

兴致体育

NEEQ : 831027

北京兴致体育股份有限公司
(Beijing Xingzhi Sports Co., Ltd.)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月15日，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴致体育	指	北京兴致体育股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京兴致体育股份有限公司股东大会
控股股东	指	北京和谐创新投资中心（有限合伙）
监事会	指	北京兴致体育股份有限公司监事会
董事会	指	北京兴致体育股份有限公司董事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	北京兴致体育股份有限公司公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
和谐创新	指	北京和谐创新投资中心（有限合伙）
西藏瑞东	指	西藏瑞东财富投资有限责任公司
西藏艾奇	指	西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司
IDG	指	IDG 资本
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、半年度	指	2018 年 1-6 月、2018 半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京兴致体育股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xingzhi Sports Co., Ltd.
证券简称	兴致体育
证券代码	831027
法定代表人	李建光
办公地址	北京市东城区建国门内大街8号中粮广场A座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕茵茵
是否通过董秘资格考试	是
电话	13521396136
传真	010-58257695
电子邮箱	wslyy77@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市东城区建国门内大街8号中粮广场A座 100005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2009-03-18
挂牌时间	2014-8-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-体育-体育组织（R8810）
主要产品与服务项目	青少年培训和赛事运营
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	88,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京和谐创新投资中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101686931060P	否

注册地址	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1181 室	否
注册资本（元）	88,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38 至 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	2,032,931.06	188,679.24	977.45%
毛利率	65.88%	42.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,474,534.14	-1,403,684.72	-5.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,616,287.77	-1,403,684.72	-15.15%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.92%	-1.87%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.10%	-1.87%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,785,666.88	82,273,043.40	-3.02%
负债总计	730,906.32	1,028,792.73	-28.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,237,190.29	77,711,724.43	-1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.88	-2.27%
资产负债率（母公司）	0.28%	0.51%	-
资产负债率（合并）	0.92%	1.25%	-
流动比率	10,578.36%	7,756.09%	-
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	-1,956,213.79	-5,534,584.81	64.65%
应收账款周转率	1.53	271.54	-
存货周转率	-	275.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.02%	3.27%	-

营业收入增长率	977.45%	28,683.58%	-
净利润增长率	-5.05%	-149.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	88,250,000	88,250,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

随着我国经济的持续稳定发展，体育产业已经被国家作为推动经济转型升级的重要力量，作为绿色产业、朝阳产业成为国家重点培育扶持的行业。陆续出台针对体育产业发展的政策已经逐步释放其巨大的推动力量，体育产业的增长潜力已经逐步显现，体育产业目前已经进入快速增长阶段，部分细分产业已经实现爆发式增长。在过去的两年中，特别是 2016 年里约奥运会的举办，对我国体育产业发展形成更为有利的发展态势。女排重新夺得奥运冠军等一系列重大体育事件更提升了国民对体育产业的认知和理解，为体育产业营造更为良好的社会舆论，全社会对参与体育运动、体育消费、体育培训、观赏赛事有更为积极的热情。

社会资本对体育产业发展更为关注。在地方政府体育产业引导基金的带动下，大中型企业纷纷成立体育产业投资基金，各大型风险投资基金更是加快了对体育产业投资的频率和金额；大量资金的进入为体育产业发展提供充足的发展能量，一批体育类公司迅速成长，为社会提供更为丰富的体育产品和服务。但同时，不断增加的体育公司会对公司带来激烈的市场竞争。

报告期内，公司按照年度经营计划，坚持以市场发展为导向，专注于主营业务的稳健发展，增强自身经营能力，进一步完善经营管理体系。2018 年公司一方面坚持借助国际青训品牌来全力打造具有中国特色的青少年培养体系，一方面继续围绕体育营销深度拓展业务，打造一流的服务于客户的体育营销矩阵，通过体育经纪业务及其他体育服务业务完善公司整体布局。

报告期内，公司实现主营业务收入 203.29 万元，较上年同期增长 977.45%。主要原因：公司 2016

年度战略转型，经营业务由手机游戏的开发与运营向体育产业转移，公司 2017 年上半年度处于探索新业务阶段，业务未大量开展，实现收入 18.90 万元，2018 年上半年度，经不断探索市场，业务开展，公司实现收入 203.29 万元。

报告期内，公司净亏损 147.45 万元，比上年同期增长了 7.08 万元，变化较小。主要原因：公司战略转型后，为开拓市场，开展业务，引进新业务相关的专业人才，各项费用有所增加。

截至报告期末，公司拥有货币资金 7,033.09 万元，流动资产共计 7,731.79 万元，较期初减少 247.62 万元，流动负债 73.09 万元，较期初减少 29.79 万元，不存在计息负债，公司资产流动性、偿债能力良好；公司正在积极布局体育市场，资金将会逐步投入体育板块业务。

报告期内，公司经营活动现金流入 489.58 万元，经营活动现金流出 685.20 万元，经营活动产生的现金净额-195.62 万元，较上年同期增长 64.66%，主要原因为公司 2017 年上半年度处于探索新业务阶段，业务未大量开展，2018 年上半年度，公司业务开展；公司未进行筹资活动，投资活动产生的现金流量净额-532.06 万元，期末现金及现金等价物余额为 7,033.09 万元。

三、 风险与价值

1、公司业务转型的风险

2016 年度，公司进行战略转型，确定了体育产业的发展方向。报告期内，公司运营体育产业，但由于国内体育产业发展尚不成熟，存在起步晚、市场化、规范化程度低、政策依赖严重等问题，公司探索新业务新商业模式存在一定风险，且业务极易受到国家政策调整影响，随着国家体育政策的变动，公司体育业务的开展存在不稳定性。

应对措施：为应对公司开展新业务经营带来的风险，公司将重点打造一支拥有丰富行业经验和专业技术的管理团队与技术团队，利用专业团队的行业资源与经验积极拓展新的客户，专注打造公司品牌，努力构建核心竞争力优势。

2、市场发展、竞争的风险

公司处于体育行业，借助股东丰富的体育资源及管理人员丰富的管理经验，深耕体育产业领域；但是，中国体育产业市场规模未来新业务潜力巨大，目前从事体育产业的公司数量不断增多，与公司开展对应业务产生一定竞争关系，激烈竞争将会对公司的管理和经营形成考验。

应对措施：公司虽初涉体育行业，但拥有丰富的体育资源，为应对市场竞争风险，公司将对细分行业和细分市场进行仔细评估和论证，通过经验丰富的管理团队寻找合适的商业模式和市场切入点，建设核心竞争力以应对竞争并分享行业的快速增长。

3、管理团队更替的风险

2016 年度，公司进行战略转型，根据布局体育产业的战略发展方向，选聘了在体育产业领域的高素质专业化工作人员担任主要高级高管人员，同时与原有主要高级管理人员完成工作交接。随着业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：为应对管理团队更替带来的风险，公司将重点关注新老管理团队交接过程，确保交接过

程的完备性，降低团队交接给公司业务开展带来的不利影响；并重点进行新进管理团队、员工的培训工
作，提升管理团队及员工的业务开展能力，培育团队凝聚力及企业文化，确保平稳过渡。

四、 企业社会责任

作为一家公众公司，本公司诚信经营，依法纳税，注重公益事业，通过支持工会活动等措施保护职
工权益，愿意在公司能力范围内积极参与社会公益活动，为社会贡献一份力量。2017 年度内，公司确定
了体育产业的发展方向，立足青少年培训，公司将充分利用公司资源，积极在公司所从事的行业领域为
青少年提供帮助。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
珠海方程式赛车发展有限公司	策划及咨询服务	579,307	是	2018年3月21日	2018-005
和谐天明投资管理（北京）有限公司	体育咨询服务	1,300,000	是	2018年3月21日	2018-005

报告期内，本公司发生上述关联交易，关联交易经2018年3月21日第二届董事会第四次会议和2018年4月10日2017年年度股东大会审议通过，并于2018年3月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《兴致体育：第二届董事会第四次会议决议》（公告编号：2018-001）、《兴致体育：关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-005）。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司业务快速发展及经营的正常所需，是合理的，必要的，且该交易以市场

公允价格为依据，遵循公开、公平、合理的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的经营无不利影响，有利于公司持续稳定经营。

（二） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺函。为避免与公司发生同业竞争的情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2014 年 4 月 2 日已出具书面承诺函，承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、规范、减少关联交易的承诺。为规范和减少关联交易，保护股份公司及少数权益，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员承诺尽量避免与股份公司和其控股或控制的子公司之间发生关联交易，如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。

3、不占用公司资金、资产或其他资源的承诺。公司全体股东、董事、监事、高级管理人员承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用董事、监事、高级管理人员的身份损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。公司全体股东、董事、监事、高级管理人员保证本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，也遵守以上承诺。报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员皆严格履行了承诺。

4、收购人关于收购行为所作出的公开承诺事项

（1）关于保持公众公司独立性的承诺。收购人对兴致科技的独立性作出如下承诺：保证兴致科技资产独立完整，保证兴致科技的人员独立，保证兴致科技的财务独立，兴致科技机构独立，保证兴致科技业务独立。

（2）关于避免同业竞争承诺。收购人承诺：本公司及本公司控制的企业在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与兴致科技主营业务相同或相似的业务或经营活动；若公司认为本公司从事了对公司的业务构成竞争的业务，本公司将及时转让或者终止该等业务。若公司提出受让请求，本公司将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给公司。如本公司或本公司控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与兴致科技及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知兴致科技，在征得第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。本公司将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响公司正常经营或损害公司其他股东利益的行为。本公司确认本承诺函旨在保障公司及公司全体股东权益而做出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自签署之日起生效，如本公司违反上述承诺与保证，本公司愿承担由此给公司造成的经济损失。

(3) 关于规范关联交易承诺。本公司作为兴致科技股东期间，如本公司及关联方与兴致科技发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害公司和其他股东的利益。本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及《北京兴致体育股份有限公司章程》、《北京兴致体育股份有限公司关联交易决策管理办法》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本公司及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。根据相关法律、法规和规范性文件的规定减少并规范关联交易，本公司及所属关联方与公司发生的关联交易，将严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。不利用自身对公司的共同控制人地位及/或控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的共同控制人地位及/或控制性影响谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。本公司承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为。

(4) 关于股份锁定的承诺。本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的规定“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。”本次股票发行，收购人北京和谐创新投资中心（有限合伙）股权，收购人承诺，其持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。

5、2016 年 12 月 1 日，公司新选举和聘用的董事、监事、高级管理人员已书面声明并签字承诺，近两年无违法违规行为，无因对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生重大违法违规行为，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员皆严格履行了承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	35,750,000	40.51%	-	35,750,000	40.51%	
	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	52,500,000	59.49%	-	52,500,000	59.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,500,000	59.49%	-	52,500,000	59.49%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		88,250,000	-	0	88,250,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京和谐创新投资中心（有限合伙）	52,500,000	0	52,500,000	59.49%	52,500,000	0
2	西藏瑞东财富投资有限责任公司-瑞东梧桐一号投资基金	27,050,000	0	27,050,000	30.65%	0	27,050,000
3	西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司	8,700,000	0	8,700,000	9.86%	0	8,700,000
合计		88,250,000	0	88,250,000	100%	52,500,000	35,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司在册股东西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司的控股股东及实际控制人林栋梁先生持有北京和谐创新投资中心（有限合伙）普通合伙人的执行事务合伙人和谐爱奇投资管理（北京）有限公司 43.75% 的出资额。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

北京和谐创新投资中心（有限合伙）持有公司股份 52,500,000 股，持股比例 59.49%，为公司控股股东。

北京和谐创新投资中心（有限合伙）成立于 2015 年 6 月 15 日；执行事务合伙人：北京和谐天成投资管理中心（有限合伙）；统一社会信用代码：91110108348316962D；注册地址为北京市海淀区知春路 51 号慎昌大厦五层 5146 室；实缴出资为人民币 48,095 万元；经营范围为：项目投资；投资管理；资产管理。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

公司控股股东为北京和谐创新投资中心（有限合伙），但因和谐创新普通合伙人的执行事务合伙人和谐爱奇投资管理（北京）有限公司由林栋梁、杨飞、李建光三名自然人持股，其中林栋梁、杨飞持股比例一致，但两者并无一致行动安排，故和谐爱奇无实际控制人，因此认定和谐创新无实际控制人。

公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李建光	董事长	男	1965年2月15日	硕士	2017年3月10日-2020年3月9日	否
金姜赟	董事	男	1988年8月15日	硕士	2017年3月10日-2020年3月9日	否
戴强	董事	男	1975年5月28日	MBA	2017年3月10日-2020年3月9日	否
	总经理				2017年8月7日-2020年3月9日	
滕荣松	董事	男	1973年8月7日	本科	2017年3月10日-2020年3月9日	否
赵军	董事	男	1983年11月21日	本科	2017年3月10日-2020年3月9日	否
温馨	监事会主席	女	1987年6月4日	本科	2017年3月10日-2020年3月9日	否
栾清铎	监事	男	1987年7月6日	硕士	2017年3月10日-2020年3月9日	否
朱美玉	监事	女	1988年9月6日	本科	2017年8月4日-2020年3月9日	是
张圣田	副总经理	男	1984年4月10日	本科	2017年8月7日-2020年3月9日	是
张艳燕	财务总监	女	1986年3月11日	本科	2017年3月10日-2020年3月9日	是
吕茵茵	董事会秘书	女	1992年2月1日	本科	2017年3月10日-2020年3月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系情况如下:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系;李建光先生持有控股股东北京和谐创新投资中心(有限合伙)执行事务合伙人北京和谐天成投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人和谐爱奇投资管理(北京)有限公司12.50%出资额;金姜赟先生为控股股东北京和谐创新投资中心(有限合伙)执行事务合伙人北京和谐天成投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人和谐爱奇投资管理(北京)有限公司员工。

(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
李建光	董事长	-	-	-	-	-
金姜赟	董事	-	-	-	-	-

戴强	董事、总经理	-	-	-	-	-
滕荣松	董事	-	-	-	-	-
赵军	董事	-	-	-	-	-
温馨	监事会主席	-	-	-	-	-
栾清铎	监事	-	-	-	-	-
朱美玉	监事	-	-	-	-	-
张圣田	副总经理	-	-	-	-	-
张艳燕	财务总监	-	-	-	-	-
吕茵茵	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
财务人员	3	3
销售人员	6	7
员工总计	10	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	7	7
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	10	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进、培训、薪酬政策

报告期内，为配合公司深耕体育产业的发展战略，公司实施积极的人才引进战略，报告期内陆续引进在体育新行业具有丰富经验的高水平专业人才，聘请一名高学历员工，从事体育业务。

公司致力于员工与公司的共同成长和发展，制定了《薪酬考核制度》和《薪酬管理制度》，规范考核和激励制度。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，为缴纳五险一金和补充医疗保险。公司重视员工的培训和发展，加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务和管理技能培训等，提高工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实的基础。

2、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司不存在需公司承担费用的离退休职工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	70,330,893.62	77,607,756.98
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		0	
应收票据及应收账款	五、2 十二、1	739,023.95	1,921,846.36
预付款项	五、3	506,031.16	124,954.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4 十二、2	194,057.35	130,297.35
买入返售金融资产			
存货		0	
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	五、5	5,547,912.57	9,274.87
流动资产合计		77,317,918.65	79,794,130.28
非流动资产：			
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		0	
长期股权投资	十二、3	0	
投资性房地产		0	
固定资产	五、6	60,663.79	70,925.98
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	

无形资产	五、7	6,304.26	7,206.96
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产	五、8	2,400,780.18	2,400,780.18
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		2,467,748.23	2,478,913.12
资产总计		79,785,666.88	82,273,043.40
流动负债：			
短期借款		0	
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		0	
应付票据及应付账款	五、9	0	76,196.32
预收款项	五、10	226,705.42	70,087.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	388,855.65	372,511.83
应交税费	五、12	679.25	197,735.09
其他应付款	五、13	114,666.00	312,261.89
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		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		730,906.32	1,028,792.73
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	

负债合计		730,906.32	1,028,792.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	88,250,000.00	88,250,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、15	3,681,293.68	3,681,293.68
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		0	
一般风险准备		0	
未分配利润	五、16	-15,694,103.39	-14,219,569.25
归属于母公司所有者权益合计		76,237,190.29	77,711,724.43
少数股东权益		2,817,570.27	3,532,526.24
所有者权益合计		79,054,760.56	81,244,250.67
负债和所有者权益总计		79,785,666.88	82,273,043.40

法定代表人：李建光

主管会计工作负责人：张艳燕

会计机构负责人：张艳燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	70,290,710.31	70,239,719.71
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		0	
应收票据及应收账款	五、2 十二、1	679,306.96	1,800,000.00
预付款项	五、3	270,000.00	
其他应收款	五、4 十二、2	25,968.00	12,208.00
存货		0	
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	五、5	13,621.94	
流动资产合计		71,279,607.21	72,051,927.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	

长期股权投资	十二、3	5,500,000.00	5,500,000.00
投资性房地产		0	
固定资产	五、6	48,850.29	56,352.18
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、7	6,304.26	7,206.96
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产	五、8	1,680,317.73	1,680,317.73
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		7,235,472.28	7,243,876.87
资产总计		78,515,079.49	79,295,804.58
流动负债：			
短期借款		0	
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		0	
应付票据及应付账款	五、9	0	514.01
预收款项	五、10	0	
应付职工薪酬	五、11	219,706.94	203,363.12
应交税费	五、12	679.25	197,735.09
其他应付款	五、13	1,200.00	
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		221,586.19	401,612.22
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		221,586.19	401,612.22
所有者权益：			
股本	五、14	88,250,000.00	88,250,000.00

其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、15	3,670,724.17	3,670,724.17
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		0	
一般风险准备		0	
未分配利润	五、16	-13,627,230.87	-13,026,531.81
所有者权益合计		78,293,493.30	78,894,192.36
负债和所有者权益合计		78,515,079.49	79,295,804.58

法定代表人：李建光

主管会计工作负责人：张艳燕

会计机构负责人：张艳燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,032,931.06	188,679.24
其中：营业收入	五、17 十二、4	2,032,931.06	188,679.24
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,480,155.04	2,492,681.51
其中：营业成本	五、17 十二、4	693,534.98	108,126.86
利息支出		0	
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、18	11,629.22	42,722.43
销售费用	五、19	2,133,175.60	934,147.34
管理费用	五、20	2,926,730.19	2,271,262.84
研发费用			
财务费用	五、21	-1,284,914.95	-863,577.96
资产减值损失		0	
加：其他收益		0	

投资收益（损失以“-”号填列）	五、22 十二、5	194,038.80	187,717.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,253,185.18	-2,116,284.98
加：营业外收入	五、23	63,695.07	
减：营业外支出		0	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,189,490.11	-2,116,284.98
减：所得税费用		0	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,189,490.11	-2,116,284.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,189,490.11	-2,116,284.98
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-714,955.97	-712,600.26
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,474,534.14	-1,403,684.72
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4.现金流量套期损益的有效部分		0	
5.外币财务报表折算差额		0	
6.其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		-2,189,490.11	-2,116,284.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,474,534.14	-1,403,684.72
归属于少数股东的综合收益总额		-714,955.97	-712,600.26
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.02	-0.02
(二)稀释每股收益		-0.02	-0.02

法定代表人：李建光

主管会计工作负责人：张艳燕

会计机构负责人：张艳燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、17 十二、4	1,772,931.08	705,471.68
减：营业成本	五、17 十二、4	495,693.02	108,126.86
税金及附加	五、18	11,629.22	37,510.00
销售费用	五、19	1,889,608.64	376,008.80
管理费用	五、20	1,530,857.13	1,667,971.92
研发费用			
财务费用	五、21	-1,319,623.40	-763,699.76
其中：利息费用		0	
利息收入		1,319,983.30	764,389.46
资产减值损失		0	
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、22 十二、5	170,839.40	187,717.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-664,394.13	-532,728.85
加：营业外收入	五、23	63,695.07	
减：营业外支出		0	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-600,699.06	-532,728.85
减：所得税费用		0	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-600,699.06	-532,728.85
（一）持续经营净利润		-600,699.06	-532,728.85
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	

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		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		-600,699.06	-532,728.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.02

法定代表人：李建光

主管会计工作负责人：张艳燕

会计机构负责人：张艳燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,506,200.00	240,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		1,389,615.84	906,837.16
经营活动现金流入小计		4,895,815.84	1,146,837.16
购买商品、接受劳务支付的现金		561,549.13	4,056,508.90
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,160,746.65	1,273,056.09
支付的各项税费		305,613.39	37,510.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,824,120.46	1,314,346.98

经营活动现金流出小计		6,852,029.63	6,681,421.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,956,213.79	-5,534,584.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,490,000.00	103,550,000.00
取得投资收益收到的现金		194,038.80	187,717.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		38,684,038.80	103,737,717.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,688.37	10,596.58
投资支付的现金		44,000,000.00	99,050,000.00
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		44,004,688.37	99,060,596.58
投资活动产生的现金流量净额		-5,320,649.57	4,677,120.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		0	
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		0	
筹资活动产生的现金流量净额		0	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,276,863.36	-857,464.10
加：期初现金及现金等价物余额		77,607,756.98	72,858,845.02
六、期末现金及现金等价物余额		70,330,893.62	72,001,380.92

法定代表人：李建光

主管会计工作负责人：张艳燕

会计机构负责人：张艳燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		3,000,000.00	747,800.00
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		1,388,678.37	882,206.21
经营活动现金流入小计		4,388,678.37	1,630,006.21
购买商品、接受劳务支付的现金		485,332.35	4,056,508.90
支付给职工以及为职工支付的现金		2,730,492.39	1,001,525.15
支付的各项税费		305,613.39	37,510.00
支付其他与经营活动有关的现金		982,400.67	355,085.62
经营活动现金流出小计		4,503,838.80	5,450,629.67
经营活动产生的现金流量净额		-115,160.43	-3,820,623.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,240,000.00	103,550,000.00
取得投资收益收到的现金		170,839.40	187,717.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		31,410,839.40	103,737,717.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,688.37	
投资支付的现金		31,240,000.00	109,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		31,244,688.37	109,050,000.00
投资活动产生的现金流量净额		166,151.03	-5,312,282.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		0	
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		0	
筹资活动产生的现金流量净额		0	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		50,990.60	-9,132,906.17
加：期初现金及现金等价物余额		70,239,719.71	72,858,845.02
六、期末现金及现金等价物余额		70,290,710.31	63,725,938.85

法定代表人：李建光

主管会计工作负责人：张艳燕

会计机构负责人：张艳燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 注册地、组织形式及总部地址

北京兴致体育股份有限公司，法定代表人李建光，注册资本 8825 万元，营业执照号 91110101686931060P，注册地址为北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1181 室。营业期限自 2009 年 3 月 18 日至长期。本公司已于 2014 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831027。

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

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

“北京兴致体育股份有限公司”，证券简称由“兴致科技”变更为“兴致体育”，公司证券代码保持不变。

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

（二）企业的业务性质和主要经营

公司经营范围为体育运动项目经营（高危险性运动项目除外）；健身服务；从事体育经纪业务；技术服务；租赁机械设备；企业策划；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流；销售体育用品、文体用品、服装鞋帽、日用品、工艺品。

（三）财务报表的批准

本公司 2018 年半年度报告财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 7 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金

额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄
其他组合	关联方

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、长期股权投资

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

政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

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

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	平均年限法	3-5 年	5	19.00-31.67
办公家具	平均年限法	3 年	5	31.67
运输设备	平均年限法	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计

数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

14、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

17、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 体育营销业务

营销业务内容具体包括体育营销咨询、体育赞助及体育媒介广告投放。

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

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

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

(5) 体育版权贸易业务

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

(6) 体育赛事及活动运营

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

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

18、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-1,921,846.36
	应收票据及应收账款	1,921,846.36
2	应收利息	
	应收股利	
	其他应收款	
3	固定资产	
	固定资产清理	
4	在建工程	
	工程物资	
5	应付票据	
	应付账款	-76,196.32

	应付票据及应付账款	76,196.32
6	应付利息	
	应付股利	
	其他应付款	
7	专项应付款	
	长期应付款	
8	管理费用	
	研发费用	

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费及地方教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金		
银行存款	70,330,893.62	77,607,756.98
其他货币资金		
合 计	70,330,893.62	77,607,756.98
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	739,023.95	100.00			739,023.95
其中：账龄组合	739,023.95	100.00			739,023.95
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	739,023.95	100.00			739,023.95

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,921,846.36	100.00			1,921,846.36
其中：账龄组合	1,921,846.36	100.00			1,921,846.36
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,921,846.36	100.00			1,921,846.36

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	739,023.95	100.00			1,921,846.36	100.00		
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	739,023.95	100.00			1,921,846.36	100.00		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 739,023.95 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海方程式赛车发展有限公司	是	579,306.96	1 年以内	78.39	
成都和谐双马科技有限公司	是	100,000.00	1 年以内	13.53	
北京亚佰天辰文化传播有限公司	否	59,716.99	1 年以内	8.08	
合计		739,023.95	—	100.00	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	506,031.16	100.00	124,954.72	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	506,031.16	100.00	124,954.72	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
招商证券股份有限公司	250,000.00	49.40	1 年以内	未完工
北京亚佰天辰文化传播有限公司	177,681.63	35.11	1 年以内	未完工
太平养老保险股份有限公司上海分公司	55,864.49	11.04	1 年以内	未完工
东方瑞通(北京)咨询服务有限公司	20,000.00	3.95	1 年以内	未完工
捷易付科技有限公司	1,980.00	0.39	1 年以内	未完工

合 计	505,526.12	99.90	—	—
-----	------------	-------	---	---

4、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	194,057.35	130,297.35
应收利息		
应收股利		
合 计	194,057.35	130,297.35

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,057.35	100.00			194,057.35
其中：账龄组合	194,057.35	100.00			194,057.35
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	194,057.35	100.00			194,057.35

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,297.35	100.00			130,297.35
其中：账龄组合	130,297.35	100.00			130,297.35
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	130,297.35	100.00			130,297.35

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	194,057.35	100.00			130,297.35	100.00		

1至2年							
2至3年							
3年以上							
合计	194,057.35	100.00			130,297.35	100.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
应收职工款	80,542.00	16,782.00
押金	113,515.35	113,515.35
合计	194,057.35	130,297.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

欠款方名称	期末余额	比例%	款项性质	对应账龄
北京中粮广场发展有限公司	113,515.35	58.50	办公场所押金	一年以内
孙源鸿	50,000.00	25.77	备用金	一年以内
张圣田	11,000.00	5.67	备用金	一年以内
公积金	19,542.00	10.07	代扣代缴	一年以内
合计	194,057.35	100.00		

5、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
未抵扣进项税	37,912.57	9,274.87
一年内到期的理财产品	5,510,000.00	
合计	5,547,912.57	9,274.87

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	91,502.03	2,266.00	93,768.03
2、本年增加金额	4,688.37		4,688.37
(1) 购置	4,688.37		4,688.37

项 目	电子设备	办公家具	合 计
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	96,190.40	2,266.00	98,456.40
二、累计折旧			
1、年初余额	22,411.49	430.56	22,842.05
2、本年增加金额	14,735.28	215.28	14,950.56
(1) 计提	14,735.28	215.28	14,950.56
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	37,146.77	645.84	37,792.61
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	59,043.63	1,620.16	60,663.79
2、年初账面价值	69,090.54	1,835.44	70,925.98

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,027.01	9,027.01
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	9,027.01	9,027.01
二、累计摊销		
1、年初余额	1,820.05	1,820.05
2、本年增加金额	902.70	902.70
(1) 摊销	902.70	902.70
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,722.75	2,722.75
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,304.26	6,304.26
2、年初账面价值	7,206.96	7,206.96

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	2,400,780.18	9,603,120.72	2,400,780.18	9,603,120.72
合计	2,400,780.18	9,603,120.72	2,400,780.18	9,603,120.72

9、应付票据及应付账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款		76,196.32
合 计		76,196.32

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
打印费		514.01
服务费		75,682.31
合 计		76,196.32

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
青训	226,705.42	70,087.60
合 计	226,705.42	70,087.60

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	334,781.56	3,535,258.23	3,520,498.41	349,541.38
二、离职后福利-设定提存计划	37,730.27	231,133.62	229,549.62	39,314.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	372,511.83	3,766,391.85	3,750,048.03	388,855.65

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	312,908.19	3,226,198.50	3,212,374.68	326,732.01
2、职工福利费		56,199.51	56,199.51	
3、社会保险费	21,873.37	134,048.22	133,112.22	22,809.37
其中：医疗保险费	19,055.70	116,734.20	115,934.20	19,855.70
工伤保险费	1,293.23	7,975.38	7,903.38	1,365.23
生育保险费	1,524.44	9,338.64	9,274.64	1,588.44
4、住房公积金		118,812.00	118,812.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	334,781.56	3,535,258.23	3,520,498.41	349,541.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	36,205.83	221,794.98	220,274.98	37,725.83
2、失业保险费	1,524.44	9,338.64	9,274.64	1,588.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计	37,730.27	231,133.62	229,549.62	39,314.27

12、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
增值税		176,549.18
城市维护建设税	396.23	12,358.45
教育费附加	169.81	5,296.47
地方教育费附加	113.21	3,530.99
合 计	679.25	197,735.09

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
中介费		62,261.89
租赁费		150,000.00
外部单位押金	100,000.00	100,000.00
其他	14,666.00	
合 计	114,666.00	312,261.89

14、股本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司	8,700,000.00			8,700,000.00
西藏瑞东财富投资有限责任公司	27,050,000.00			27,050,000.00
北京和谐创新投资中心	52,500,000.00			52,500,000.00
合 计	88,250,000.00			88,250,000.00

15、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	3,681,293.68			3,681,293.68
其他资本公积				
合 计	3,681,293.68			3,681,293.68

16、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-14,219,569.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,219,569.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,474,534.14	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,694,103.39	

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,032,931.06	693,534.98	188,679.24	108,126.86
其他业务				
合 计	2,032,931.06	693,534.98	188,679.24	108,126.86

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
体育整合传播服务	1,772,931.08	495,693.02	188,679.24	108,126.86
青训	259,999.98	197,841.96		
合 计	2,032,931.06	693,534.98	188,679.24	108,126.86

18、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	6,467.25	
教育费附加	1,867.18	
地方教育费附加	1,244.79	

印花税	2,050.00	42,722.43
合 计	11,629.22	42,722.43

19、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	1,608,392.50	279,476.14
社会保险费	228,514.96	39,816.18
住房公积金		15,305.84
固定资产折旧	2,760.30	279.64
业务招待费	27,809.06	46,210.78
差旅费	133,772.81	181,707.13
办公费		563.47
广告宣传费	126,300.00	370,788.16
其他	5,625.97	
合 计	2,133,175.60	934,147.34

20、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	1,469,606.00	685,797.00
福利费	59,278.00	30,827.00
社会保险费	253,547.46	123,864.22
住房公积金		65,730.92
固定资产折旧	12,190.26	8,520.48
无形资产摊销	902.70	786.30
办公费	13,064.11	8,025.99
差旅费	5,145.43	6,760.41
通讯费	7,336.08	4,134.66
业务招待费	4,423.00	11,236.42
开办费	62,071.07	
财产保险费		101,997.43
中介服务费	124,767.90	355,373.58
咨询费	137,872.03	679,170.21
租赁费	586,124.94	181,432.01
运营服务费	135,583.84	

其他	54,817.37	7,606.21
合 计	2,926,730.19	2,271,262.84

21、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	1,320,315.03	767,480.49
承兑汇票贴息		
汇兑损失	32,410.93	
减：汇兑收益		97,634.17
手续费	2,989.15	1,536.70
合 计	-1,284,914.95	-863,577.96

22、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	194,038.80	187,717.29
合 计	194,038.80	187,717.29

23、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助	63,695.07		63,695.07
其他利得			
合 计	63,695.07		63,695.07

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,189,490.11	-2,116,284.98
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,950.56	8,800.12
无形资产摊销	902.70	786.30
长期待摊费用摊销		

资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-97,634.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-194,038.80	-187,717.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-393.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	715,655.39	-3,239,074.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-304,193.53	96,932.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,956,213.79	-5,534,584.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	70,330,893.62	72,099,015.09
减：现金的期初余额	77,607,756.98	72,858,845.02
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	-7,276,863.36	-759,829.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	70,330,893.62	72,099,015.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	70,330,893.62	72,099,015.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	70,330,893.62	72,099,015.09
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		

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京里昂兴致体育文化有限公司	北京市	北京市	体育运动项目经营等	55%		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京里昂兴致体育文化有限公司	45%	-714,955.97		2,817,570.27

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京里昂兴致体育文化有限公司	6,038,311.44	732,275.95	6,770,587.39	509,320.13		509,320.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京里昂兴致体育文化有限公司	393,372.01	-1,588,791.05	-1,588,791.05	-1,841,053.36		-1,583,556.13	-1,583,556.13	-1,713,961.35

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
北京和谐创新投资中心(有限合伙)	北京市	投资管理 资产管理	48,095.00	59.49	59.49

本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
西藏瑞东财富投资有限责任公司	持有公司 5%以上股份的股东
珠海方程式赛车发展有限公司	同一控股方
和谐天明投资管理（北京）有限公司	同一控股方
珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）	同一控股方
成都和谐双马科技有限公司	同一控股方
和谐爱奇投资管理（北京）有限公司	同一控股方
戴强	总经理
张圣田	副总经理
吕茵茵	董事会秘书
张艳燕	财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年1-6月	2017年1-6月
和谐天明投资管理（北京）有限公司	体育咨询服务	1,300,000.00	
珠海方程式赛车发展有限公司	服务费	579,306.96	
成都和谐双马科技有限公司	体育整合传播服务		200,000.00
合计	—	1,879,306.96	200,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	成都和谐双马科技有限公司	100,000.00			
应收账款	珠海方程式赛车发展有限公司	579,306.96			

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	679,306.96	100.00			679,306.96
其中：账龄组合	679,306.96	100.00			679,306.96
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	679,306.96	100.00			679,306.96

(续)

类 别	2017.12.31			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,800,000.00	100.00		1,800,000.00
其中：账龄组合	1,800,000.00	100.00		1,800,000.00
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,800,000.00	—		1,800,000.00

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	679,306.96	100.00			1,800,000.00	100.00		
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	679,306.96	100.00			1,800,000.00	100.00		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 679,306.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
珠海方程式赛车发展有限公司	579,306.96	1 年以内	85.28
成都和谐双马科技有限公司	100,000.00	1 年以内	14.72
合 计	679,306.96	—	100.00

2、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	25,968.00	12,208.00
应收利息		
应收股利		
合 计	25,968.00	12,208.00

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,968.00	100.00			25,968.00
其中：账龄组合	25,968.00	100.00			25,968.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	25,968.00	100.00			25,968.00

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,208.00	100.00			12,208.00
其中：账龄组合	12,208.00	100.00			12,208.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,208.00	100.00			12,208.00

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,968.00	100.00			12,208.00	100.00		
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	25,968.00	100.00			12,208.00	100.00		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

欠款方名称	期末余额	比例%	款项性质	对应账龄
张圣田	11,000.00	42.36	备用金	一年以内
公积金	14,968.00	57.64	代扣代缴	一年以内
合计	25,968.00	100.00		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京里昂兴致体育文化有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	5,500,000.00			5,500,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,772,931.08	495,693.02	188,679.24	108,126.86
其他业务			516,792.44	
合 计	1,772,931.08	495,693.02	705,471.68	108,126.86

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
体育整合传播服务	1,772,931.08	495,693.02	188,679.24	108,126.86
咨询服务费			516,792.44	
合 计	1,772,931.08	495,693.02	705,471.68	108,126.86

5、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	170,839.40	187,717.29
合计	170,839.40	187,717.29

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	63,695.07	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	194,038.80	
非经常性损益总额	257,733.87	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	257,733.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	115,980.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	141,753.63	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.92	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.10	-0.02	-0.02

北京兴致体育股份有限公司

2018年8月7日