让系统
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
O2O	指	即 Online To Offline(在线离线/线上到线下),是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台
联赛	指	三个以上同等级的球队之间的比赛

## 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。

公司负责人高抒霞、主管会计工作负责人王萍及会计机构负责人（会计主管人员）王萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司实际控制人控制不当风险	公司股东刘洪伟、高抒霞夫妇直接和间接合计持有公司79.50%的股份,为公司的实际控制人。公司存在实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响的风险,若实际控制人利用其控制权对公司进行不当控制,可能给公司经营带来重大风险。
公司治理和内控风险	股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,公司治理层和管理层的规范意识仍需进一步提高,因此公司仍存在一定公司治理和内部控制不完善的风险。
重大客户依赖的风险	报告期内,公司销售集中较高,前五大客户累计营业收入占当期营业收入总额的比重为99.71%,存在对重大客户长期依赖的情况,存在因服务水平、价格等因素使得公司与其重大合同无法正常履行,将对公司的营业收入和可持续经营产生重大不利的影响。
公司规模较小的经营风险	报告期内,排除其他营业收入的影响后,公司主要营业收入虽然呈现稳中有升的趋势,但与国内大型体育或传媒类公司相比,规模仍偏较小,随着行业竞争的加剧以及公司发展的需求,对公司规模的要求也在不断的提高,规模小仍是当前制约公司快速发展的不利因素,公司规模小将可能影响公司抵御市场风险的能力,从而对公司经营产生不利影响。

产品结构单一风险	<p>报告期内公司营业收入绝大部分来源于主营业务中的视频制播服务收入。由于公司服务结构相对单一,如果制播服务市场出现不利变化且公司其他服务不能迅速增长,公司的经营与盈利将受到不利影响。</p>
新业务开拓不利的风险	<p>公司作为国内体育行业最早成立专业化公司之一,积累了大量的客户基础和丰富的行业经验,为适应市场发展的需要,公司开始进军群众体育服务类业务,由于新业务的发展具有一定的不确定性,如果公司对新业务投入大量资源,一旦新业务开展低于预期目标,将会对公司发展产生不利影响。</p>
客户信息泄密的风险	<p>公司为国家体育总局体育彩票管理中心提供的彩票开奖制播等服务,因其特殊性质对安全性、保密性等方面要求极为苛刻。若涉密信息泄露,后果将非常严重,并且很可能导致合同被解除,从而对公司的经营产生重大不利影响。</p>
制播设备更新加快的风险	<p>公司的节目制播业务所采用的主要制播设备属于电子类产品,具有更新迭代迅速的特点,由于公司为体彩中心提供开奖制播服务所采用的设备价值较高,该类设备更新加快,在未达到预计使用寿命前就需要淘汰更新,将会加大公司的运营成本,对公司的盈利能力产生不利影响。</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	北京高德体育文化股份有限公司
英文名称及缩写	Greatgate (Beijing) Sports Entertainment Co.,Ltd.
证券简称	高德体育
证券代码	835945
法定代表人	高抒霞
办公地址	北京市朝阳区曙光西里甲六号时间国际大厦 A 座 31 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐彦博
职务	副总经理、董事、董事会秘书
电话	010-58678588
传真	010-58678937
电子邮箱	ramboxu@greatgate.com.cn
公司网址	www.greatgate.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区曙光西里甲六号时间国际大厦 A 座 31 层 100028
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	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 2 月 13 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R88 体育-R8890 其他体育业
主要产品与服务项目	体育赛事运营及节目制播服务。公司组织运营足球、赛车、篮球等多种形式赛事,此外公司为体彩中心等客户提供拍摄场地、设备、人员、节目制作、播放等制播服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	高抒霞
实际控制人	高抒霞、刘洪伟

**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	911101166336005166	否
注册地址	北京市怀柔区渤海镇怀沙路 536 号第 36 门	否
注册资本	30,000,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	严宏、武战伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

**六、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

根据股转系统于 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，自 2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价。

### 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	62,386,964.24	47,849,906.08	30.38%
毛利率%	45.07%	46.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,095,019.61	1,315,926.66	59.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,445,582.58	801,472.67	80.37%
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）	5.77%	3.80%	-
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）	3.98%	2.32%	-
基本每股收益	0.07	0.04	59.62%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,063,676.55	44,378,977.61	19.57%
负债总计	15,697,169.61	11,630,749.74	34.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,366,506.94	35,271,487.33	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.18	5.94%
资产负债率%（母公司）	22.33%	27.97%	-
资产负债率%（合并）	29.58%	26.21%	-
流动比率	2.46	2.28	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,606,436.06	764,203.77	2,073.04%
应收账款周转率	109.89	81.84	-
存货周转率	2,035.12	1,515.43	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.57%	-13.70%	-
营业收入增长率%	30.38%	27.87%	-
净利润增长率%	286.66%	-86.07%	-

**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	30,000,000.00	30,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,819.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	659,418.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,420.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>764,020.03</b>
所得税影响数	114,583.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>649,437.03</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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司处于“R 文化、体育和娱乐业”中的“R88 体育”行业。公司是专门从事体育赛事运营、体育节目制播服务的服务提供商。公司以体育赛事运营、体育节目制播服务为核心，以自主开发的“泛体育”互联网赛事平台和网络化影视制作机房为基础，组织运营足球、赛车、篮球等多种形式赛事，并为体彩中心等客户提供高水准的拍摄场地、设备、人员、节目制作、播放等制播服务。公司拥有多项赛事商标及软件著作权等无形资产，是北京市科委等四委办局联合认定的国家高新技术企业，同时也是中关村高新技术企业，并取得了北京市新闻出版广电局颁发的《广播电视节目制作经营许可证》，通过了ISO9001质量管理体系认证。公司不断强化技术创新能力，注重精准把握各类客户的特殊需求，从而为政府体育主管部门、行业体育协会、体彩中心、企业用户等众多领域提供赛事体系建设、赛事运营服务、视频制播服务等业务。

公司凭借丰富的赛事运营经验、出色的团队以及优良的硬件设施和先进的经营理念，通过组织运营赛事和直接为客户提供拍摄场地、设备、人员、节目制作、播放等制播服务，从而获得收益。

公司的目标为集大众体育 O2O 平台、体育场馆平台、电视栏目推广平台和体育彩票核心业务为一体的“全面大体育”概念企业。采取核心资源+自有优质业务+第三方业务+资本运作的经营策略，构建政府采购+基金扶持+赛事赞助+在线商务+增值服务+大数据营销的盈利体系。

报告期内以及报告期后到披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、战略目标

搭建以职工体育为核心的社会体育综合服务平台，打造“健康中国大众体育消费生态圈”，推动中国职工体育和全民健身运动的发展。

##### 2、经营计划

第一，依托中国企业体育协会、各行业体育协会、地方体育主管部门合作资源，面向广大企事业单位员工，构建职工体育赛事平台，创办并打造一系列全国性职工体育品牌赛事，带动职工体育的全面发展。重点赛事项目包括足球、篮球、乒乓球、羽毛球、桥牌、冰雪运动等。

第二，在不断丰富、完善职工体育赛事的基础上，将业务范围拓展到面向职工和企事业单位的培训

教学、人才交流、场馆运营、体质监测、文化建设、宣传推广、市场开发等多个领域。

第三，搭建以职工体育为核心的社会体育综合服务线上平台和数据中心，整合职工和社会体育相关信息、数据，提供规范化、标准化、多样化、智能化的体育运动相关服务功能和用户个性化增值服务，为线下体育活动提供平台支持和拓展空间。

第四，利用自身的团队和经验，继续与地方体育主管部门深入合作，提供服务，协助政府体育赛事的策划、运营、推广和开发，为地方政府引入职工体育运动资源和国际体育赛事资源。

### 3、经营目标

确保企业营业额和利润的增长，回报全体股东对企业的期望和支持，确保企业可持续地良性发展。

强化团队建设、壮大人才队伍、鼓励开拓创新、提高管理效能和综合运营能力。

巩固主营业务的核心竞争优势以及利润转化能力。

不断改善公司的工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，积极承担企业的社会责任。

## (二) 行业情况

### 1、体育产业产值分析

2016 年我国体育产业总产值超过 2 万亿规模，其中当年增加值估计为 6868 亿左右，增加值 GDP 占比约为 0.9%。与目前各国体育产值 GDP 占比水平横向对比，我国体育产业发展程度还处于比较低的成长阶段。成长快、空间大是现阶段我国体育产业发展的两大特征。

与观赏性体育相比，参与性体育市场规模更加庞大，在体育产业总产值中整体占比在 85%左右，按照 2015 年我国体育产业总产值 1.7 万亿元计算，参与性体育的市场规模在 1.4 万亿元左右；根据目前参与性体育的发展速度以及对未来体育产业结构的调整预期，预计到 2025 年参与性体育市场规模增长到 3.5 万亿元左右。

我国体育产业的生长动力主要来自三个方面：（1）国家政策对产业的助推；（2）消费升级带动的内需激增；（3）国民健康意识提升对市场的唤醒。国家政策自上而下的推动作用引导了待配置资源向体育产业的集聚，强大的消费动力吸引了供应端的持续投入，国民健康观念的转变成为了加速行业成长的催化剂。

### 2、大众体育市场状况

2017 年，我国的大众体育释放出了一些积极信号，全民健身的地位则明显上升。去年 4 月，国家体育总局发布了 2017 年全民健身工作十项新举措，涵盖体育公共服务体系、运动休闲小镇、体医结合、“体育+”、“互联网+全民健身”等内容，并且在强调政府主导、部门协同的同时，也呼吁充分发挥市场在全民健身和群众体育工作中的重要作用。

以马拉松为代表的大众赛事也迎来了新一轮的发展热潮。近几年，在田协注册的国内马拉松赛事逐年递增，到了 2016 年，这一数字就达到了 328 场。2017 年，中国田协的统计方法有一定改变，认证赛事数量只有 208 场，但马拉松赛事几乎全年无休全国各地共举办 800 人以上规模的马拉松及相关路跑赛事 800 多场。

尽管如此，我国的大众体育消费市场仍然存在较大的发展空间，《2017 互联网体育消费报告》数据显示，我国人口体育参与程度仍然处于较低的水平，大众体育消费市场仍然有很大的发展潜力。

### 3、体育消费发展趋势

我国体育消费正不断呈现出新的特征：（1）滑雪、骑行、游泳、垂钓等运动项目受到追捧，满足特定人群个性化需求的运动项目正逐渐成为热潮；（2）女性体育消费市场开发存在巨大的市场机遇；（3）体育用品呈现全龄段消费，其中 80 后成为体育消费黄金一代；（4）小众消费大众化，差异化与专业定制化服务需求开始出现；（5）产业经营者借助技术升级搭建运动跨界消费场景，场景化革命推动体育消费全面升级；（6）户外运动逐步转为大众消费品，人们对于旅游、休闲、自驾等户外运动的

需求进一步加大。

随着人们消费水平的提升以及对健康问题的关注程度提高，越来越多的人开始参与到体育运动当中。根据相关数据，我国全民健身运动呈现如下主要特征：（1）20~69岁人群呈现出随年龄增大经常参加体育锻炼的人数百分比逐步上升的趋势；（2）从各年龄组来看，每次参加体育锻炼的持续时间在“30~59分钟”的人数百分比最高；（3）健身走成为全年龄段参与度最高的运动项目。运动人群规模的持续壮大，是体育市场爆发不竭的动力源泉。

2017年，体育运动消费升级的势头也已经显现出来，消费者不仅注重体育产品带来的品质感，更是从局部的必备专业运动消费到相关的装备全套化发展。除了专业化、品质化的需求与日俱增外，消费者对创新性产品的关注也大幅提高，减震跑步鞋、公路自行车、鲨鱼鳍踏频器等产品都获得了快速增长。

### （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	25,564,096.60	48.18%	21,025,264.72	47.38%	21.59%
应收账款	1,097,573.14	2.07%	35,679.77	0.08%	2976.18%
存货	16,840.00	0.03%	16,840.00	0.04%	0.00%
长期股权投资	7,053,611.40	13.29%	9,377,374.18	21.13%	-24.78%
固定资产	4,014,692.03	7.57%	4,490,003.29	10.12%	-10.59%
在建工程		-		-	
短期借款		-		-	
长期借款		-		-	
资产总计	53,063,676.55	-	44,378,977.61	-	19.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2017年公司应收账款较2016年增加了106.19万元，主要原因系公司报告期内新增加赛事运营项目，营业收入增加，截止本年度报告期末，应收账款尚未收回。

#### 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	62,386,964.24	-	47,849,906.08	-	30.38%
营业成本	34,271,435.22	54.93%	25,519,899.18	53.33%	34.29%
毛利率%	45.07%	-	46.67%	-	-
管理费用	12,079,167.03	19.36%	11,221,509.91	23.45%	7.64%
销售费用	9,296,711.14	14.90%	9,737,525.65	20.35%	-4.53%
财务费用	-39,224.40	-0.06%	-74,379.22	-0.16%	-47.26%

营业利润	5,611,064.04	8.99%	878,823.85	1.84%	538.47%
营业外收入	139,676.38	0.22%	605,482.39	1.27%	-76.93%
营业外支出	38,354.93	0.06%	242.40	-	15722.99%
净利润	5,074,848.61	8.13%	1,312,484.83	2.74%	286.66%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入：报告期内公司营业收入为6,238.70万元，较上年同期增加了30.38%，增加额1,453.71万元。主要原因是本期制播收入较上年同期稳步增长，增长率7.56%；赛事运营收入较上年同期增加1,132.90万元。赛事运营收入的增加主要是本年新成立的全资子公司中企体育文化发展有限公司举办较多赛事活动所致。

2、营业成本：报告期内公司营业成本较上年同期增加了34.29%，主要原因是本期营业收入大幅度增加，营业成本相应有所增长。

3、营业利润：报告期内公司营业利润为561.11万元，较上年同期增长473.22万元，其中，高德体育营业利润增长476.93万元，本报告期高德体育收入较上期增加492.68万元，由于互联网业务部人员调整，销售费用中人员费用大幅下降，公司成本费用管控较好，收入的增长额远大于成本费用的增长额，因此营业利润增长幅度较大。

4、营业外收入：报告期内公司营业外收入较上年同期减少46.58万元，主要为公司上年收到北京市怀柔区渤海镇政府企业发展资金，2017年度无该事项。

5、营业外支出：报告期内公司营业外支出为3.84万元，主要为公司处置固定资产报废损失。

6、净利润：报告期内公司净利润为507.48万元，较上年同期增长376.24万元，其中高德体育净利润增加379.96万元。主要为高德体育收入较上期增加492.68万元，同时，互联网业务部人员调整，销售费用中人员费用大幅下降，公司成本费用管控较好，净利润较上年同期有大幅度增加。

**(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	62,386,964.24	47,849,906.08	30.38%
其他业务收入			
主营业务成本	34,271,435.22	25,519,899.18	34.29%
其他业务成本			

**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%
制播服务	45,664,708.48	73.20%	42,456,693.87	88.73%
赛事运营	16,722,255.76	26.80%	5,393,212.21	11.27%
合计	62,386,964.24	100.00%	47,849,906.08	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

本报告期营业收入为6,238.70万元，较上年同期增长30.38%，其中，制播收入较上年同期稳步增长，增长比率7.56%；赛事运营收入较上年同期增加1,132.90万元，增长比率210.06%，主要为本报告期新成立的全资子公司中企体育文化发展有限公司举办较多赛事项目。赛事运营收入增长是本报告期营业收入

增长的主要原因。

### (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	国家体育总局体育彩票管理中心	45,664,708.48	73.20%	否
2	中国企业体育协会	11,130,766.06	17.84%	否
3	云南省体育局	3,773,584.92	6.05%	否
4	北京外企人力资源服务有限公司	1,027,358.49	1.65%	否
5	中国金融工会	605,320.75	0.97%	否
合计		62,201,738.70	99.71%	-

### (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	北京森隆科技有限公司	7,185,843.00	32.51%	否
2	北京市丰台体育中心管理处	2,746,236.75	12.42%	否
3	北京世纪盈海科技发展有限公司	2,085,310.00	9.43%	否
4	北京汇元升物业管理有限公司	1,602,370.40	7.25%	是
5	云南朝向嘉丽泽体育文化发展有限公司	1,304,738.00	5.90%	否
合计		14,924,498.15	67.51%	-

## 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	16,606,436.06	764,203.77	2073.04%
投资活动产生的现金流量净额	-10,767,225.36	-8,081,789.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,300,000.00	-2,946,129.70	-

### 现金流量分析：

(一) 经营活动产生的现金流量净额为 1,660.64 万元，较上期增长幅度较大。主要是制播收入增长 320.80 万元，本年新成立子公司中企体育文化发展有限公司实现营业收入 1,113.08 万元。故本年度销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 1,605.19 万元。同时，公司调整部门人员，使互联网业务部人工成本大幅度减少，使支付给职工以及为职工支付的现金减少 158.75 万元，本年支付的各项税费较上年同期减少 666.14 万元。以上因素综合作用使报告期内公司经营活动产生的现金流量净额有大幅度增长。

(二) 投资活动产生的现金流量净额为-1,076.72 万元。主要是报告期内公司购建转播车录制设备、机器人设备、开奖舞台灯光设备、高清升级监控设备等大额工程款，使投资活动产生的现金流量净额较上年有所增长。

(三) 筹资活动产生的现金流量净额为-130 万元，根据公司的资金情况，上期归还北京中体彩市场营销推广有限公司欠款 294.61 万元，本期归还高德中彩科技有限公司欠款 130 万元，较上期少归还 164.61 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

本公司之控股子公司北京高德广告有限公司于 2017 年 6 月 9 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局签发的外商投资企业注销登记证明，该公司已完成工商注销手续。

本公司之全资子公司中企体育文化发展有限公司成立于 2017 年 4 月 10 日，经营业务包括组织文化艺术交流活动（不含演出）；体育运动项目经营、设计、制作、代理、发布广告；旅游信息咨询；产品设计；销售文具用品。本年实现营业收入 1,113.08 万元，净利润-65.32 万元。

2017 年 6 月 28 日公司收购北京亿动体育文化传媒有限公司 10% 的股权。上述股权转让完成后，北京亿动体育文化传媒有限公司成为公司的全资子公司。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**1、重要会计政策变更**

(1) 财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该会计政策的变更对本公司财务报表无金额调整的影响。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日起至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入		其他收益：59,418.25 营业外收入：-59,418.25

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）相关规定，在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。该会计政策的变更对本公司财务报表无金额调整的影响。

**2、会计估计变更情况**

无

**3、前期重大会计差错更正情况**

无

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、本报告期本公司之子公司北京高德广告有限公司 2017 年 6 月 9 日完成工商注销手续。

2、本报告期新设立全资子公司中企体育文化发展有限公司，本公司于 2017 年 5 月 23 日支付对该子公司入资款 500 万元，故本期将全资子公司中企体育文化发展有限公司纳入合并范围。

3、2017 年 6 月 28 日，本公司收购北京亿动体育文化传媒有限公司 10%股权，股权转让完成后，北京亿动体育文化传媒有限公司成为本公司的全资子公司，由于本公司尚未对该子公司实际出资，且该子公司尚未开展业务，故北京亿动体育文化传媒有限公司未纳入合并范围。

## (八) 企业社会责任

报告期内，公司时刻铭记应担负的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，与社会共享企业发展成果。

在公司的经营活动和业务发展中，以诚信经营，依法纳税为原则，积极吸纳就业和保障员工合法权益；通过开展有益于提升员工素质、陶冶员工情操的活动，加强与员工的交流与沟通；严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规，合理保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

公司将一如既往尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 三、 持续经营评价

公司属于体育行业，近年国家颁布的产业政策对整个行业较为有利，市场规模逐年增长，市场容量巨大。公司是中国最早成立的体育公司之一，已具有一定的认知度及辨识度，凭借丰富的赛事运营经验、出色的团队以及优良的硬件设施，将会随着我国体育行业的发展而收益。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。本年度内公司传统主营业务业绩一直持续稳步上升，预期在未来经营过程中让公司收益增长，使公司保持持续、稳定的发展；公司和主要业务合作伙伴均保持良好的合作关系，在新开拓赛事业务中也和业务伙伴签署有长期的战略合作协议。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，未发生可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 公司实际控制人控制不当风险

公司股东刘洪伟、高抒霞夫妇直接和间接合计持有公司 79.50%的股份，为公司的实际控制人。公司存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等

重大事宜实施影响的风险，若实际控制人利用其控制权对公司进行不当控制，可能给公司经营带来重大风险。

应对措施：公司将有计划地引入外部投资人或投资机构，逐步降低实际控制人的股权至合理范围。此外，公司将有针对性地针对公司核心员工和老员工实施股权激励计划，将部分股权或股票期权授予员工，在实现公司员工长期激励的同时，进一步降低实际控制人的持股比例。

#### （二）公司治理和内控风险

股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识仍需进一步提高，因此公司仍存在一定公司治理和内部控制不完善的风险。

应对措施：公司将逐步建立独立董事制度，在董事会引入独立董事，以保证各项决策的有效、合理。在制度建设上，努力完善现有各项制度，优化工作流程，提升工作效率。公司已建设完成OA系统，定时分析系统效率，有效监控各项工作开展。此外，公司积极引进有经验专业人员加入公司以加快公司成长，同时加强内部员工培训体系的建设，努力提升员工整体素质。以上将会推进公司整体管理水平的提升。

#### （三）重大客户依赖的风险

报告期内，公司销售集中较高，前五大客户累计营业收入占当期营业收入总额的比重为99.71%，存在对重大客户长期依赖的情况，存在因服务水平、价格等因素使得公司与其重大合同无法正常履行，将对公司的营业收入和可持续经营产生重大不利的影响。

应对措施：公司未来加强在多级立体赛事运营管理、智慧场馆运营、视频制播、体育服务领域共同发展，平衡各业务方向的营收占比，以减少对单一重大客户的依赖。同时针对公司重点大客户，公司通过严苛的安保体系建设、视频制播与多媒体技术研发投入、开发更高效的制播服务保障，增强客户信心和提升竞争壁垒，保障重点客户的稳定性。

#### （四）公司规模较小的经营风险

报告期内，排除其他营业收入的影响后，公司主要营业收入虽然呈现稳中有升的趋势，但与国内大型体育或传媒类公司相比，规模仍偏较小，随着行业竞争的加剧以及公司发展的需求，对公司规模的要求也在不断的提高，规模小仍是当前制约公司快速发展的不利因素，公司规模小将可能影响公司抵御市场风险的能力，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将通过多类型的资本运作方式引进社会资本，利用公司多年体育从业经验对行业更熟悉的先发优势，获取更多性价比较高的优质体育资源，快速实现战略布局，卡位体育产业上游制高点。公司在足球、篮球、赛车等垂直领域赛事运营较同行公司占有较多的市场优势，公司选择这些具有核心竞争力的领域发力拓展，可以和竞争对手带来更多的竞争优势。此外公司选择的业务方向和国内大型体育公司业务方向存在差异化竞争，不是这些公司的重点竞争领域，也会有效降低竞争风险，争取到公司发展窗口，在垂直方向快速抢占先发优势。

#### （五）产品结构单一风险

报告期内公司营业收入绝大部分来源于主营业务中的视频制播服务收入。由于公司服务结构相对单一，如果制播服务市场出现不利变化且公司其他服务不能迅速增长，公司的经营与盈利将受到不利影响。

应对措施：公司已开展基于互联网+的多级立体赛事运营管理、体育服务业务，平衡各业务方向的营收占比，保持业务均衡发展，努力通过几个方向业务的协同拓展，有效降低各业务的边际成本，提升总体运营效率。

#### （六）新业务开拓不利的风险

公司作为国内体育行业最早成立专业化公司之一，积累了大量的客户基础和丰富的行业经验，为适应市场发展的需要，公司拟进军群众体育服务类业务，由于新业务的发展具有一定的不确定性，如果公司对新业务投入大量资源，一旦新业务开展低于预期目标，将会对公司发展产生不利影响。

应对措施：体育产业属于新兴产业，各项业务开展均没有先例可循，各公司开展都是摸索前进，具

有不确定性。高德体育公司对于新业务采取了积极创新、稳步拓展的工作思路，先在小范围进行测试，取得相应数据及用户反馈后，再逐步进行推广、复制。这种工作方式既能保证对第一手用户数据的快速掌握，便于公司调整产品、服务方向，又能避免大规模投入带来的业务不确定性风险。

#### （七）客户信息泄密的风险

公司为国家体育总局体育彩票管理中心提供的彩票开奖制播等服务，因其特殊性质对安全性、保密性等方面要求极为苛刻。若涉密信息泄露，后果将非常严重，并且很可能导致合同被解除，从而对公司的经营产生重大不利影响。

应对措施：公司一直致力于彩票开奖制播等高安全性、保密性要求工作的安保建设，不仅建立了完整的管理体系和应急预防、灾备体系，而且加大安保设备投入，所有场地及场地上工作人员均实施无缝隙的监控，以确保无重大安全事故发生。针对所有涉及工作人员在定期进行各类安保培训和安保演练的同时，要求员工签署相关保密协议并提供相应的保密津贴，以保证员工的安全、保密意识。

#### （八）制播设备更新加快的风险

公司的节目制播业务所采用的主要制播设备属于电子类产品，具有更新迭代迅速的特点，由于公司为体彩中心提供开奖制播服务所采用的设备价值较高，该类设备更新加快，在未达到预计使用寿命前就需要淘汰更新，将会加大公司的运营成本，对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司下一阶段业务将以互联网+为基础，在多级立体赛事运营管理、智慧场馆运营、视频制播、体育服务领域协同发展，这些将会有效降低各业务的边际成本，有效提升总体运营效率。体彩中心开奖直播服务淘汰更新后的设备，可以应用到对设备要求较低的大众体育赛事视频服务中去，并不会加大公司的运营成本，相反会节省大量新设备购置费用。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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.(一)
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.(二)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）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	临时报告披露时间	临时报告编号
北京汇元升物业管理有限公司	房屋租赁	1,526,067.12	是	2017年3月15日	2017-006
<b>总计</b>	-	1,526,067.12	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和真实意图：本公司向北京汇元升物业管理有限公司租赁房屋用于公司的日常经营办公。受2016年5月1日起税收营改增的影响，2017年度公司实际发生的租赁费金额为1,526,067.12元，与股东大会审议通过的租赁费金额1,602,370.40元存在差异，差异数额76,303.28元为可抵扣的增值税进项税额。

2、本次关联交易对公司的影响：上述关联交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营造成不利影响。

### （二）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

#### 1、投资全资子公司中企体育文化发展有限公司

中企体育文化发展有限公司，公司统一社会信用代码：91110105MA00DF3D4T，注册日期：2017年4月10日，注册资本：人民币5000万元整。

公司第一届董事会第六次会议以及2017年第三次临时股东大会审议通过注册该公司，并于2017年4月10日完成工商注册工作，并在本报告期内纳入合并范围。

本次对外投资不会对公司的财务状况产生重大影响，预期将通过相关业务的拓展，改善公司的未来财务状况和经营成果转化，提升公司的综合竞争能力。

#### 2、注销控股子公司北京高德广告有限公司

北京高德广告有限公司，公司注册号码：110000410088800，营业期限自1994年9月13日至2014年9月12日止，注册资本人民币300万元整。

2016年1月29日公示的《公开转让说明书》中已经做出说明，正在办理注销手续。

2015年7月6日，高德广告收到北京市地方税务局注销税务登记证明，编号为“京地税（朝）销字（2015）第02298号”，核准注销税务登记。

2016年3月30日，高德广告收到北京市朝阳区国家税务事项通知书，编号为“朝一通（2016）7616号”，核准注销税务登记。

2016年11月25日，收到北京市工商行政管理局朝阳分局的案备通知书，完成清算组备案。2017年2月16日，领到中华人民共和国北京海关出具的外商投资企业办结海关手续通知书，编号“京关结字2017007号”，核准有关海关监管、税款清理事宜已办结。

2017年6月9日，高德广告向所在地工商局提交的注销申请，并于6月15日取得了北京市工商行

政管理局朝阳区分局开具的《外商投资企业注销登记证明》。

本次注销行为不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。

### 3、收购控股子公司北京亿动体育文化传媒有限公司的部分股权

北京亿动体育文化传媒有限公司，统一社会信用代码证：91110116MA0077HR39，注册资本 500 万元，成立于 2016 年 7 月 27 日。经公司第一届董事会第八次会议以及 2017 年第四次临时股东大会审议通过收购该公司 10%的股权，并于 2017 年 8 月 25 日完成工商登记手续，北京亿动体育文化传媒有限公司成为全资子公司。

## （三）承诺事项的履行情况

2016 年 1 月 29 日披露的《公开转让说明书》中相关承诺事项如下：

一、公司股东出具承诺，将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条以及《公司章程》第二十四条的规定，承诺将按照上述规定履行股份锁定义务。履行情况：截至目前，公司股东严格遵守承诺，未有任何违背承诺情况。

二、为了避免与公司之间的同业竞争，2015 年 10 月，公司控股股东高抒霞、实际控制人高抒霞、刘洪伟出具了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

1、本人/本公司郑重声明，截至本承诺函签署日，本人/本公司未持有其他任何从事与高德体育主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益，亦未在任何与高德体育及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员。

2、在本人/本公司作为高德体育实际控制人/控股股东期间，本人/本公司将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与高德体育及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与高德体育及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人/本公司不以任何方式直接或间接从事与高德体育及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

3、如高德体育及其子公司进一步拓展其业务范围，本人/本公司将不与高德体育及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与高德体育及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人/本公司将按照如下方式退出与高德体育的竞争：A、停止与高德体育及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到高德体育及其子公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、如本人/本公司有任何从事、参与可能与高德体育的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人/本公司应立即将上述商业机会通知高德体育，在通知所指定的合理期间内，高德体育作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不劣于提供给本人/本公司或任何独立第三方的条件给予高德体育。

5、如违反以上承诺，本人/本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给高德体育造成的所有直接或间接损失。

6、本承诺函在本人/本公司作为高德体育实际控制人/控股股东期间持续有效且不可变更或撤销。履行情况：截至目前，公司控股股东和实际控制人严格遵守承诺，未有任何违背承诺情况。

三、2015 年 10 月，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，主要内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将充分尊重高德体育的独立法人地位，保障高德体育独立经营、自主决策，确保高德体育的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与高德体育及其子公司之间发生的关联交易。

2、本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用高德

体育及其子公司资金，也不要求高德体育及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。

3、如果高德体育在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行高德体育《公司章程》和《关联交易决策制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受高德体育给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护高德体育和股东利益不受损害。履行情况：截至目前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格遵守承诺，未有任何违背承诺情况。

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	56.00%	0	16,800,000	56.00%
	董事、监事、高管	17,100,000	57.00%	0	17,100,000	57.00%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						5

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高抒霞	13,800,000	0	13,800,000	46.00%	13,800,000	0
2	刘洪伟	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0
3	徐彦博	300,000	0	300,000	1.00%	300,000	0
4	高德中彩科技有限公司	9,900,000	0	9,900,000	33.00%	9,900,000	0

5	北京外企服务 集团有限责任 公司	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

高抒霞与刘洪伟系夫妻关系，为共同实际控制人。高德中彩科技有限公司系公司实际控制人高抒霞、刘洪伟控制的其他企业。除此之外，其他股东之间不存在关系。

## 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

公司控股股东为高抒霞女士，控股股东情况如下：高抒霞女士，董事长，1955 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于中国人民大学，本科学历。1971 年至 1980 年，在北京市政府外联办公室工作；1985 年至 1993 年，在北京市政府外联办工作；1994 年至 1996 年，在北京市外国企业服务总公司工作；1994 年至 2002 年，任北京高德体育文化中心经理，2002 年至 2015 年 7 月，任有限公司董事、经理；2005 年至今，任高德中彩科技有限公司董事；2015 年 7 月至 10 月，任有限公司法定代表人、董事长；2015 年 10 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为高抒霞、刘洪伟。公司控股股东高抒霞女士持有公司 46.00% 股权，担任公司董事长；刘洪伟先生直接持有公司 10% 股权，通过高德中彩科技有限公司间接持有公司持有公司 23.45% 的股权，直接和间接持有公司 33.50% 股权，并担任公司董事、总经理。高抒霞、刘洪伟系夫妻关系，两人直接和间接合计持有公司 79.50% 的股权。具体情况见第六节之三（一）。

刘洪伟先生，董事、总经理，1952 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年毕业于黑龙江哈尔滨师范大学，本科学历。1968 年至 1976 年，在黑龙江生产建设兵团工作；1976 年至 1980 年，任黑龙江新闻图片社记者；1980 年至 1983 年，在黑龙江哈尔滨师范大学中文系学习；1983 年至 1984 年，任黑龙江画报社记者；1984 年至 1990 年，任中国国际文化交流中心主任编辑；1990 年至 1994 年，任香港广成投资有限公司北京办事处首席代表；1997 年至 2002 年，在北京高德体育文化中心工作；2002 年至 2015 年，任有限公司董事兼经理；2005 年至今，任高德中彩科技有限公司董事长。2015 年 10 月至今，任股份公司董事兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、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

## 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	是否在公司领取薪酬
高抒霞	董事长	女	63	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
刘洪伟	董事、总经理	男	66	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
徐彦博	董事、副总经理、董事会秘书	男	51	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
闵强	董事	男	63	研究生	2015年9月16日至2018年9月15日	否
王萍	董事、财务负责人	女	54	高中	2015年9月16日至2018年9月15日	是
王沿	监事	男	63	研究生	2015年9月16日至2018年9月15日	否
刘晨	监事会主席	男	55	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
阎磊	监事	男	41	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司董事长高抒霞与董事兼总经理刘洪伟系夫妻关系，为共同实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系。

#### (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
高抒霞	董事长	13,800,000	0	13,800,000	46.00%	0
刘洪伟	董事、总经理	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
徐彦博	董事、副总经理 董事会秘书	300,000	0	300,000	1.00%	0
闵强	董事	0	0	0	0%	0
王萍	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
刘晨	监事会主席	0	0	0	0%	0
王沿	监事	0	0	0	0%	0
阎磊	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	17,100,000	0	17,100,000	57.00%	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

## 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
高级管理人员	11	11
行政管理人员	7	6
财务人员	4	3
影视制作	54	41
技术人员	21	6
销售人员	4	3
运营人员	11	8
员工总计	112	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	70	38
专科	29	28
专科以下	8	8

员工总计	112	78
------	-----	----

### 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：

公司人力资源政策本着按劳分配基本原则，依照员工的胜任能力、所担任的职务、岗位贡献度、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。凡与公司订立劳动合同的员工，均缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

2017年公司明确以体育产业的综合发展战略，因此自2017年初对原“互联网业务部”进行了调整，经评估仅保留发展所需的技术研发、运营及业务拓展等职能所需的团队力量。除上述人员调整外，其他公司业务版块人员整体无大幅变化，离职均属正常流动，无异常变化。

为适应公司长期发展的要求，结合当年市场形势，公司积极进行人员结构优化，及时地将团队架构完成了精简升级，整体在保障业务开展的同时，也提升了公司员工的整体素质水平和岗位结构分布的合理性。2017年内部分别进行了人员盘点，人才战略聚焦等重点工作，由部门及公司的评估，经评议小组评议后确定并留用公司所需人才，调整或除去不适宜的岗位及人员，2017年度在人员编制和人力成本控制等方面成效显著。

2017年持续完善培训体系，分别有针对性地开展新员工入职培训，根据各岗位需求进行对应岗位的在职提升培训，定期开展多元的知识分享培训会，效果反馈较好。

2017年继续加强企业文化的宣传，通过企业微信公众号做到及时、有效地对市场动态，公司大事记，部门及人员表彰以及丰富的员工活动等，结合活泼多样的图文更好地以多角度多维度的形式对企业文化进行宣贯，拉近员工与公司的距离，让每一位在职员工都能感受到与公司的发展“息息相关”，通过企业文化宣传、培训学习加之薪酬福利等激励保障措施，力争打造“技能过硬，精神统一”的优秀队伍。

2017年公司无需公司承担费用的离退休人员。

## （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

### 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：

无变化

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，根据《公司法》、《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）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《总经理工作细则》等公司治理制度，以保障公司治理规范运作。截至报告期末，公司董事会尚未设置专业委员会和独立董事，公司将根据相关法律法规及公司实际发展情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制水平，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事管理制度》等制度的要求。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2017年6月28日召开的第一届第八次董事会议审议通过对《关于公司经营范围

变更暨修改公司章程的议案》，并提请 2017 年第四次股东大会审议。

公司于 2017 年 7 月 25 日召开的 2017 年第四次股东大会审议通过《关于公司经营范围变更暨修改公司章程的议案》。

章程修改具体内容如下：

《公司章程》中的第十二条，

原为：

公司的经营范围：制作、发行动画片、电视综艺、专题片；限分支机构经营：零售预包装食品；体育、文化项目的组织、代理、承办、推广、交流；销售文化体育用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

修改为：公司的经营范围：制作、发行动画片、电视综艺、专题片；限分支机构经营：零售预包装食品；体育、文化项目的组织、代理、承办、推广、交流；销售文化体育用品；设计、制作、代理、发布广告；产品设计；旅游咨询服务；软件开发；计算机系统服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （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	5	<p>第一届董事会第五次会议，2017 年 1 月 25 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于增加经营范围并修订公司章程》的议案</p> <p>2、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第六次会议，2017 年 3 月 15 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于追认 2017 年度办公场所租赁暨关联交易的议案》</p> <p>2、《关于投资成立全资子公司的议案》</p> <p>3、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第七次会议，2017 年 4 月 24 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>2、《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>3、《关于〈2016 年年度报告及其摘要〉的议案》</p> <p>4、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>5、《关于〈2016 年度利润分配预案〉的议案》</p> <p>6、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》</p>

		<p>7、《关于核销对子公司高德广告有限公司应收款的议案》</p> <p>8、《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>9、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构》的议案</p> <p>10、《关于提请召开 2016 年年度股东大会》</p> <p>11、过《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p>第一届董事会第八次会议，2017 年 6 月 28 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于追认对外投资的议案》</p> <p>2、《关于收购股权的议案》</p> <p>3、《关于公司经营范围变更暨修改公司章程的议案》</p> <p>4、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第九次会议，2017 年 8 月 23 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>1、《北京高德体育文化股份有限公司 2017 年半年度报告》议案</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第五次会议,2017 年 4 月 24 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、《关于〈2016 年年度报告及其摘要〉的议案》</p> <p>3、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>4、《关于〈2016 年度利润分配预案〉的议案》</p> <p>5、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>6、《关于核销对子公司高德广告有限公司应收款的议案》</p> <p>7、《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>第一届监事会第五次会议,2017 年 8 月 23 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>《北京高德体育文化股份有限公司 2017 年半年度报告》议案</p>
股东大会	1	<p>2016 年年度股东大会,2017 年 5 月 18 日召开，审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>3、《关于〈2016 年年度报告及其摘要〉的议案》</p>

		<p>4、《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>5、《关于〈2016年度利润分配预案〉的议案》</p> <p>6、《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>7、《关于核销对子公司高德广告有限公司应收款的议案》</p> <p>8、《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>9、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案》</p> <p>10、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议召开的程序及会议决议内容符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司于2016年3月16日正式挂牌以来，积极、认真学习相关法律、法规、及规范性文件，以不断提高规范治理意识；并将逐步建立与完善符合现代企业管理理念的管理制度和模式，进一步提高公司治理水平。

公司董事会设置5名董事，无独立董事和投资机构派驻董事，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司设立了联系电话，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会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

### (一) 业务独立情况

公司的主营业务是体育赛事运营及节目制播服务。公司组织运营足球、赛车、篮球等多种形式赛事，此外公司为体彩中心等客户提供拍摄场地、设备、人员、节目制作、播放等制播服务。公司拥有完整且独立的运营管理体系，具有直接面向市场独立经营的能力，独立开展业务不存在障碍；拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间不存在竞争关系，且本公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

### (二) 资产独立情况

公司具备与经营有关的上下游资源，拥有与生产经营有关的商标、资质、许可、软件著作权及办公设备、运输设备等资产的所有权或使用权，具有独立的运营体系。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

### (三) 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东逾越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

### (四) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### (五) 机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务部、总经办、人事行政部、互联网业务、赛事运营部、丰体演播等职能管理部门。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

## (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，公司进一步健全了信息披露管理事务，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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公司管理层严格遵守

了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司于2017年4月24日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

截至本报告披露之日，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	中准审字[2018]3210号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层
审计报告日期	2018年4月23日
注册会计师姓名	严宏、武战伟
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

中准审字[2018]3210号

北京高德体育文化股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京高德体育文化股份有限公司（以下简称高德体育公司）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、合并及母公司所有者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，公允反映了高德体育公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于高德体育公司，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、其他信息

高德体育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括《北京高德体育文化股份有限公司 2017 年度研究开发费加计扣除鉴证报告》。

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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高德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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高德体育公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(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，就可能导致对高德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高德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。

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（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，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。

(6) 集团项目组对整个集团财务报表审计工作及审计意见负全部责任，这一责任不因利用组成部分注册会计师的工作而减轻。集团项目合伙人及所在的会计师事务所对集团审计意见负有责任。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：严宏

中国·北京

中国注册会计师：武战伟

二〇一八年四月二十三日

## 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	五、（一）	25,564,096.60	21,025,264.72
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,097,573.14	35,679.77
预付款项	五、（三）	9,821,035.43	3,101,463.02
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	五、（四）	313,091.55	1,337,182.54
买入返售金融资产			

存货	五、(五)	16,840.00	16,840.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,830,034.31	984,397.87
<b>流动资产合计</b>		38,642,671.03	26,500,827.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	7,053,611.40	9,377,374.18
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	4,014,692.03	4,490,003.29
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	2,919,271.78	3,810,199.85
递延所得税资产	五、(十)	433,430.31	200,572.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,421,005.52	17,878,149.69
<b>资产总计</b>		53,063,676.55	44,378,977.61
<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	五、(十一)	5,581,628.83	1,378,995.06
预收款项	五、(十二)	312,684.66	87,550.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)	2,079,318.77	2,663,330.57
应交税费	五、(十四)	199,590.55	174,838.32
应付利息			
应付股利			

其他应付款	五、(十五)	7,523,946.80	7,316,399.43
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			
<b>流动负债合计</b>		15,697,169.61	11,621,113.60
<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	五、(十)		9,636.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			9,636.14
<b>负债合计</b>		15,697,169.61	11,630,749.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十六)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十七)	1,163,048.89	1,163,048.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十八)	685,665.17	173,591.49
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	5,517,792.88	3,934,846.95
归属于母公司所有者权益合计		37,366,506.94	35,271,487.33
少数股东权益			-2,523,259.46
<b>所有者权益合计</b>		37,366,506.94	32,748,227.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		53,063,676.55	44,378,977.61

法定代表人：高抒霞

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

## (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		17,725,328.33	20,913,114.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	1,104.24	35,679.77
预付款项		9,704,035.43	3,101,463.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、(二)	299,662.60	1,337,182.54
存货		16,840.00	16,840.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,780,034.31	984,397.87
<b>流动资产合计</b>		<b>29,527,004.91</b>	<b>26,388,677.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	12,053,611.40	9,377,374.18
投资性房地产			
固定资产		4,014,692.03	4,490,003.29
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,919,271.78	3,810,199.85
递延所得税资产		433,430.31	1,604,821.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,421,005.52</b>	<b>19,282,398.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,948,010.43</b>	<b>45,671,076.70</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		1,128,165.83	1,378,995.06
预收款项		312,684.66	87,550.22
应付职工薪酬		1,898,683.27	2,663,330.57
应交税费		92,930.66	174,838.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,495,845.36	8,457,762.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,928,309.78</b>	<b>12,762,476.75</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			9,636.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>9,636.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,928,309.78</b>	<b>12,772,112.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,163,048.89	1,163,048.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		685,665.17	173,591.49
一般风险准备			
未分配利润		6,170,986.59	1,562,323.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,019,700.65</b>	<b>32,898,963.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>48,948,010.43</b>	<b>45,671,076.70</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>		62,386,964.24	47,849,906.08
其中：营业收入	五、(二十)	62,386,964.24	47,849,906.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,261,044.78	46,551,481.51
其中：营业成本	五、(二十)	34,271,435.22	25,519,899.18
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	五、(二十一)	203,238.05	241,235.83
销售费用	五、(二十二)	9,296,711.14	9,737,525.65
管理费用	五、(二十三)	12,079,167.03	11,221,509.91
财务费用	五、(二十四)	-39,224.40	-74,379.22
资产减值损失	五、(二十五)	1,449,717.74	-94,309.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	422,446.00	-419,600.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-185,220.67	-419,600.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	3,280.33	
其他收益	五、(二十八)	59,418.25	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,611,064.04	878,823.85
加：营业外收入	五、(二十九)	139,676.38	605,482.39
减：营业外支出	五、(三十)	38,354.93	242.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,712,385.49	1,484,063.84
减：所得税费用	五、(三十一)	637,536.88	171,579.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,074,848.61	1,312,484.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,074,848.61	1,312,484.83
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		2,979,829.00	-3,441.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,095,019.61	1,315,926.66
<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>		5,074,848.61	1,312,484.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,095,019.61	1,315,926.66
归属于少数股东的综合收益总额		2,979,829.00	-3,441.83
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.07	0.04
(二)稀释每股收益		0.07	0.04

法定代表人：高抒霞

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

**(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>	十三、(四)	52,776,735.92	47,849,906.08
减：营业成本	十三、(四)	25,727,675.46	25,519,899.18
税金及附加		195,750.52	241,235.83
销售费用		8,344,326.31	9,737,525.65
管理费用		11,309,296.62	11,212,893.07
财务费用		-29,305.09	-74,366.95

资产减值损失		1,449,717.74	-94,309.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-185,220.67	-419,600.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-185,220.67	-419,600.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,280.33	
其他收益		59,418.25	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,656,752.27</b>	<b>887,428.42</b>
加：营业外收入		139,676.38	605,482.39
减：营业外支出		38,154.93	242.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,758,273.72</b>	<b>1,492,668.41</b>
减：所得税费用		637,536.88	171,579.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,120,736.84</b>	<b>1,321,089.40</b>
（一）持续经营净利润		5,120,736.84	1,321,089.40
（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>		<b>5,120,736.84</b>	<b>1,321,089.40</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.17	0.04
（二）稀释每股收益		0.17	0.04

**（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		68,144,731.04	52,092,851.04

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		45,064.35	
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	五、(三十二)	3,261,762.66	1,394,643.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,451,558.05</b>	<b>53,487,494.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,103,276.83	13,148,757.84
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		5,839.95	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,749,765.23	21,337,237.02
支付的各项税费		1,223,966.40	7,885,336.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	11,762,273.58	10,351,959.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,845,121.99</b>	<b>52,723,290.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,606,436.06</b>	<b>764,203.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,020.00	20.00
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>20,020.00</b>	<b>20.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,787,245.36	8,081,809.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,787,245.36</b>	<b>8,081,809.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,767,225.36</b>	<b>-8,081,789.23</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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十二)	1,300,000.00	2,946,129.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,300,000.00	2,946,129.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,300,000.00	-2,946,129.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-378.82	698.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,538,831.88	-10,263,016.27
加：期初现金及现金等价物余额		21,025,264.72	31,288,280.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,564,096.60	21,025,264.72

法定代表人：高抒霞

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

**(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		56,164,740.94	52,092,851.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,350,968.54	1,394,290.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,515,709.48	53,487,141.65
购买商品、接受劳务支付的现金		14,944,427.88	13,148,757.84
支付给职工以及为职工支付的现金		19,007,390.70	21,337,237.02
支付的各项税费		875,633.12	7,885,336.47
支付其他与经营活动有关的现金		10,808,439.78	10,342,412.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,635,891.48	52,713,743.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,879,818.00	773,397.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,020.00	20.00
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>		20,020.00	20.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,787,245.36	8,081,809.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,787,245.36	8,081,809.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,767,225.36	-8,081,789.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	2,946,129.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,300,000.00	2,946,129.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,300,000.00	-2,946,129.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-378.82	109.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,187,786.18	-10,254,411.70
加：期初现金及现金等价物余额		20,913,114.51	31,167,526.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,725,328.33	20,913,114.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,163,048.89				173,591.49		3,934,846.95	-2,523,259.46	32,748,227.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,163,048.89				173,591.49		3,934,846.95	-2,523,259.46	32,748,227.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								512,073.68		1,582,945.93	2,523,259.46	4,618,279.07	
（一）综合收益总额										2,095,019.61	2,979,829.00	5,074,848.61	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							512,073.68	-512,073.68	-456,569.54	-456,569.54		
1. 提取盈余公积							512,073.68	-512,073.68				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									-456,569.54	-456,569.54		
(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>	30,000,000.00				1,163,048.89			685,665.17		5,517,792.88		37,366,506.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
<b>一、上年期末余额</b>	30,000,000.00				1,163,048.89				41,482.55		2,751,029.23	-2,519,817.63	31,435,743.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00				1,163,048.89				41,482.55		2,751,029.23	-2,519,817.63	31,435,743.04
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									132,108.94		1,183,817.72	-3,441.83	1,312,484.83
（一）综合收益总额											1,315,926.66	-3,441.83	1,312,484.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									132,108.94		-132,108.94		
1. 提取盈余公积									132,108.94		-132,108.94		
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>	30,000,000.00				1,163,048.89				173,591.49		3,934,846.95	-2,523,259.46	32,748,227.87

法定代表人：高抒霞

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	30,000,000.00				1,163,048.89				173,591.49		1,562,323.43	32,898,963.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,163,048.89				173,591.49		1,562,323.43	32,898,963.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									512,073.68		4,608,663.16	5,120,736.84
（一）综合收益总额											5,120,736.84	5,120,736.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									512,073.68		-512,073.68	
1. 提取盈余公积									512,073.68		-512,073.68	
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、本期末余额</b>	30,000,000.00				1,163,048.89				685,665.17		6,170,986.59	38,019,700.65

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	30,000,000.00				1,163,048.89				41,482.55		373,342.97	31,577,874.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,163,048.89				41,482.55		373,342.97	31,577,874.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									132,108.94		1,188,980.46	1,321,089.40
（一）综合收益总额											1,321,089.40	1,321,089.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								132,108.94		-132,108.94		
1. 提取盈余公积								132,108.94		-132,108.94		
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>	30,000,000.00				1,163,048.89			173,591.49		1,562,323.43	32,898,963.81	

# 北京高德体育文化股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

北京高德体育文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京高德体育文化有限责任公司整体变更设立。北京高德体育文化有限责任公司（以下简称“有限公司”）前身为北京高德体育文化中心，为全民所有制企业，成立于 1997 年 2 月 13 日，由北京外国企业服务集团有限责任公司（北京市外国企业服务总公司于 2000 年 4 月 10 日更名为北京外国企业服务集团有限责任公司）出资成立，注册资本 60.00 万元，此次出资由北京信益会计师事务所于 1997 年 1 月 17 日出具验资报告审验。2002 年 5 月 19 日经北京外国企业服务集团有限责任公司“外企函【2002】9 号”文批复同意，北京高德体育文化中心由全民所有制企业改制为有限责任公司。此次改制由北京华荣建资产评估事务所出具了“华荣建评报字（2002）第 102 号”资产评估报告，评估净资产 3,076,936.20 元，有限公司以 300.00 万元作为注册资本，76,936.20 元作为资本公积。2002 年 7 月 11 日经北京外国企业服务集团有限责任公司董事会决议，评估净资产增值中的 48 万元给予高抒霞；30 万元给予刘洪伟。2002 年 9 月 20 日经有限公司股东会决议，北京外国企业服务集团有限责任公司以净资产投入 210.00 万元；高抒霞以奖励净资产投入 48.00 万元；刘洪伟以奖励净资产投入 30.00 万元；杨晓以购买净资产投入 6.00 万元；徐彦博以购买净资产投入 3.00 万元；柳辰以购买净资产投入 3.00 万元。改制后股权结构为：北京外企服务集团有限责任公司出资 210.00 万元，持有有限公司 70% 股权；高抒霞出资 48.00 万元，持有有限公司 16% 股权；刘洪伟出资 30.00 万元，持有有限公司 10% 股权；杨晓出资 6.00 万元，持有有限公司 2% 股权；徐彦博出资 3.00 万元，持有有限公司 1% 股权；柳辰出资 3.00 万元，持有有限公司 1% 股权。本次出资由北京北辰佳翔会计师事务所有限公司于 2002 年 9 月 20 日出具“佳验（2002）第 02015 号”验资报告审验。

2004 年 3 月 23 日经有限公司股东会决议，有限公司新增注册资本 2,680.00 万元，增资后注册资本为 2,980.00 万元，股权结构变更为：北京外企服务集团有限责任公司出资 1,281.40 万元，持有有限公司 43% 股权；高抒霞出资 1,281.40 万元，持有有限公司 43% 股权；刘洪伟出资 298.00 万元，持有有限公司 10% 股权；杨晓出资 59.60 万元，持有有限公司 2% 股权；徐彦博出资 29.80 万元，持有有限公司 1% 股权；柳辰出资 29.80 万元，持有有限公司 1% 股权。

2006 年 12 月 25 日，北京外企服务集团有限责任公司与天津赢通国际投资有限公司（赢通国际投资有限公司于 2008 年 9 月 16 日更名为天津赢通国际投资有限公司）签署了《产

权交易合同》，北京外企服务集团有限责任公司将其所持有的有限公司 33%股权转让给天津赢通国际投资有限公司，股权变更后有限公司注册资本仍为 2,980.00 万元，股权结构变更为：北京外企服务集团有限责任公司出资 298.00 万元，持有有限公司 10%股权；天津赢通国际投资有限公司出资 983.40 万元，持有有限公司 33%万元；高抒霞出资 1,281.40 万元，持有有限公司 43%股权；刘洪伟出资 298.00 万元，持有有限公司 10%股权；杨晓出资 59.60 万元，持有有限公司 2 %股权；徐彦博出资 29.80 万元，持有有限公司 1%股权；柳辰出资 29.80 万元，持有有限公司 1%股权。

2010年9月17日，杨晓、柳辰分别与高抒霞签订股权转让协议，杨晓将其持有的有限公司 2%股权转让给高抒霞，柳辰将其持有的有限公司 1%股权转让给高抒霞，股权变更后有限公司注册资本仍为 2,980.00 万元，股权结构变更为：北京外企服务集团有限责任公司出资 298 万元，持有有限公司 10%股权；天津赢通国际投资有限公司出资 983.40 万元，持有有限公司 33%股权；高抒霞出资 1,370.80 万元，持有有限公司 46%股权；刘洪伟出资 298.00 万元，持有有限公司 10%股权；徐彦博出资 29.80 万元，持有有限公司 1%股权。

2015年3月10日，天津赢通国际投资有限公司与高德中彩科技有限公司签订股权转让协议，天津赢通国际投资有限公司将其持有的有限公司 33%股权转让给高德中彩科技有限公司，股权变更后注册资本仍为 2,980.00 万元，股权结构变更为：北京外企服务集团有限责任公司出资 298.00 万元，持有有限公司 10%股权；高德中彩科技有限公司出资 983.40 万元，持有有限公司 33%万元；高抒霞出资 1,370.80 万元，持有有限公司 46%股权；刘洪伟出资 298.00 万元，持有有限公司 10%股权；徐彦博出资 29.80 万元，持有有限公司 1%股权。

经有限公司 2015 年 7 月 6 日股东会决议，并经北京市工商行政管理局以“（京）名称变更（内）字 [2015]第 0027779 号”《企业名称变更核准通知书》核准，2015 年 7 月 15 日，有限公司整体变更为北京高德体育文化股份有限公司，根据本公司发起人协议的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币 3,000.00 万元，由五名发起人北京外企服务集团有限责任公司、高抒霞、刘洪伟、徐彦博、高德中彩科技有限公司以有限公司 2015 年 6 月 30 日的净资产出资，并按其持有的有限公司的股权比例认购。各发起人股东共同确认以截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 31,163,048.89 元折合为本公司股份共计 3,000 万股（每股面值 1 元），其余部分 1,163,048.89 元作为本公司的资本公积。各发起人出资额分别为：高抒霞出资 1,380.00 万元，持有本公司 46.00%股权；高德中彩科技有限公司出资 990.00 万元，持有本公司 33.00%股权；北京外企服务集团有限责任公司出资 300.00 万元，持有本公司 10.00%股权；刘洪伟出资 300.00 万元，持有本公司 10.00%股权；徐彦博出资 30.00 万元，持有本公司 1.00%股权。本次出资由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 16 日出具“（2015）京会兴验字第 01010031 号”验资报告审验。2016 年 1 月 27 日经股转系统函[2016]483 号批准本公司股票在全国中小企业股份转让系

统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管。证券简称：高德体育；证券代码：835945。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股；注册资本：3,000.00 万元；统一社会信用代码：911101166336005166；注册地址：北京市怀柔区渤海镇怀沙路 536 号第 36 门；法定代表人：高抒霞；经营范围：制作、发行动画片、电视综艺、专题片；限分支机构经营：零售预包装食品；体育、文化项目的组织、代理、承办、推广、交流；销售文化体育用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## （二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中企体育文化发展有限公司
北京高德广告有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司主营业务是制作、发行动画片、电视综艺、专题片，体育、文化项目的组织，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注三相关政策描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财

务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则

的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

的，调整留存收益。

#### **(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原

直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **(十一) 应收款项坏账准备**

#### **1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断标准：单项金额大于 300 万。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法，采用账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例(%)	预付账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5	5
1—2年	10	10	10
2—3年	20	20	20
3—4年	50	50	50
4—5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

**(十二) 存货****1、 存货的分类**

存货分类为：周转材料、库存商品。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表

日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、

其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具

确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10年	5	9.50~23.75
其他设备	年限平均法	3-5年	5	19.00~31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修改造费、舞台搭建费及监控系统。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、 摊销年限**

5年。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十四）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成

本。

## (二十一)收入

### 1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

- (1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

本公司确认收入的具体原则如下：

制播服务：根据与委托方签订的协议中约定合同金额及提供服务期限确认收入。

体育杂志销售：根据合同约定发货并经对方签收后确认收入。

广告业务：依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定确认收入。

赛事运营：根据与委托方签订协议中约定的合同金额并提供服务后确认收入。

- (2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权：

公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## (二十二) 政府补助

## 1、 类型

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(二十四) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### **(二十五) 回购本公司股份**

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

#### **(二十六) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该会计政策的变更对本公司财务报表无金额调整的影响。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，		其他收益：59,418.25

不再计入营业外收入	营业外收入：-59,418.25
-----------	------------------

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）相关规定，在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。该会计政策的变更对本公司财务报表无金额调整的影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础根据适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、11%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中企体育文化有限公司	25%
北京高德广告有限公司	25%

### (二) 税收优惠

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得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 GR201511001312，有效期限三年，2017 年度企业所得税税率为 15%。

### (三) 其他说明

根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生

活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	40,185.40	17,198.56
银行存款	25,523,911.20	21,008,066.16
合 计	25,564,096.60	21,025,264.72
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,380.30	0.13	276.06	20	1,104.24	37,630.30	100.00	1,950.53	5.18	35,679.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,096,468.90	99.87			1,096,468.90					
合 计	1,097,849.20	100.00	276.06		1,097,573.14	37,630.30	100.00	1,950.53	5.18	35,679.77

## 期末单项金额不重大并单独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
中国企业体育协会	1,096,468.90			期后收回
合计	1,096,468.90			

## 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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				36,250.00	1,812.50	5
1至2年				1,380.30	138.03	10
2至3年	1,380.30	276.06	20			
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,380.30	276.06		37,630.30	1,950.53	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,674.47 元。

## 3、 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
中国企业体育协会	1,096,468.90	99.87	
广州华阅数码公司	1,380.30	0.13	276.06
合计	1,097,849.20	100.00	276.06

## 4、 报告期本公司未发生因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 5、 报告期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	7,377,472.19	75.12		3,076,463.02	99.19	
1 至 2 年	2,443,563.24	24.88		25,000.00	0.81	
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	9,821,035.43	100.00		3,101,463.02	100.00	

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,396,063.25 元，主要为预付北京北电科林电子有限公司购买转播车款项，因为转播车尚未验收交付，该款项未结转。

截止报告日没有客观证据表明预付账款发生减值，未计提坏账准备。

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
北京森隆科技有限公司	6,148,132.14	62.60
北京北电科林电子有限公司	2,396,063.24	24.40
北京天坤丽彩科技有限公司	581,923.30	5.93
北京世纪盈海科技发展有限公司	269,648.64	2.75
迟尚斌	117,000.00	1.19
合 计	9,512,767.33	96.86

## (四) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	485,213.23	100.00	172,121.68	35.47	313,091.55	2,110,325.79	100.00	773,143.25	36.64	1,337,182.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	485,213.23	100.00	172,121.68	35.47	313,091.55	2,110,325.79	100.00	773,143.25	36.64	1,337,182.54

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	256,563.93	12,156.75	5
1 至 2 年	45,649.30	4,564.93	10
2 至 3 年	25,000.00	5,000.00	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	38,000.00	30,400.00	80
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100
合 计	485,213.23	172,121.68	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 601,021.57 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款。

## 4、 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
职工暂借款	400,213.23	877,108.36
往来款	25,000.00	733,217.43
投标保证金	60,000.00	500,000.00
合 计	485,213.23	2,110,325.79

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 314,578.67 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 65%，相应计提的坏账准备期末余额 31,110.62 元。

## 6、 报告期本公司无涉及政府补助的应收款项。

## 7、 报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8、 报告期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,840.00		16,840.00	16,840.00		16,840.00
合 计	16,840.00		16,840.00	16,840.00		16,840.00

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	175,823.14	137,052.02
企业所得税	1,604,211.17	847,345.85
其他	50,000.00	
合 计	1,830,034.31	984,397.87

## (七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
<b>1. 合营企业</b>											
北京高德十一体育管理有限公司	3,922,894.20			-15,929.83					3,906,964.37		
小计	3,922,894.20			-15,929.83					3,906,964.37		
<b>2. 联营企业</b>											
北京手递手信息技术有限公司	2,138,542.11								2,138,542.11	2,138,542.11	
三亚高德体育投资有限公司	3,315,937.87			-169,290.84					3,146,647.03		
北京体彩信息推广有限公司											
小计	5,454,479.98	0.00	0.00	-169,290.84	0.00	0.00	0.00	0.00	5,285,189.14	2,138,542.11	
合计	9,377,374.18			-185,220.67					9,192,153.51	2,138,542.11	

北京手递手信息技术有限公司目前正在破产清算，无法提供本报告期财务报表，未确认投资收益，已经全额提减值；北京体彩信息推广有限公司目前已经超额亏损，账面价值减至 0，本报告期未确认投资收益。详见本附注“七（二）4 合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项 目	运输设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 年初余额	3,609,250.93	20,390,156.91	23,999,407.84
(2) 本期增加金额	658,003.42	1,583,128.31	2,241,131.73
—购置	658,003.42	1,583,128.31	2,241,131.73
(3) 本期减少金额	556,101.53	370,242.00	926,343.53
—处置或报废	556,101.53	370,242.00	926,343.53
(4) 期末余额	3,711,152.82	21,603,043.22	25,314,196.04
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 年初余额	3,284,671.09	16,224,733.46	19,509,404.55
(2) 本期增加金额	171,937.72	2,498,714.89	2,670,652.61
—计提	171,937.72	2,498,714.89	2,670,652.61
(3) 本期减少金额	528,296.45	352,256.70	880,553.15
—处置或报废	528,296.45	352,256.70	880,553.15
(4) 期末余额	2,928,312.36	18,371,191.65	21,299,504.01
<b>3. 减值准备</b>			-
(1) 年初余额			-
(2) 本期增加金额			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额			-
<b>4. 账面价值</b>			-
(1) 期末账面价值	782,840.46	3,231,851.57	4,014,692.03
(2) 年初账面价值	324,579.84	4,165,423.45	4,490,003.29

## (九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造	3,810,199.85	344,721.42	1,235,649.49		2,919,271.78
合 计	3,810,199.85	344,721.42	1,235,649.49		2,919,271.78

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性
	资产	差异	资产	差异
资产减值准备	346,640.97	2,310,939.85	116,264.06	775,093.78
超标职工教育经费	86,789.34	578,595.57	84,308.31	562,055.39
合 计	433,430.31	2,889,535.42	200,572.37	1,337,149.17

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性
	负债	差异	负债异	差
固定资产加速折旧影响			9,636.14	64,240.91
合 计			9,636.14	64,240.91

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	653,193.71	587,494.19
合 计	653,193.71	587,494.19

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	年初余额
2017		
2018		187,044.15
2019		401,002.31
2020		
2021		
2022	653,193.71	
合 计	653,193.71	587,494.19

上述未确认递延所得税资产是由中企体育文化发展有限公司亏损产生的，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损；年初未确认递延所得税资产是由北京高德广告有限公司前期亏损造成，因此公司已注销：见报告十三、（三），故转出。

## (十一) 应付账款

## 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
项目款	3,503,268.16	1,038,322.56
房租	2,078,360.67	340,672.50
合计	5,581,628.83	1,378,995.06

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

无。

## (十二) 预收款项

## 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
服务项目款	312,684.66	87,550.22
合计	312,684.66	87,550.22

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,518,214.53	17,435,642.53	17,939,845.52	2,014,011.54
离职后福利-设定提存计划	145,116.04	1,641,160.90	1,720,969.71	65,307.23
辞退福利		88,950.00	88,950.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,663,330.57	19,165,753.43	19,749,765.23	2,079,318.77

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,341,345.79	14,783,196.92	15,212,740.14	1,911,802.57
(2) 职工福利费		322,861.59	322,861.59	
(3) 社会保险费	48,061.74	935,978.03	974,133.80	9905.97

其中：医疗保险费	41,203.32	848,585.37	883,822.41	5,966.28
工伤保险费	1,897.97	19,605.04	20,180.92	1,322.09
生育保险费	4,960.45	67,787.62	70,130.47	2,617.60
(4) 住房公积金	128,807.00	746,746.00	783,250.00	92,303.00
(5) 工会经费和职工教育经费		646,859.99	646,859.99	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	2,518,214.53	17,435,642.53	17,939,845.52	2,014,011.54

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	137,617.95	1,575,114.43	1,652,245.60	60,486.78
失业保险费	7,498.09	66,046.47	68,724.11	4,820.45
合 计	145,116.04	1,641,160.90	1,720,969.71	65,307.23

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	62,396.05	
个人所得税	129,706.97	171,981.18
城市维护建设税	4,367.73	1,428.57
教育费附加	1,871.88	857.14
地方教育费附加	1,247.92	571.43
合 计	199,590.55	174,838.32

#### (十五) 其他应付款

##### 1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	7,491,794.65	7,250,685.60
代扣代缴款	32,152.15	65,713.83
合 计	7,523,946.80	7,316,399.43

##### 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
高德中彩科技有限公司	3,219,237.53	尚未结算

上述欠款已于 2018 年 3 月支付高德中彩科技有限公司。

#### (十六) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

#### (十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,163,048.89			1,163,048.89
合 计	1,163,048.89			1,163,048.89

#### (十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	173,591.49	512,073.68		685,665.17
合 计	173,591.49	512,073.68		685,665.17

盈余公积说明：本期实现净利润提取法定盈余公积。

#### (十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,934,846.95	3,915,762.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,164,733.18
调整后年初未分配利润		2,751,029.23
所有者投入和减少资本		
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	2,095,019.61	1,315,926.66
减：提取法定盈余公积	512,073.68	132,108.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

.....		
期末未分配利润	5,517,792.88	3,934,846.95

**(二十) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,386,964.24	34,271,435.22	47,849,906.08	25,519,899.18
现代服务业	62,386,964.24	34,271,435.22	47,849,906.08	25,519,899.18
其他业务				
合 计	62,386,964.24	34,271,435.22	47,849,906.08	25,519,899.18

**(二十一) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	30,760.00
城市维护建设税	17,205.83	69,957.42
教育费附加	9,574.74	41,974.44
地方教育费附加	6,383.16	27,982.97
车船税	12,230.57	2,750.00
残疾人保障金	144,897.75	67,811.00
印花税	12,946.00	
合 计	203,238.05	241,235.83

**(二十二) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	305,821.16	439,144.07
差旅费	1,497,831.54	1,035,657.64
中介机构服务费	136,666.57	419,004.72
劳务费	466,609.25	151,042.83
宣传费	-	65,393.26
制作费	320,288.12	
办公费	562,447.12	288,047.31
通讯费	192,330.68	132,081.07
水电费	1,490,284.25	1,068,779.48

维修费	290,182.28	316,313.80
低值易耗品	206,840.71	117,507.86
保洁费	294,200.19	288,492.43
消防费用	51,352.45	
人工成本	2,979,805.04	5,416,061.18
会务费	306,700.00	
其他	195,351.78	
合 计	9,296,711.14	9,737,525.65

**(二十三) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	112,304.30	482,756.02
人工费用	3,920,007.41	3,180,408.98
交通差旅费	511,425.42	405,116.25
招待费	608,466.67	496,790.79
折旧	1,348,717.94	938,394.25
房租及物业费	2,290,361.62	984,235.81
电费	13,000.00	9,950.00
劳务费	16,560.00	7,930.00
研发费用	3,003,492.75	2,957,528.20
服务费（中介机构）	51,516.19	1247092.31
税金	-	9,939.86
会议费		307,975.02
长期待摊费用摊销		11,326.86
培训费（职工教育经费）	24,398.00	124321.09
其他	178,716.73	57,744.47
合 计	12,079,167.03	11,221,509.91

**(二十四) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	
减：利息收入	45,064.35	79,628.00
汇兑损益	378.82	-698.89

其他	5,461.13	5,947.67
合 计	-39,224.4	-74,379.22

**(二十五) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-688,824.37	-94,309.84
长期股权投资减值损失	2,138,542.11	
合 计	1,449,717.74	-94,309.84

**(二十六) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-185,220.67	-419,600.72
处置子公司	607,666.67	
合 计	422,446.00	-419,600.72

**(二十七) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益（损失以“-”号填列）	3,280.33	
合 计	3,280.33	

**(二十八) 其他收益**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东城社保局稳岗补贴	59,418.25		与收益相关
合 计	59,418.25		

**(二十九) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	139,676.38	19,587.39	139,676.38
企业发展基金		585,895.00	
合 计	139,676.38	605,482.39	139,676.38

**(三十) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
-----	-------	-------	----------

			损益的金额
滞纳金	200.00		200.00
非流动资产毁损报废损失	31,099.45	242.40	31,099.45
其他	7,055.48		7,055.48
合 计	38,354.93	242.40	38,354.93

## (三十一) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	880,030.96	191,163.95
递延所得税费用	-242,494.08	-19,584.94
合 计	637,536.88	171,579.01

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,712,385.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	856,857.82
子公司适用不同税率的影响	1,052,116.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,180,747.26
业务招待费用超标不可抵扣的影响	83,904.31
研发费用加计扣除费用的影响	-337,892.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	97,979.06
所得税费用	637,536.88

## (三十二) 合并现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用		79,628.00
往来款项	3,118,805.95	728,620.39
营业外收入	142,956.71	586,395.00

合 计	3,261,762.66	1,394,643.39
-----	--------------	--------------

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,801,501.76	4,434,043.92
管理费用	4,872,728.01	4,102,811.55
财务费用	5,184.09	5,947.67
往来款项	1,082,859.72	1,809,156.19
合 计	11,762,273.58	10,351,959.33

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

本公司报告期及上期未收到其他与投资活动有关的现金。

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

本公司报告期及上期未支付其他与投资活动有关的现金。

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

本公司报告期及上期未收到其他与筹资活动有关的现金。

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	1,300,000.00	2,946,129.70
合 计	1,300,000.00	2,946,129.70

### (三十三) 合并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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,074,848.61	1,312,484.83
加：资产减值准备	1,449,717.74	-94,309.84
固定资产等折旧	1,790,099.46	3,880,563.49
无形资产摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,235,649.49	1,070,724.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,280.33	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,099.45	242.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	378.82	-698.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,839,724.14	419,600.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,171,391.36	6,079.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,636.14	-25,664.10
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,763,178.85	-672,700.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,788,349.33	-5,132,117.75
其他		
其中：经营性流动资产减少(增加以“-”号填列)	-845,636.44	
经营活动产生的现金流量净额	16,606,436.06	764,203.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	25,564,096.60	21,025,264.72
减：现金的期初余额	21,025,264.72	31,288,280.99
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	4,538,831.88	-10,263,016.27

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	25,564,096.60	21,025,264.72
其中：库存现金	40,185.40	17,198.56
二、现金等价物		

项 目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,564,096.60	21,025,264.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(三十四) 所有者权益变动表项目注释**

本报告期未发生对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

**(三十五) 外币货币性项目****1、 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	434.00	6.5342	2,835.84
其中：美元	434.00	6.5342	2,835.84

**2、 本公司无境外经营实体。****六、 合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并**

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并。

**(三) 其他原因的合并范围变动**

本报告期本公司子公司北京高德广告有限公司清算、注销；新设全资子公司中企体育文化发展有限公司。

**七、 在其他主体中的权益****(一) 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	
中企体育文	北京	北京	组织文化艺术交流活动；体育运动项	100		新设

子公司名称	主要经	注册	业务性质	持股比例(%)	取得
化发展有限 公司			目经营；设计、制作、代理、发布广 告；旅游信息咨询；产品设计；销售 文具用品。		

本公司对北京高德广告有限公司直接持股 60%，2017 年 6 月 9 日北京高德广告有限公司完成工商注销。

本公司于 2016 年 7 月投资北京亿动体育文化传媒有限公司，但截止报告日认缴出资 500 万，尚未实际出资，未进行账务处理。

## 2、 本报告期本公司无重要的非全资子公司。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计 处理方法
				直接	间接	
北京高德十 一体育管理 有限责任公 司	北京		体育俱乐部管理；组织体育 活动；体育俱乐部投资咨询； 公关策划	50.00		权益法
北京体彩信 息推广有限 公司	北京		因特网信息服务业务；广告 设计、制作、代理、发布； 体育彩票的信息推广等	49.00		权益法
三亚高德体 育文化投资 有限公司	三亚		体育文化项目组织、代理、 承办、推广、交流，体育文 化商品销售，房地产及相关 体育设施的投资、开发、营 销及管理	40.00		权益法
北京手递手 信息技术有 限公司	北京		研究、开发、生产计算机应 用软件、数据库、计算机系 系统集成；电子商务信息服务 等	20.00		权益法

**2、重要合营企业的主要财务信息**

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	北京高德十一体育管理 有限公司	北京高德十一体育管理 有限公司
流动资产	6,744,678.93	6,968,598.21
其中：现金和现金等价物	84,293.56	262,708.21
非流动资产	9,616.13	18,538.75
资产合计	6,754,295.06	6,987,136.96
流动负债	1,004.82	201,987.07
非流动负债		
负债合计	1,004.82	201,987.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,753,290.24	6,785,149.89
按持股比例计算的净资产份额	3,376,645.12	3,392,574.95
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	530,319.25	530,319.25
对合营企业权益投资的账面价值	3,906,964.37	3,922,894.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
所得税费用		
净利润	-31,859.65	-408,908.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-31,859.65	-408,908.90
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	三亚	体彩	手递手	三亚	体彩	手递手
流动资产	3,902,834.69	2,002,297.75		4,078,108.62	2,352,826.59	
非流动资产	3,963,807.63	250,121.83		4,211,760.79	302,024.58	
资产合计	7,866,642.32	2,252,419.58	0.00	8,289,869.41	2,654,851.17	0.00
流动负债	24.75	6,576,518.36		24.75	6,576,838.11	
非流动负债						
负债合计	24.75	6,576,518.36	0.00	24.75	6,576,838.11	0.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益						
东权益	7,866,617.57	-4,324,098.78		8,289,844.66	-3,921,986.94	
按持股比例计算的净资产份额	3,146,647.03	-2,118,808.40		3,315,937.86	-1,921,773.60	
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	3,146,647.03			3,315,937.87		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
净利润	-423,227.09	-402,111.84		-434,250.66	-482,859.34	
终止经营的净利润						

其他综合收益					
综合收益总额	-423,227.09	-402,111.84		-434,250.66	-482,859.34
本年度收到的来自联营企业的股利					

#### 4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京体彩信息推广有限公司	-1,763,783.35	-197,034.80	-1,960,818.15

5、 本报告期末发生与合营企业投资相关的未确认承诺。

6、 本报告期末发生与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(三) 本公司无重要的共同经营。

(四) 本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
高抒霞、刘洪伟	北京			79.50	79.50

本公司最终控制方情况的说明：高抒霞、刘洪伟系夫妻关系，二人直接持有本公司56.00%股权，另外刘洪伟通过持有高德中彩科技有限公司股权间接持有本公司23.50%股权，合计持有公司79.50%股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐彦博	本公司股东
高德中彩科技有限公司	本公司股东
北京中体彩市场营销推广有限公司	本公司股东高德中彩科技有限公司的全资子公司
北京高德豪门网络科技有限公司	本公司实际控制人的控股子公司
北京高德体育经纪有限公司	本公司实际控制人的控股子公司
北京汇元升物业管理有限公司	本公司实际控制人及亲属控制的公司

**(五) 关联交易情况****1、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京汇元升物业管理有限公司	房屋建筑物	1,526,067.12	1,237,020.81

2、 本报告期本公司未发生关联方资金拆借。

3、 报告期本公司未发生关联方资产转让、债务重组情况

**(六) 关联方应收应付款项****1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	高德中彩科技有限公司	3,219,237.53	4,519,237.53
其他应付款	北京体彩信息推广有限公司	5,076.44	5,076.44
其他应付款	北京高德豪门网络科技有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	北京高德体育经纪有限公司		86,395.00

**(七) 关联方承诺**

本报告期本公司未产生资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

**九、 政府补助****(一) 与资产相关的政府补助**

本报告期本企业未收到与资产相关的政府补助。

**(二) 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		企业改制上市和并购支持资金	600,000.00	
东城社保局稳岗补贴	59,418.25	59,418.25	其他收益	
合计	659,418.25	659,418.25		

企业改制上市和并购支持资金“用于补贴企业在改制上市和并购过程中发生的相关费用”，冲减管理费用。

**十、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

本报告期本公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

本报告期本公司无需要披露的或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项****(一) 重要的非调整事项**

无。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十二、 其他重要事项**

本报告期无前期会计差错更正事项。

**(一) 终止经营**

本报告期本公司无终止经营损益。

**(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项**

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,380.30	100.00	276.06	20.00	1,104.24	37,630.30	100.00	1,950.53	5.18	35,679.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	1,380.30	100.00	276.06	20.00	1,104.24	37,630.30	100.00	1,950.53	5.18	35,679.77

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,380.30	276.06	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,380.30	276.06	20

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 1,674.47 元。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期末核销应收账款。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
广州华阅数码公司	1,380.30	100	276.06
合 计	1,380.30	100	276.06

## 5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

本报告期末发生因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本报告期本企业无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						7,561,662.03	78.18	7,561,662.03	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	471,784.28	100.00	172,121.68	36	299,662.60	2,110,325.79	21.82	773,143.25	21.82	1,337,182.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	471,784.28	100.00	172,121.68		299,662.60	9,671,987.82	100.00	8,334,805.28		1,337,182.54

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	243,134.98	12,156.75	5
1至2年	45,649.30	4,564.93	10
2至3年	25,000.00	5,000.00	20
3至4年	-	-	50
4至5年	38,000.00	30,400.00	80
5年以上	120,000.00	120,000.00	100
合 计	471,784.28	172,121.68	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 601,021.57 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,587,262.03

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京高德广告有限公司	往来款	7,561,662.03	付款单位破产 注销		是
合 计		7,561,662.03			

其他应收款核销说明：因北京高德广告有限公司 2017 年度清算注销，核销与其往来款 7,561,662.03 元。

## 4、 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
职工暂借款	386,784.28	877,108.36
往来款		8,294,879.46
预付款	25,000.00	

投标保证金额	60,000.00	500,000.00
合 计	471,784.28	9,671,987.82

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 314,578.67 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 65%，相应计提的坏账准备期末余额 31,110.62 元。

**6、 报告期本公司无涉及政府补助的应收款项。**

**7、 报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。**

**8、 报告期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。**

**(三) 长期股权投资**

项 目	期末余额			年初余额		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	
对联营、合营企业投资	9,192,153.51	2,138,542.11	7,053,611.40	9,377,374.18		9,377,374.18
合 计	14,192,153.51	2,138,542.11	12,053,611.40	11,177,374.18	1,800,000.00	9,377,374.18

**1、 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	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
中企体育文化发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
北京高德广告有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			
合 计	1,800,000.00	5,000,000.00	1,800,000.00	5,000,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
北京高德十一体育管理有限公司	3,922,894.20			-15,929.83					3,906,764.37		
小计	3,922,894.20			-15,929.83					3,906,764.37		
2. 联营企业											
北京手递手信息技术有限公司	2,138,542.11								2,138,542.11	2,138,542.11	2,138,542.11
三亚高德体育投资有限公司	3,315,937.87			-169,290.84					3,146,647.03		
北京体彩信息推广有限公司											
小计	5,454,479.98	0.00	0.00	-169,290.84	0.00	0.00	0.00	0.00	5,285,189.14	2,138,542.11	2,138,542.11
合计	9,377,374.18			-185,220.67					9,192,153.51	2,138,542.11	2,138,542.11

**(四) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,776,735.92	25,727,675.46	47,849,906.08	25,519,899.18
现代服务业	52,776,735.92	25,727,675.46	47,849,906.08	25,519,899.18
其他业务				
合 计	52,776,735.92	25,727,675.46	47,849,906.08	25,519,899.18

**(五) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-185,220.67	-419,600.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-185,220.67	-419,600.72

**(六) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,120,736.84	1,321,089.40
加：资产减值准备	1,449,717.74	-94,309.84
固定资产等折旧	1,790,099.46	3,880,563.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,235,649.49	1,070,724.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	21,474.40	242.40

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,625.05	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	378.82	-109.40
投资损失(收益以“-”号填列)	185,220.67	419,600.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,171,391.36	6,079.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,636.14	-25,664.10
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,990,076.70	-672,700.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-285,999.62	-5,132,117.75
其他		
其中：经营性流动资产减少(增加以“-”号填列)	-795,636.44	
经营活动产生的现金流量净额	13,879,818.00	773,397.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	17,725,328.33	20,913,114.51
减：现金的期初余额	20,913,114.51	31,167,526.21
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-3,187,786.18	-10,254,411.70

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,819.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	659,418.25	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,420.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	114,583.00	
少数股东权益影响额		
合 计	649,437.03	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.77	0.0698	0.0698
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.98	0.0482	0.0482

**十五、财务报告的批准**

本财务报告于 2018 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

法定代表人：高抒霞

主管会计工作的负责人：王萍

会计机构负责人：王萍

北京高德体育文化股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月二十三日

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：

董事会办公室