



和 嘉 天 健

NEEQ:834274

四川和嘉天健体育文化股份有限公司

Sichuan Hogasky Sports & Culture

半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司取得世达京东自营店唯一销售权



公司经销品牌 YONEX、STAR 在京东平台所有在售店铺销量连续排名前

目 录

公司半年度大事记	2
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	14
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	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	四川和嘉天健体育文化股份有限公司
有限公司	指	四川和嘉天健运动用品有限责任公司
股东大会	指	四川和嘉天健体育文化股份有限公司股东大会
董事会	指	四川和嘉天健体育文化股份有限公司董事会
监事会	指	四川和嘉天健体育文化股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订, 自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订, 自 2014 年 8 月 31 日起施行的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
国浩律师	指	国浩律师(成都)事务所及其律师
利安达、会计师	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
成都新星、新星休闲	指	成都新星休闲用品有限公司
润健、润健体育	指	四川润健体育用品有限公司
和嘉中博	指	四川和嘉中博体育科技有限公司

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。

公司负责人胡师雄、主管会计工作负责人李萍及会计机构负责人（会计主管人员）朱娅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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	四川和嘉天健体育文化股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、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； 2、报告期内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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川和嘉天健体育文化股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Hogasky Sports & Culture Inc.
证券简称	和嘉天健
证券代码	834274
法定代表人	胡师雄
办公地址	成都市青羊区东胜街8号庄森大厦9楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张雪莲
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-86640046
传真	028-86640045
电子邮箱	378579960@qq.com
公司网址	www.hogasky.com
联系地址及邮政编码	成都市青羊区东胜街8号庄森大厦9楼 610015
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	成都市青羊区东胜街8号庄森大厦9楼

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年2月17日
挂牌时间	2015年11月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）—零售业（52）—文化、体育用品及器材专门零售（524）—体育用品及器材零售（5242）
主要产品与服务项目	体育用品销售、体育场馆运营、体育培训、体育赛事策划与执行、体育运动用品销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	17,485,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	胡师雄
实际控制人及其一致行动人	胡师雄、丁马连

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	91510000684185519L	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	成都市青羊区正府街 172 号 6 层 601、602 号	否
注册资本（元）	17,485,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	27,500,854.60	27,302,387.48	0.73%
毛利率	18.83%	19.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,566,616.41	-1,712,832.90	49.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,666,249.15	-1,780,643.69	49.74%
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）	-21.67%	-10.09%	-
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）	-22.51%	-10.49%	-
基本每股收益	-0.15	-0.10	52.49%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,645,392.26	27,317,970.52	4.86%
负债总计	18,087,404.14	14,191,683.62	27.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,557,988.12	13,126,286.90	-19.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.75	-19.49%
资产负债率（母公司）	60.86%	49.56%	-
资产负债率（合并）	63.14%	51.95%	-
流动比率	128.61%	167.00%	-
利息保障倍数	-11.93	-11.59	-

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	1,302,491.21	-3,138,233.65	-142.30%
应收账款周转率	2.51	2.63	-
存货周转率	2.79	1.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.86%	3.94%	-

营业收入增长率	0.73%	19.70%	—
净利润增长率	49.06%	-55.68%	—

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	17,485,000	17,485,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00		
应收账款	10,309,813.19	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	10,309,813.19		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	4,059,658.92			
应付票据及应付账款		4,059,658.92		
应付利息	27,455.44			
其他应付款	2,367,030.83	2,394,486.27		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处体育用品零售和体育服务业，主营业务为：场馆服务运营管理、体育培训、赛事策划及运营、体育用品的销售。是一家以销售国内外知名体育用品，开展青少年体育人才选拔与培训，并以乒乓球、羽毛球为主的体育场馆运营商，自主 IP 赛事打造、承接策划和执行各种类别、各种级别赛事的综合体育产业服务商。公司通过自营专卖店、商场专柜取得终端消费者的零售业务收入，通过对各企事业单位、政府招投标等集中采购形式实现团购客户销售收入，通过球馆场地、赛事策划、承办及青少年体育培训及相关教陪练实现服务收入。公司不断通过持续的自营店\柜、合作管理、IP 赛事打造、承接各种渠道赛事策划执行等多种方式加快品牌拓展，扩大品牌影响力和知名度。公司及其管理团队运用在羽毛球、乒乓球、足球行业多年的深厚积累，通过承接各级别赛事等方式深入赛事策划、执行，通过签约羽毛球明星，利用明星效应及影响力拓展公司资源从而丰富公司收入来源，提高公司品牌影响力，积极从传统商品零售业向体育服务业转型升级。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期末至披露日，公司的商业模式较上年度无变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务总体运营情况

报告期内公司实现营业收入 2750.08 万元，同比增长 0.73%；净利润-256.66 万元，同比亏损增加 49.85%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 2864.54 万元，净资产为 1055.80 万元，较 2017 年末分别增长 4.86%和减少 19.57%。从各项财务指标来看，2018 年 1--6 月经营情况较同期，收入有小幅增长，主要是电商平台销售模式的改变，（京东自营 FBP\京东自营\和京东 SOP）今年销售较去年同期增长 377.16 万元，增长比例 48.61%；赛事和票务收入减少 165.14 万元）电商商品销售毛利率为 17.4%，影响公司毛利率下降 0.92%、对公司利润影响较小，同时公司扩大业务，引进管理人员，投入的成本费用较大，2018 年 4 月羽毛球培训服务业务，转入参股公司四川和嘉中博体育科技有限公司，对营业收入影响 11.8 万元、利润及净利润有一定影响。

2、现金流量情况

报告期内公司：

（1）经营活动现金流入小计：3105.26 万元，经营活动现金流出小计：2972.51 万元，经营活动产生的现金流量净额：130.25 万元，较上年同期增加 142.3%，主要原因为随着业务拓展的不断深入，电商销售模式改变，电商销售货款及时回笼，电商商品存货有一定的储备增加，2018 年没有新增场馆的装修投入，公司差旅费及人力成本（工资、社保、公积金）增加等因素所致。

（2）投资活动现金流出小计：10.34 万元，投资活动产生的现金流量净额：-10.34 万元，较上年同期增加 562.86%，主要原因为报告期内公司对和嘉中博的部分资金投入 10 万元及购置固定资产等因素所致。

（3）筹资活动现金流入小计：599.95 万元，筹资活动现金流出小计：534.44 万元，筹资活动产生的现金流量净额：65.51 万元，较上年同期减少 53%，主要原因为报告期内公司，银行贷款 200 万元，网销平台借款 171.95 万元，以及临时性周转借款 228 万元，归还银行贷款计平台借款 345.65 万元，归还临时性周转借款 168 万元等因素所致。

期末现金及现金等价物余额：229.26 万元，较上年同期增加 1744.75%。

3、业绩发展情况

公司积累了丰富的政府采购经验及成功案例，通过加大对招投标业务的投入力度，积极开拓团购业务，在报告期内，团购中标业务有所提升，取得了较大幅度增长；场馆运营、赛事执行收入均有一定增长。

4、运营管理情况公司

提高规范化管理程度，实行费用项目预算审批，公司体育场馆运营管理业务是公司另一项核心业务，公司努力提高场馆运营水平，增强管理效率，向信息化方向发展，场馆管理使用“智慧球馆”管理系统，费用和成本进一步得到优化和有效控制，各部门的业绩考核力度加大，运营效率和核心竞争力不断增强。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

胡师雄先生直接持有公司 48.33%的股权，丁马连女士直接持有公司 29.74%的股权，两人共计持有公司 78.07%的股权，胡师雄与丁马连为夫妻关系，且已经签署《一致行动协议》。公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，同时，公司完善了法人治理结构。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：

公司严格按照有关法律法规的要求，进一步建立规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司三会及高级管理人员依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司法》和《公司章程》的规定进行各项决策，给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

2、市场竞争风险

近年来随着人民体育消费观念增强，我国体育行业上下游产业链也逐渐形成规模，随着国家政策支持力度加大，越来越多的国内外企业进入，行业内竞争日渐加剧。同时，国内电子商务的迅猛发展以及大众网上购物观念的不断深入，传统门店及专柜也将面临客流量减少的困境，从而对公司传统的零售业务构成新的挑战，引发公司业绩下滑的风险。公司积极探索与行业内优质资源进行合作，实现多赢局面。

应对措施：

把握市场动态、行业发展趋势和客户需求，实施有效的销售策略，继续扩大销售规模和加大客户推广力度，提高公司的市场占有率和综合竞争力。

3、管理能力不足及核心人员流失的风险

根据规划,公司将通过场馆运营、体育培训、赛事策划及执行及合资共建等多种模式灵活快速的扩张。人员规模和分支机构数量亦将相应扩大,公司面临完善现有管理体系、建立规范的内部控制制度、提高管理能力、保证公司运营顺畅等一系列问题,因此存在管理能力可能滞后于公司快速扩张步伐、制约公司发展的风险。公司体育服务类业务的成功开展,依赖于优秀的管理及运营团队,尽管公司在管理上日渐规范化、标准化和程序化,降低了对个别人才的依赖程度,公司的人才培养机制也日趋成熟,但如果发生核心员工大量流失的情形,仍可能影响公司经营规划的顺利执行,并对公司的持续盈利能力产生不利影响。

应对措施：

通过加强对公司核心骨干人员培训，保障核心管理人员薪酬待遇，并拟通过核心人员持有公司股份使公司与核心骨干人员个人发展更加紧密结合，从而达到稳定核心人员并保障公司持续、健康发展的目

标。

4、经销代理权丧失风险

公司代理销售国内外知名体育用品企业产品，部分品牌在公司采购和销售额中占比较高，尽管公司与各品牌供应商建立了长久稳定的合作关系，但若品牌商突然撤销其代理权，终止供货，将在短期内对公司的销售产生影响，并进一步影响经营业绩。

应对措施：

加强与国内外知名体育用品企业沟通，扩大公司销售规模，逐渐弱化对部分品牌依赖。积极发展公司体育服务业务占比规模，弱化传统业务对公司主营业务收入的占比，实现传统零售业向体育服务业的转型升级。

5、租赁房屋不能续租的风险

公司下属分公司、直营门店、运动场馆等经营场地均为租赁使用，租赁合同到期后，若不能顺利续租，将不得不租赁新的经营场所，从而承受由于迁移、装修、暂时停业、新物业租金较高带来的额外成本。将对公司未来业务稳定性造成较大影响。公司与出租方寻求更多的合作业务，建立尝试合作关系。

应对措施：

增加公司门店、运动场馆数量，弱化对个别门店依赖性，增强公司实力，增加公司对外谈判筹码。做好租赁场地的预算规划工作，提前做好相关续租、寻租工作，降低生产经营场地不稳定对公司经营的影响。

6、部分租赁经营场地无权属证明的风险

公司以下租赁经营场地存在产权瑕疵情况：（1）净居寺分公司所租赁成都市射击运动学校场地（无房产证）；（2）一环路南三段分公司所租赁四川省运动技术学院场地（物业与成都市房产信息档案馆登记的门牌号无法对应）；（3）子公司成都新星所租赁成都龙腾货运服务有限公司仓库（无房产证）。公司正在积极办理相关手续，同时公司控股股东、实际控制人承诺，若以上场地权属问题对公司造成损失，公司控股股东、实际控制人愿意承担全部损失。

应对措施：

合同期内，加强与出租方沟通，督促出租方尽快获取相关权属资质，同时积极寻租可替代性物业，保障公司经营可持续性、稳定性。

7、潜在同业竞争风险

四川凯美特体育用品有限公司系胡师雄与其他两名自然人共同投资设立的有限责任公司，胡师雄对凯美特实际出资 76.00 万元，占凯美特注册资本的 76%，凯美特工商登记经营范围与和嘉天健存在重合，但实际经营的主要业务不同，凯美特主要业务为销售户外运动用品，其客户区域也与和嘉天健存在明显区别，凯美特与和嘉天健在具体业务上并不构成同业竞争。但鉴于潜在同业竞争可能，2015 年 9 月 11 日，凯美特股东胡师雄签署《承诺函》，承诺在 2016 年 6 月 30 日前转让其所持有的凯美特股权，或注销凯美特。截止 2016 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日，承诺人暂未能转让凯美特股权或注销凯美特，公司于 2016 年 7 月 4 日及 2017 年 1 月 13 日均对承诺人履行情况出具了相关公告（公告编号:2016-021 及 2017-001《关于公司控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺履行情况公告》），除对凯美特的原承诺继续有效外，并承诺于未来十二个月内积极推进凯美特公司的业绩增长至达到并入公司的条件，或向无关第三方转让所持有的凯美特股份。若上述承诺不能得到执行，凯美特与和嘉天健存在潜在同业竞争风险。

应对措施：

公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“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。自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

公司董事会、监事会督促胡师雄严格按照承诺事项妥善处理凯美特股权事宜。

8、现金收款的风险

根据公司目前的商业模式及业务形态，公司不得不面对广大零售客户消费群体，公司在经营过程中将面临现金收支问题，针对这方面问题，公司建立健全了良好的内部控制制度，并辅以良好的内部控制环境及内部控制的监督，能够较好的把控公司的现金收支管理。但是随着公司的不断壮大，门店及体育场馆的增加，公司的现金管理将面临更大的挑战，可能导致现金管理不善对公司业务发展带来不利影响的风险。

应对措施：

公司为了规范现金交易，保证现金营业款的安全及现金销售收入的真实、完整，采取了以下措施：

针对专卖店零售业务，公司制定了《经理（零售部）岗位工作职责》、《店长（零售部）岗位工作职责》、《营业员（零售部）岗位工作职责》、《零售店面收银管理办法》等岗位职责及收银管理办法。

针对体育场馆运营，公司制定了《经理（场馆部）岗位工作职责》、《主管（场馆部）岗位工作职责》、《营业员（场馆部）岗位工作职责》、《场管部工作流程》等岗位职责及工作流程。明确了场馆服务中的各岗位职责和标准的业务流程。

为保证公司现金收款内部控制活动的持续有效性，公司主要从以下四个方面保障制度的设计有效、执行有效。（1）构建良好的内部控制环境。（2）及时、持续、有效的风险评估。（3）完善的信息管理系统及信息的传达与沟通。（4）形成良好内部控制监督机制。

报告期内，公司的风险与价值较上年同期没有发生变化。

四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持回馈社会、培养体育人才，公司在正常开展生产经营、追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，为在校大学生提供社会实践的机会，并帮助他们了解熟悉公司经营及业务开展流程，为毕业后投身社会储备工作经验。

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	√是 □否	(二) 一
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	(二) 二
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	(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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
四川和嘉天健体育文化股份有限公司	攀枝花市乾盛川商贸有限公司、攀枝花市新视窗酒店连锁有限责任公司	被告方拒不履行合同条款，不向公司支付应付货款，公司向攀枝花市仁和区人民法院提起诉讼	1,392,070.80	12.52%	否	2018年2月6日
总计	-	-	1,392,070.80	12.52%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

进展情况：2018年4月20日，公司与攀枝花市乾盛川商贸有限责任公司、攀枝花市新视窗酒店连锁有限责任公司之间的装饰装修合同纠纷经四川省攀枝花市仁和区人民法院作出（2018）川0411民初421号民事判决书（详见2018年2月8日2018-008号公告、2018年5月9日2018-019号公告），判决作出后双方均未提出上诉，判决生效后攀枝花市乾盛川商贸有限责任公司、攀枝花市新视窗酒店连锁有限责任公司均未按照判决确认的金额履行付款义务，我公司将向四川省攀枝花市仁和区人民法院申请强制执行。

对公司影响：公司各项业务正常开展，本次诉讼不会对公司经营产生重大不利影响，对公司整体财务状况不会产生影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	35,412.48
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,500,000.00	-9,905.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,000,000.00	2,280,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000,000.00	2,000,000.00
6. 其他	-	-

注：-9,095.50元为润健体育向公司退货产生

（三）承诺事项的履行情况

四川凯美特体育用品有限公司系胡师雄与其他两名自然人共同投资设立的有限责任公司，胡师雄对凯美特实际出资76.00万元，占凯美特注册资本的76%，凯美特工商登记经营范围与和嘉天健存在重合，但实际经营的主要业务不同，凯美特主要业务为销售户外运动用品，其客户区域也与和嘉天健存在明显区别，凯美特与和嘉天健在具体业务上并不构成同业竞争。但鉴于潜在同业竞争可能，2015年9月11日，凯美特股东胡师雄签署《承诺函》，承诺在2016年6月30日前转让其所持有的凯美特股权，或注销凯美特。截止2016年6月30日、2016年12月31日，承诺人暂未能转让凯美特股权或注销凯美特，公司于2016年7月4日及2017年1月13日均对承诺人履行情况出具了相关公告（公告编号：2016-021及2017-001《关于公司控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺履行情况公告》），除对凯美特的原承诺继续有效外，并承诺于未来十二个月内积极推进凯美特公司的业绩增长至达到并入公司的条件，或向无关第三方转让所持有的凯美特股份。由于凯美特公司已存续9年时间，无论是将凯美特并入公司、向无关第三方转出所持凯美特股份还是注销凯美特，均需凯美特取得盈利或具备注销条件，存在一定的复杂性，需要处理好凯美特内、外部的各种关系，均衡各项事宜及各方利益，因此该承诺事项未能在承诺期限内完成，现履行承诺事项的具体操作方案已在各方商议与讨论过程中，在不影响公司正常经营及保障其他股东利益的前提下，经公司与胡师雄先生协商，决定将避免同业竞争的承诺期限延长至2018年12月31日并于2018年1月4日出具公告（公告编号：2018-002《关于公司控股股东、实际控制人避免同业竞争延期履行承诺事项的公告》）。

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	5,484,375	31.37%	0	5,484,375	31.37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,412,500	19.52%	0	3,412,500	19.52%
	董事、监事、高管	272,375	1.56%	-23,000	249,375	1.43%
	核心员工	357,500	2.04%	0	357,500	2.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,625	68.63%	0	12,000,625	68.63%
	其中：控股股东、实际控制人	10,237,500	58.55%	0	10,237,500	58.55%
	董事、监事、高管	853,125	4.88%	0	853,125	4.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,485,000	-	0	17,485,000	-
普通股股东人数		17				

注：身份重复不重复计算

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡师雄	8,450,000	0	8,450,000	48.33%	6,337,500	2,112,500
2	丁马连	5,200,000	0	5,200,000	29.74%	3,900,000	1,300,000
3	庞丽	1,430,000	0	1,430,000	8.18%	0	1,430,000
4	陈宏	650,000	0	650,000	3.72%	650,000	0
5	李萍	390,000	0	390,000	2.23%	292,500	97,500
合计		16,120,000	0	16,120,000	92.20%	11,180,000	4,940,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董事长、总经理胡师雄先生与董事丁马连女士为夫妻关系，财务总监李萍与监事、核心员工初夏为母子关系，除此之外董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间无其他关联关系。

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

报告期内，控股股东为胡师雄先生。

胡师雄，男，1967年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学，获硕士学位。主要职业经历：1993年5月至1994年8月就职于中国国家林业投资公司石狮办事处；1994年9月至1995年9月就职于石狮市美石化工有限公司；1996年3月至1997年8月就职于狮日东升体育用品制造有限公司；1997年10月至1999年12月就职于厦门雅柏服装有限公司，任经理；2000年5月至2009年8月就职于成都新星休闲用品有限公司，担任执行董事兼总经理；2009年2月至2014年11月就职于四川和嘉天健运动用品有限责任公司，担任总经理职务；2014年11月至2015年6月就职于四川和嘉天健运动用品有限责任公司，担任执行董事；2015年7月2日至今就职于四川和嘉天健体育文化股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内至本报告披露日控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

胡师雄先生之配偶丁马连女士为公司董事，胡师雄、丁马连夫妇共同负责公司的日常经营，实际控制公司的经营决策，为公司共同实际控制人。

胡师雄，详见（一）控股股东情况。

丁马连，女，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。主要职业经历：1995年2月至1997年7月就职于振狮酒店；1997年10月至1999年12月于就职于厦门雅柏服装有限公司；2001年11月至2010年9月从事个体工商经营；2010年10月至2015年6月于四川润健体育用品有限公司，任监事；2009年2月至2015年6月就职于四川和嘉天健运动用品有限责任公司，任副总经理；2015年7月2日至今就职于四川和嘉天健体育文化股份有限公司，为公司董事，任期三年。

报告期内至本报告披露日实际控制人无变化。

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
胡师雄	董事长、总经理	男	1967 年	硕士	2015 年 7 月 2 日—2018 年 7 月 1 日	是
丁马连	董事	女	1970 年	—	2015 年 7 月 2 日—2018 年 7 月 1 日	是
李萍	董事、财务总监	女	1963 年	专科	2015 年 7 月 2 日—2018 年 7 月 1 日	是
王勤	董事	男	1981 年	本科	2015 年 7 月 2 日—2018 年 7 月 1 日	是
胡春兰	监事会主席	女	1987 年	专科	2015 年 7 月 2 日—2018 年 7 月 1 日	是
连兵	董事	男	1971 年	专科	2017 年 5 月 11 日—2018 年 7 月 1 日	是
罗丽	职工监事	女	1966 年	高中	2015 年 7 月 2 日—2018 年 7 月 1 日	是
张雪莲	董事会秘书	女	1981 年	专科	2015 年 7 月 2 日—2018 年 7 月 1 日	是
初夏	监事	男	1988 年	专科	2017 年 5 月 11 日—2018 年 7 月 1 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：

董事长、总经理胡师雄先生与董事丁马连女士为夫妻关系，董事李萍与监事初夏为母子关系，除此之外董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡师雄	董事长、总经理	8,450,000	0	8,450,000	48.33%	0
丁马连	董事	5,200,000	0	5,200,000	29.74%	0
李萍	董事、财务总监	390,000	0	390,000	2.23%	0
王勤	董事	193,000	-13,000	180,000	1.03%	0
胡春兰	监事会主席	227,500	0	227,500	1.30%	0
连兵	董事	91,000	0	91,000	0.52%	0
张雪莲	董事会秘书	39,000	0	39,000	0.22%	0
罗丽	职工监事	—	0	—	0.00%	0
初夏	监事	185,000	-10,000	175,000	1.00%	0
合计	—	14,775,500	-23,000	14,752,500	84.37%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	15	20
销售人员	45	58
财务人员	8	9
后勤支持人员	39	24
员工总计	107	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	21
专科	35	34
专科以下	48	55
员工总计	107	111

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：

根据公司发展规划及各阶段人员需求情况，公司人员总体规模在稳定中逐步增长，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工内部提升、转岗等培养计划与外部招聘相结合。报告期内公司不断优化完善薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利和保险等。绩效采取月度绩效考核方式；福利包括带薪年假、员工生日、教育基金等福利；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险等。

公司依据年度经营计划并结合各业务发展节点，充分结合各部门、岗位、业务发展具体情况，制定统一年度培训计划，并适时修正培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性，为公司业务发展提供高效人才。

公司共有 3 名退休员工按照各自所处岗位定薪及公司考核制度领取薪酬。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗雅尹	出纳	32,500
初夏	招生专员	185,000
黎新华	零售店员	130,000
卜莉	零售店长	130,000
陈慧	零售店长	32,500
王隆河	物流主管	32,500
张雪莲	董事会秘书	39,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

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	注释(一)	2,292,572.41	438,339.37
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			
应收票据及应收账款	注释(二)	11,594,120.47	10,309,813.19
预付款项	注释(三)	363,008.27	605,121.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释(四)	1,201,210.91	1,143,305.20
买入返售金融资产			
存货	注释(五)	9,221,775.36	10,493,200.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释(六)	429,070.58	728,361.73
流动资产合计		25,101,758.00	23,718,141.85
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			
长期股权投资	注释(七)	697,600.00	597,600.00
投资性房地产			
固定资产	注释(八)	414,549.25	483,742.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释(九)	75,512.55	97,785.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释(十)	1,889,299.69	1,954,027.67
递延所得税资产	注释(十一)	466,672.77	466,672.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,543,634.26	3,599,828.67
资产总计		28,645,392.26	27,317,970.52
流动负债：			
短期借款	注释(十二)	4,842,202.69	4,579,136.00
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			
应付票据及应付账款	注释(十三)	6,835,976.44	4,059,658.92
预收款项	注释(十四)	1,803,052.37	1,945,209.22
卖出回购金融资产			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释(十五)	571,692.28	672,169.10
应交税费	注释(十六)	744,973.27	377,376.11
其他应付款	注释(十七)	2,972,236.27	2,394,486.27
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	注释(十八)	317,270.82	163,648.00
流动负债合计		18,087,404.14	14,191,683.62
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,087,404.14	14,191,683.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释(十九)	17,485,000.00	17,485,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释(二十)	350,834.90	350,834.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释(二十一)	20,374.33	20,374.33
一般风险准备			
未分配利润	注释(二十二)	-7,298,221.11	-4,729,922.33
归属于母公司所有者权益合计		10,557,988.12	13,126,286.90
少数股东权益			
所有者权益合计		10,557,988.12	13,126,286.90
负债和所有者权益总计		28,645,392.26	27,317,970.52

法定代表人：胡师雄

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：朱娅

(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		2,283,368.11	380,870.44
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			
应收票据及应收账款	注释(一)	11,710,170.05	10,040,895.92
预付款项		341,628.67	747,056.35
其他应收款	注释(二)	1,117,306.74	884,211.79
存货		8,821,646.40	10,062,087.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		379,477.30	579,969.92
流动资产合计		24,653,597.27	22,695,091.44
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			
长期股权投资	注释(三)	1,197,600.00	1,097,600.00
投资性房地产			
固定资产		344,341.51	403,524.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,186.67	91,459.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,889,299.69	1,954,027.67
递延所得税资产		254,297.63	254,297.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,754,725.50	3,800,909.75
资产总计		28,408,322.77	26,496,001.19
流动负债：			
短期借款		4,643,802.69	4,206,136.00
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			
应付票据及应付账款		5,945,300.11	3,145,069.24
预收款项		1,747,971.27	1,907,855.00
应付职工薪酬		512,093.38	589,997.53

应交税费		694,292.15	325,183.10
其他应付款		3,427,825.81	2,794,475.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		317,270.82	163,648.00
流动负债合计		17,288,556.23	13,132,364.14
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,288,556.23	13,132,364.14
所有者权益：			
股本		17,485,000.00	17,485,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		350,834.90	350,834.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,374.33	20,374.33
一般风险准备			
未分配利润		-6,736,442.69	-4,492,572.18
所有者权益合计		11,119,766.54	13,363,637.05
负债和所有者权益合计		28,408,322.77	26,496,001.19

法定代表人：胡师雄

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：朱娅

(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	注释(二十三)	27,500,854.60	27,302,387.48
其中：营业收入		27,500,854.60	27,302,387.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释(二十三)	30,163,078.55	28,953,025.75
其中：营业成本		22,321,601.36	21,909,077.00
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		95,853.83	54,679.80
销售费用	注释(二十四)	4,432,779.19	3,995,215.97
管理费用	注释(二十五)	3,062,441.47	2,814,429.54
研发费用			
财务费用	注释(二十六)	250,402.70	188,690.65
资产减值损失	注释(二十七)		-9,067.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,662,223.95	-1,650,638.27
加：营业外收入	注释(二十八)	97,620.14	67,810.79
减：营业外支出	注释(二十九)	2,012.60	130,005.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,566,616.41	-1,712,832.90
减：所得税费用	注释(三十)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,566,616.41	-1,712,832.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,566,616.41	-1,712,832.90
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.归属于母公司所有者的净利润		-2,566,616.41	-1,712,832.90
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		-2,566,616.41	-1,712,832.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,566,616.41	-1,712,832.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.15	-0.10
(二) 稀释每股收益		-0.15	-0.10

法定代表人：胡师雄

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：朱娅

(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	注释(四)	27,059,566.86	25,400,043.95
减：营业成本	注释(四)	22,223,347.79	20,814,737.28
税金及附加		92,673.67	43,428.43
销售费用		3,942,622.15	3,312,128.63
管理费用		2,908,310.77	2,615,404.88
研发费用		0.00	0.00
财务费用		230,408.16	185,829.35
其中：利息费用		180,460.45	156,408.51
利息收入		-565.67	-277.18
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,337,795.68	-1,571,484.62
加：营业外收入		97,620.14	62,613.55

减：营业外支出		2,012.60	130,001.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,242,188.14	-1,638,872.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,242,188.14	-1,638,872.40
（一）持续经营净利润		-2,242,188.14	-1,638,872.40
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-2,242,188.14	-1,638,872.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：胡师雄

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：朱娅

（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		30,056,407.61	35,142,718.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		996,204.02	2,880,993.47
经营活动现金流入小计		31,052,611.63	38,023,712.07
购买商品、接受劳务支付的现金		20,703,665.64	29,052,467.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,666,068.17	3,457,270.14
支付的各项税费		710,829.13	688,551.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,669,557.48	7,963,656.13
经营活动现金流出小计		29,750,120.42	41,161,945.72
经营活动产生的现金流量净额		1,302,491.21	-3,138,233.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,400.00	15,599.00
投资支付的现金		100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,400.00	15,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-103,400.00	-15,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		3,719,534.00	3,115,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,280,000.00	3,630,000.00
筹资活动现金流入小计		5,999,534.00	6,745,000.00
偿还债务支付的现金		3,431,467.31	2,327,110.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,924.86	293,837.13
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		1,680,000.00	2,730,000.00
筹资活动现金流出小计		5,344,392.17	5,350,947.91

筹资活动产生的现金流量净额		655,141.83	1,394,052.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,854,233.04	-1,759,780.56
加：期初现金及现金等价物余额		438,339.37	1,891,197.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,292,572.41	131,416.51

法定代表人：胡师雄

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：朱娅

(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		27,967,428.64	28,480,499.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		899,710.44	5,980,251.81
经营活动现金流入小计		28,867,139.08	34,460,751.01
购买商品、接受劳务支付的现金		19,275,031.30	23,684,022.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,254,207.40	2,999,119.40
支付的各项税费		677,674.19	547,614.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,485,282.28	9,920,981.53
经营活动现金流出小计		27,692,195.17	37,151,737.83
经营活动产生的现金流量净额		1,174,943.91	-2,690,986.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,400.00	15,599.00
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,400.00	15,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-103,400.00	-15,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,719,534.00	2,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,280,000.00	3,630,000.00
筹资活动现金流入小计		5,999,534.00	6,620,000.00

偿还债务支付的现金		3,281,867.31	2,327,110.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,712.93	292,484.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,680,000.00	2,730,000.00
筹资活动现金流出小计		5,168,580.24	5,349,595.10
筹资活动产生的现金流量净额		830,953.76	1,270,404.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,902,497.67	-1,436,180.92
加：期初现金及现金等价物余额		380,870.44	1,523,385.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,283,368.11	87,204.95

法定代表人：胡师雄

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：朱娅

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	√是 □否	(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

1、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 21 日/2017 年 1-6 月金额 增加+/减少-
1	应收票据	0
	应收账款	-10,309,813.19
	应收票据及应收账款	+10,309,813.19
2	应付票据	0
	应付账款	-4,059,658.92
	应付票据及应付账款	+4,059,658.92
3	应付利息	-27,455.44
	其他应付款	+27,455.44

四川和嘉天健体育文化股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、股份公司的成立

四川和嘉天健体育文化股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由四川和嘉天健运动用品有限责任公司整体改制设立。公司注册住址：四川省成都市青羊区正府街 172 号 6 层 601、602 号。公司统一社会信用代码为 91510000684185519L。整体改制时本公司注册资本为 1,000 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司股票已于 2015 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：834274。

2、公司的股权结构

根据公司 2016 年 1 月 27 日公司股东大会决议，和嘉天健新增注册资本及股本 390 万股，发行价格为每股人民币 2.00 元，经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验，截止 2016 年 3 月 11 日止，和嘉天健已收到股本认购款 690 万元，认购股本 345 万股，认购后，和嘉天健新增注册资本及股本 345 万元（大写：叁佰肆拾伍万元）。各股东以货币出资人民币 690 万元，其中：计入股本 345 万元，计入资本公积 345 万元，和嘉天健变更后累计注册资本人民币 1345 万元，股本 1345 万元。2016 年 3 月 28 日，由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字[2016]川 2055 号验资报告。

3、2017 年 4 月 21 日，公司第一届董事会第八次会议决议、第一届监事会第五次会议决议审议通过并公告《2016 年度权益分派预案》；2017 年 5 月 11 日，公司 2016 年年度股东大会决议，审议通过《2016 年度权益分派预案》。（详见公告编号：2017-014、2017-015、2017-017、2017-022）

2017 年 6 月 8 日，公司发布《2016 年年度权益分派实施公告》，股权登记日为：2017 年 6 月 14 日，除权除息日为：2017 年 6 月 15 日。截止 2017 年 6 月 15 日权益分派完成，转增股本：4,035,000 股。权益分派前，公司总股本为：13450,000 股，权益分派完成后，公司总股本为：17,485,000 股。

变更后各股东持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	所占比例
胡师雄	845.00	48.33
丁马连	520.00	29.74

李萍	39.00	2.23
李必勇	26.00	1.49
胡春兰	22.75	1.30
庞丽	143.00	8.18
王勤	19.50	1.11
连兵	9.10	0.52
张雪莲	3.90	0.22
罗雅尹	3.25	0.19
黎新华	13.00	0.74
卜莉	13.00	0.74
陈慧	3.25	0.19
王隆河	3.25	0.19
初夏	19.50	1.11
陈宏	65.00	3.72
合计	1748.50	100.00

3、公司基本架构

本公司按《公司法》的要求建立了相关的组织架构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的监督机构，董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。董事会由 5 名董事组成，设董事长一人。总经理对董事会负责，具体负责指挥协调各职能部门的有效运作。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为“F524 文化、体育用品及器材专门零售”、“R88 体育业”，经营范围：商品批发与零售；体育场馆服务；体育组织；职业技能培训；会议及展览服务；休闲健身活动；营养健康咨询服务；软件开发；大型活动组织服务；广告业；策划创意服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日审议批准报出。

二、合并财务报表范围

2015 年 2 月 15 日，本公司股东会决议，同意本公司出资 50 万元收购成都新星休闲用品有限公司（以下简称“新星公司”）100%的股权，“新星公司”与本公司系同一控制人。根据合并财务报表的编制方法：母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。

故本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)		表决权比例%
			直接	间接	
成都新星休闲用品有限公司	全资子公司	2	100.00		100.00

续：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
成都新星休闲用品有限公司	全资子公司	成都市青羊区 正府街172号6 层602号	体育用品销售	50万元	销售：体育用品、运动器材、服装、鞋帽、五金交电、文化用品；软件开发，信息技术咨询服务；休闲健身活动。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（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。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事体育产业服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十八）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司

和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短(一般指从购入日起不超过3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）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。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的

另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，

其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（九）。

(九) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的款项。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险	账龄组合
坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

4、备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备。

5、对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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。

（十）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，存货的发出按加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

本公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。因本公司存货数量繁多、单价较低，故按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公

司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率%	预计使用年限(年)	年折旧率%
机器设备	5.00	3	31.67
运输设备	5.00	5	9.50
办公设备其他	5.00	3-5	19-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤

租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十四）无形资产

本公司无形资产主要包括软件等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。其中外购软件按3年进行摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十五) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1)公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2)存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

（十八）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

报告期内，公司将产品交付客户并验收合格后确认商品销售收入；为客户提供服务后依据合同约定的收费时间和标准确认服务收入。

（十九）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）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；
- （2）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。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）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（交易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））。

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，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	体育用品销售收入	3%、16%、17%
增值税	场馆场地服务费、赛事收入	3%、6%
营业税	场馆场地服务费、赛事收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：四川和嘉天健体育文化股份有限公司从 2018 年 5 月 1 日起按 16%缴纳增值税；

本公司下设四川和嘉天健体育文化股份有限公司人民中路分公司（以下简称人民中路分

公司)按当期体育用品销售收入的 3%缴纳增值税;从 2017 年 7 月起按 17%缴纳增值税;从 2018 年 5 月 1 日起按 16%缴纳增值税;

本公司下设四川和嘉天健体育文化股份有限公司一环路南三段分公司(以下简称一环路南三段分公司)原按当期体育用品销售收入的 3%缴纳增值税,从 2015 年 11 月起按 17%缴纳增值税;从 2018 年 5 月 1 日起按 16%缴纳增值税;

本公司下设四川和嘉天健体育文化股份有限公司青羊大道分公司(以下简称青羊大道分公司)按当期销售收入的 3%缴纳增值税,营改增后场地服务费按 3%缴纳增值税;

本公司下设四川和嘉天健体育文化股份有限公司静居寺分公司(以下简称静居寺分公司)按当期销售收入的 3%缴纳增值税,营改增后场地服务费按 3%缴纳增值税。

本公司所属子公司成都新星休闲用品有限公司从 2018 年 5 月 1 日起按 16%缴纳增值税;

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期末指 2018 年 6 月 30 日,期初指 2017 年 12 月 31 日,本期指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,上年同期指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	9,421.34	5,754.81
银行存款	2,283,151.07	432,584.56
合计	2,292,572.41	438,339.37

注:截至 2018 年 6 月 30 日,本公司不存在质押、冻结等对使用受限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,392,155.04	11.50%	417,646.51	30	974,508.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,656,761.84	88.04%	37,149.90	0.35	10,619,611.94

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	55,614.10	0.46%	55,614.10	100	0
合计	12,104,530.98	100.00%	510,410.51	4.01	11,594,120.47
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,892,155.04	17.4	417,646.51	22.07	1,474,508.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,093,380.56	74.44	37,149.90	0.46	8,056,230.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	887,497.98	8.16	108,423.98	12.22	779,074.00
合计	10,873,033.58	100	563,220.39		10,309,813.19

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，根据公司财务制度要求年末根据应收账款情况计提坏账准备，年初已计提坏账准备未转回。

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	与本公司 的关系	坏账准备	占应收账款期末 余额的比例（%）
成都星瑞佳商贸有限公司	4,663,177.20	非关联方	-	38.19
攀枝花市乾盛川商贸有限责任公司	1,392,155.04	非关联方	417,646.51	11.40
江苏京东信息技术有限公司	403,794.63	非关联方	-	3.31
四川领跑体育用品有限公司第八分公司	285,202.64	非关联方	-	2.34
泸州冲腾体育	246,965.37	非关联方	-	2.02
合 计	6,991,294.88	-	417,646.51	57.26

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	82,202.51	22.64%	585549.17	96.77
1—2年（含2年）	280,805.76	77.36%	19,572.20	3.23
2—3年（含3年）				
3年以上				
合计	363,008.27	100.00	605,121.37	100.00

2、账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
北京博润奇体育设施工程咨询有限公司	18,236.17	1至2年	-
合计	18,236.17	-	-

3、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	年末余额	与本公司关系	占预付款项年末余额合计数的比例%	预付款时间	未结算原因
北京力方力合体育发展有限公司	138,626.36	供应商	38.19%	1年以内	按合同未到结算期
石家庄英利体育用品有限公司	106,616.00	供应商	29.37%	1年以内	按合同未到结算期
威震（上海）贸易有限公司	72,210.60	供应商	19.89%	1年以内	按合同未到结算期
北京博润奇体育设施工程咨询有限公司	18,236.17	供应商	5.02%	2年以内	按合同未到结算期
金牛区惟美户外用品经营部	12,962.00	供应商	3.57%	1年以内	按合同未到结算期
合 计	348,651.13		96.04%		

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	金 额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项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	251,026.61	17.29	251,026.61	100	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,201,210.91	82.71			1,201,210.91
合 计	1,452,237.52	100	251,026.61	100	1,201,210.91

（1） 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省运动技术学院	134,827.00	-	-	保证金押金，不计提
双流蛟龙投资有限责任公司	100,000.00	-	-	保证金，不计提
支付宝（中国）网络技术有限公司	100,000.00	-	-	保证金，不计提
文化宫保证金	100,000.00	-	-	保证金，不计提
罗朝霞	71,129.00	-	-	个人员工，不计提
奥克斯商业管理有限公司	60,200.00	-	-	保证金，不计提
温易	50,000.00	-	-	保证金，不计提

四川中意招标有限公司	45,889.00	-	-	保证金，不计提
石家庄英利体育用品有限公司	40,000.00	-	-	保证金，不计提
钟英杰	40,000.00	-	-	个人员工，不计提
北京京东世纪贸易有限公司	30,000.00	-	-	保证金，不计提
天速地板科技有限公司	30,000.00	-	-	保证金，不计提
上海迪桑特商业有限公司	30,000.00	-	-	保证金，不计提
尤尼克斯（上海）体育用品有限公司	30,000.00	-	-	保证金，不计提
北京京东世纪贸易有限公司	30,000.00	-	-	代扣个人社保，不计提
成都市射击学校保证金	30,000.00	-	-	保证金，不计提
陈攀	22,645.81	-	-	个人员工，不计提
四川润健体育用品有限公司	22,000.00	-	-	保证金，不计提
宜宾学院	21,750.00	-	-	保证金，不计提
代扣代缴个人社保	21,379.53	-	-	代扣个人社保，不计提
四川省运动技术学院	20,000.00	-	-	保证金，不计提
亚玛芬体育用品贸易上海有限公司	15,000.00	-	-	保证金，不计提
摩腾运动器材（泗洪）有限公司	15,000.00	-	-	保证金，不计提
成都龙腾货运服务有限公司	13,070.16	-	-	保证金，不计提
车帅	10,800.00	-	-	个人员工，不计提
四川农业大学	10,000.00	-	-	保证金，不计提
河北浩康体育用品有限公司	10,000.00	-	-	保证金，不计提
上海红双喜体育用品有限公司	10,000.00	-	-	保证金，不计提
福建省伟志兴体育用品有限公司	10,000.00	-	-	保证金，不计提
重庆西部奥特莱斯品牌折扣商业有限公司	10,000.00	-	-	保证金，不计提
上海红双喜体育用品有限公司	10,000.00	-	-	保证金，不计提
四川省高级人民法院	8,200.00	-	-	保证金，不计提
攀枝花市公共资源交易服务中心	5,000.00			保证金，不计提
四川领跑体育用品有限公司	5,000.00			保证金，不计提
张白陈	5,000.00			保证金，不计提
成都体育学院	4,500.00			保证金，不计提
四川五洲招标代理有限公司	4,000.00			保证金，不计提
京东和嘉新店质保金	3,000.00			保证金，不计提
绵阳市游仙区公共资源交易服务中心	3,000.00			保证金，不计提
成都落佳装饰设计有限公司	2,565.21			保证金，不计提
淘宝企业店铺	2,000.00			保证金，不计提

自贡金锐机床有限责任公司	2,000.00			保证金，不计提
POS 机押金	2,000.00			POS 押金，不计提
花草租赁保证金	1,000.00			保证金，不计提
可口可乐冰柜押金	1,000.00			保证金，不计提
遂宁市公共资源交易服务中心	300			保证金，不计提
其 他	8955.2			保证金、押金、个人借款， 不计提
合计	1,201,210.91			

(2)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以下（含 1 年）		—	—
1-2 年 （含 2 年）		—	—
2-3 年 （含 3 年）	—	—	—
3-4 年 （含 4 年）	—	—	—
4-5 年 （含 5 年）	—	—	—
5 年以上	251,026.61	251,026.61	100%
合计	251,026.61	251,026.61	—

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未计提坏账准备，根据公司财务制度要求年末根据其他应收款情况计提坏账准备，年初已计提坏账准备未转回。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	156,434.25	139,576.55
保证金及押金	925,431.49	979,277.28
单位往来	251,026.61	251,026.61
代扣代缴员工社保及住房公积金	21,379.53	24,451.37
其他零星款项	97,965.64	
合 计	<u>1,452,237.52</u>	1,394,331.81

4、其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额	是否关联方
星巨国际贸易（上海）有限公司	单位往来	251,026.61	5 年以上	14.27%	251,026.61	否
成都蛟龙投资有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年内	5.69%	—	否

成都市劳动人民文化宫	保证金	100,000.00	3-4 年	5.69%	-	否
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	保证金	160,000.00	1 年内	9.10%	-	否
奥克斯商业管理有限公司	保证金	60,200.00		3.42%		
合 计		671,226.61		38.17%	251,026.61	-

（五）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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（产成品）	9,240,527.88	45,702.83	9,194,825.05	10,897,034.33	430,783.65	10,466,250.68
包装物				-	-	-
低值易耗品				-	-	-
发出商品	26,950.31		26,950.31	26,950.31	-	26,950.31
合 计	<u>9,267,478.19</u>	<u>45,702.83</u>	<u>9,221,775.36</u>	10,923,984.64	430,783.65	10,493,200.99

其中：存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品（产成品）	430,783.65	-	-		385,080.82	-	45,702.83
• 包装物	-	-	-			-	
低值易耗品	-	-	-			-	
其他	-	-	-			-	
合 计	430,783.65	-	-		385,080.82	-	45,702.83

2、截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在所有权受限的存货，根据公司财务制度要求年末根据库存情况计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
内部往来	50,478.91	
待处理财产损益	4,091.38	
房租及场租费	200,479.09	350,502.83
待抵扣进项税额	0.00	59,998.04
装修费	116,491.46	132,866.50
物管费	0.00	85,023.81
其他待摊费用	2,136.76	56,146.44
预缴企业所得税	0.00	26,889.66

汽车保险费	2,150.32	8,044.66
库房保险费	0.00	2,600.48
产品责任保险	2,515.73	6,289.31
服务费	43,763.43	
伊藤商场管理费	6,963.50	
合 计	429,070.58	728,361.73

（七）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	597,600.00			597,600.00
小计	597,600.00			597,600.00
减：长期股权投资减值准备				
合计				

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计		597600				
一、联营企业						
江西赛润达体育文化传播管理有限公司		597600				

续表：

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					597,600.00	
一、联营企业						
江西赛润达体育文化传播管理有限公司					597,600.00	

待抵扣进项税额系公司已取得但未到国税局认证抵扣的增值税专用发票进项税额。

（八）固定资产

1、固定资产情况：

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	113,800.21	164,267.53	304,769.99	335,673.60	314,099.84	1,232,611.17
2、本期增加金额	-	-	8,821.48	12,743.16	-	21,564.64
（1）购置			8,821.48	12,743.16		21,564.64
（2）在建工程转入						-
（3）企业合并增加						-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						-
4、期末余额	113,800.21	164,267.53	313,591.47	348,416.76	314,099.84	1,254,175.81
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	100,881.74	94,970.37	184,414.61	253,550.54	115,051.50	748,868.76
2、本期增加金额	8,439.94	5,319.84	40,208.35	21,637.20	15,152.47	90,757.80
（1）计提	8,439.94	5,319.84	40,208.35	21,637.20	15,152.47	90,757.80
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						-
4、期末余额	109,321.68	100,290.21	224,622.96	275,187.74	130,203.97	839,626.56
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	4,478.53	63,977.32	88,968.51	73,229.02	183,895.87	414,549.25
2、期初账面价值	12,918.47	69,297.16	120,355.38	82,123.06	199,048.34	483,742.41

2、截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在所有权受限的固定资产。

（九）无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1. 年初余额		153,015.15	50,873.79	203,888.94
2. 本年增加金额				0.00
(1) 购置		805		805.00
(2) 内部研发				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3. 本年减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
				0.00
二、累计摊销				0.00
1. 年初余额		59,621.57	46,481.55	106,103.12
2. 本年增加金额				
(1) 计提		14,286.25	8792.02	23078.27
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额		73907.82	55273.57	129181.39
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		79912.33	-4399.78	75512.55
2. 年初账面价值		93393.58	4392.24	97785.82

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,633,279.10	90,248.44	136,453.05		1,587,074.49
服务费	833.33				833.33
场租和转租费	319,915.24		17,690.04		302,225.20
合 计	1,954,027.67	90,248.44	154,143.09		1,889,299.69

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		166,797.63	1,245,030.65	237,775.32
内部交易未实现利润			-	-

可抵扣亏损		87,500.00	915,589.78	228,897.45
合计		<u>254,297.63</u>	2,160,620.43	466,672.77

年中未计提减值准备，故无变化。

（十二）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	2,000,000.00	2,200,000.00
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
信用借款	1,342,202.69	879,136.00
合计	4,842,202.69	4,579,136.00

短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款，借款单位：四川和嘉天健体育文化股份有限公司；借款银行：上海银行成都高新支行；借款期限：2018/6/29-2019/6/29；抵押物：胡师雄先生、丁马连女士共有房产：成房权证监证字第 4333751 号。

注 2：保证借款，借款单位：四川和嘉天健体育文化股份有限公司；借款银行：中国建设银行成都天府新区支行；借款期限：2017/11/27-2018/11/27，该笔借款由胡师雄先生、丁马连女士提供连带责任担保。

注 3：信用借款，借款单位：四川和嘉天健体育文化股份有限公司；借款机构：京东网银平台借款；借款 910,000 元，459,534 元 350,000 元（每月还本付息，余额为 1,143,802.69 元），借款期限：2018/3/14-2019/4/19，该三笔借款以四川和嘉天健体育文化股份有限公司电商销售货款入帐为信用保证。

注 4：信用借款，借款单位：成都新星休闲用品有限公司；借款机构：天猫网银平台借款；借款 248000 元，（11 月 22 日前每月付息，2018 年 6 月 22 日起每月还本付息余额为 198400 元），借款期限：2017/10/22-2018/10/22，该笔借款以成都新星休闲用品有限公司电商销售货款入帐为信用保证。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

（十三）应付账款

1、应付账款按照性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	6,835,976.44	4,057,658.92

应付赛事承办费		
应付广告费		2,000.00
合 计	6,835,976.44	4,059,658.92

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海星胜体育用品有限公司	957, 739. 91	未结算
合计	957, 739. 91	-

（十四）预收款项

1、预收款项按照账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	975, 828. 33	1,227,553.90
会员卡费	827, 224. 04	717655.32
合 计	1, 803, 052. 37	1,945,209.22

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	672,169.10	3, 918, 795. 43	4, 019, 272. 25	571, 692. 28
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	672,169.10	3, 918, 795. 43	4, 019, 272. 25	571, 692. 28

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	629,960.91	3, 445, 507. 88	3, 528, 228. 03	547, 240. 76
2、职工福利费		6, 240. 00	6, 240. 00	0. 00
3、社会保险费		407, 648. 36	407, 648. 36	0. 00
其中：医疗保险费		114, 889. 34	114, 889. 34	0. 00
工伤保险费		4, 920. 27	4, 920. 27	0. 00
生育保险费		11, 559. 22	11, 559. 22	0. 00
4、住房公积金		19, 920. 00	19, 920. 00	0. 00
5、工会经费和职工教育经费	42,208.19	39, 479. 19	57, 235. 86	24, 451. 52
6、短期带薪缺勤		0. 00	0. 00	0. 00
7、短期利润分享计划		0. 00	0. 00	0. 00

合 计	672,169.10	3,918,795.43	4,019,272.25	571,692.28
-----	------------	--------------	--------------	------------

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	-	248,480.33	248,480.33	-
2、失业保险费	-	10,604.01	10,604.01	-
3、企业年金缴费	-			-
合 计	-	259,084.34	259,084.34	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	569,453.11	214,921.74
城建税	49,417.31	25,689.83
教育费附加	17,188.11	7,552.87
地方教育费附加	14,806.02	10,353.69
个人所得税	12,094.26	9,953.86
印花税	51,597.45	51,597.45
车船税	0.00	-
企业所得税	30,417.01	57,306.67
合计	744,973.27	377,376.11

（十七）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提水电费		33,212.36
预提物业管理费		9,704.36
预提停车费		-
预提房租		19,017.65
质保金	23,000.00	3,250.00
残疾人保证金	174,799.00	174,799.00
员工工服押金	26,018.00	21,540.00
个人社保	0	-
代金券	0	160
个人借款	2,130,000.00	1,457,000.00
江西赛润达体育文化传播管理有限	600,000.00	600,000.00

公司		
单位往来		48,347.46
其他	18,419.27	-
合计	2,972,236.27	2,367,030.83

注：1、其他应付款江西赛润达体育文化传播管理有限公司 600,000.00 元系公司暂未拨出的投资款

2、其他应付款个人借款 2123440.00 元，系胡师雄 1730000 元，易坚 400000 元

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
残疾人就业保证金	174,799.00	与对方还在对账，故暂未支付
合计	174,799.00	-

（十八）其他流动负债

1、其他流动负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预提费用-房屋租金	263,343.86	
场地使用费	0.00	163,648.00
预提费用-水电费	40,923.37	
物业管理费	3,677.50	
预提费用-停车费	7,159.45	
植物租赁费	2,166.64	
合 计	317,270.82	163,648.00

注：期末余额 317,270.82 元，其中静居寺分公司 155,808.49 元场地费，蛟龙球馆场地费元，人民中路分公司房租费 33829.32 元。

（十九）股本

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,485,000.00	-	-				17,845,000.00

注：本年度股本变动情况详见本附注一、公司基本情况（一）历史沿革。

（二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	350,834.90			350,834.90
合计	350,834.90			350,834.90

1、2017 年 1 月 27 日，本公司股东大会决议，同意本公司资本公积金转股本，每 10 股转增 3 股，本公司按 13,450,000 股计算，实际转增了 4,035,000.00，资本公积期末余额为 350,834.90 元。

（二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,374.33	0.00	0.00	20,374.33
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,374.33	0.00	0.00	20,374.33

注：本年度未计提盈余公积。

（二十二）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-4,729,922.33	0.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-，）	-1,682.37	0.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-，）		0.00
调整后年初未分配利润	-4,731,604.70	0.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,566,616.41	0.00
加：其他增加（注 1）	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0	10.00
提取任意盈余公积	0	0.00
提取一般风险准备	0	0.00
应付普通股股利	0	0.00
转作股本的普通股股利	0	0.00
其他减少	0	0.00
年末未分配利润	-7,298,221.11	-

（二十三）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
主营业务小计	27,500,854.60	22,317,123.79	27,300,500.69	21,909,077.00
其中：商品销售收入	26,107,959.23	21,151,827.27	23,290,608.88	19,757,154.05
饮料销售收入	94,646.50	56,921.65	111,484.62	62,395.06
服务收入	1,298,248.87	1,108,374.87	3,898,407.19	2,089,527.89

其他业务小计			1,886.79	0.00
其中：其他业务			1,886.79	0.00
合计	27,500,854.60	22,317,123.79	27,302,387.48	21,909,077.00

主要客户情况

序号	客户	销售额（元）	占营业收入的比例%
1	成都星瑞佳商贸有限公司	5,200,430.85	17.87%
2	江苏京东信息技术有限公司	3,321,149.26	7.42%
3	四川省运动技术学院	635,497.42	2.18%
4	伊藤洋华堂有限公司	471,749.17	1.62%
5	攀枝花体育馆管理中心	419,827.59	1.44%
合计		10,048,654.29	34.54%

备注：以上客户中“四川润健体育用品有限责任公司”为公司控股股东、实际控制人胡师雄、一致行动人丁马连共同持股 95%的关联公司，其他客户均为非关联方。

主要供应商情况

序号	供应商	采购额	占当期采购成本的比例%
1	尤尼克斯（上海）体育用品有限公司	6,732,120.79	36.03%
2	上海红双喜体育用品有限公司	2,716,976.99	14.54%
3	青岛新新体育用品有限公司	2,175,956.31	11.65%
4	斯伯丁体育用品（中国）有限公司	1,588,421.80	8.50%
5	广州双鱼体育用品集团有限公司	674,550.16	3.61%
6	合 计	13,888,026.05	74.33%

备注：以上供应商均为非关联方。

（二十四）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,000,674.48	1,934,700.78
租赁费	495,720.05	554,297.92
服务费	429,941.13	322,005.13
物管费	119,373.64	126,725.95
赛事承办费	6,514.72	37,901.73
装修维修费	4,855.80	115,979.06
广告促销费	248,236.35	50,492.43
水电费	70,104.36	82,104.76
运费	162,405.57	199,178.99
制作费	28,333.25	56,948.80

场地安装费	182,346.43	0.00
劳务费	5,177.68	50,761.20
投标费用	7,400.48	4,071.23
商场活动管理费	20,987.70	0.00
交通费	37,823.04	7,652.59
差旅费	46,288.69	63,868.96
办公费	19,097.51	29,286.90
折旧	5,796.88	0.00
商品损溢	21,144.17	0.00
业务招待费	119,308.58	29,149.44
汽车费用	71,015.72	27,034.71
会议费		45,037.55
其他	22,263.54	10,034.57
促销费	236,993.47	177,178.98
无形资产摊销		13,756.48
包装费	61,669.62	39,066.82
通讯费	5,610.36	17,980.99
福利费	446.00	
转让费	3,249.97	
合计	4,432,779.19	3,995,215.97

（二十五）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,861,502.85	1,717,883.60
新三板费用（含股票发行费、审计费、律师费）	117,641.50	94,339.62
房租	238,923.92	306,615.32
交通费	6,194.42	
会议费	6,664.24	45,846.98
服务费	25,929.05	26,571.64
差旅费	34,627.84	72,520.88
办公费	15,571.05	51,377.38
折旧	75,303.32	121,112.50
车辆费	37,642.67	28,586.45
业务招待费	92,387.35	127,715.70
低值易耗品		0.00
运输费	128,359.32	28,801.45
工会经费	39,479.19	0.00
福利费	8,000.94	10,978.71
宣传费		0.00
水电费	30,271.20	24,204.31
培训费		0.00

住房公积金	19,920.00	17,760.00
无形资产摊销	23,078.27	8,804.88
装修费	20,439.64	25,730.91
物管费	18,778.50	0.00
产品责任险	6,374.06	0.00
商品损益	-5,479.36	0.00
其他	38,386.54	49,473.76
中介服务费	75,471.70	37,735.85
软件费		6,043.06
保险		2,496.86
劳务费		500.00
制作费	141,677.14	4,346.57
通讯费	5,296.12	5,226.40
合计	3,062,441.47	2,814,429.54

(二十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	640.86	445.10
利息支出	199,812.97	159,970.32
手续费	51,130.59	28,996.71
贴现利息		0.00
其他	100.00	168.72
合计	250,402.70	188,690.65

(二十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失		-9,067.21
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计		-9,067.21

（二十八）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	600.00	19,846.86	
其他	97,020.14	47,963.93	
合 计	97,620.14	67,810.79	

计入当期损益的政府补助：

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
股改挂牌上市补助经费			与收益相关
青羊区失业保险补贴		15,403.58	与收益相关
青羊区就业服务管理局失业动态检测费保险补贴		600.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	600.00	3,843.28	与收益相关
合 计	600.00	19,846.86	-

（二十九）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	2,000.00	30,000.00	
罚款支出	13.72	100,000.00	

其他	-1.12	5.42	
合计	2,012.60	130,005.42	

（三十）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		9,067.21
合计		9,067.21

（三十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	640.86	445.10
收到的单位往来款	996,204.02	2,880,548.37
收到的个人往来款		0.00
与经营活动相关的其他收入		0.00
合计	996,844.88	2,880,993.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的单位往来款	1,824,954.86	1,228,999.52
支付的个人往来款	367,085.80	0.00
与经营活动相关的期间费用	2,447,516.82	6,734,656.61
合计	4,669,557.48	7,963,656.13

（三十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		0.00
净利润	-2,566,616.41	-1,712,832.90
加：资产减值准备		0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,757.80	103,476.26
无形资产摊销	23,078.27	22,561.36
长期待摊费用摊销	14,727.98	1,401,818.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		0.00
固定资产报废损失		0.00
公允价值变动损失		0.00
财务费用	199,137.06	184,178.12
投资损失		0.00
递延所得税资产减少		0.00

递延所得税负债增加		0.00
存货的减少	1,654,824.08	224,377.49
经营性应收项目的减少	1,665,177.71	-1,913,469.85
经营性应付项目的增加	221,404.71	-1,448,342.18
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,302,491.21	-3,138,233.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		0.00
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		0.00
现金的年末余额	2,292,572.41	131,416.51
减：现金的年初余额	438,339.37	1,891,197.07
加：现金等价物的年末余额		0.00
减：现金等价物的年初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	1,854,233.04	-1,759,780.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,292,572.41	131,416.51
其中：库存现金	9,421.34	77,068.01
可随时用于支付的银行存款	2,283,151.07	54,348.50
二、现金等价物		0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	2,292,572.41	131,416.51
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	0.00	0.00

七、合并范围的变更

本期合并报表范围为本公司和新星公司，与上期无变化。

八、在其他主体中的权益

（一）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(%)		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
成都新星休闲用品有限公司	四川省	四川省成都市	体育用品销售	100.00		100.00	转让

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二、1。

(二) 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡师雄	控股股东、实际控制人、董事长
丁马连	股东、董事
连兵	股东、董事
李萍	股东、董事
王勤	股东、董事
胡春兰	股东、监事会主席
初夏	股东、监事
罗丽	监事
张雪莲	董事会秘书
四川润健体育用品有限责任公司	胡师雄、丁马连分别持有 61%、34%的股份
四川凯美特体育用品有限公司	胡师雄持有 76%的股份
成都万银资产经营管理有限公司	胡师雄持有 18%的股份
四川优利康医药贸易有限责任公司	李萍持有 3.13%的股份
成都威威赛网络科技有限公司	王勤持有 10%的股份
成都市正观文化传播有限责任公司	张雪莲持有 70%的股份

(三) 关联交易情况

1、关联方采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
四川润健体育用品有限责任公司	采购商品	双方协议价	35,412.48	82,558.95

2、关联方销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
四川润健体育用品有限责任公司	销售商品	双方协议价	-9,905.50	993,811.50

3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无此情况

4、关联租赁情况

2018 年 1-6 月没有关联租赁

5、关联担保情况

2018 年 6 月 29 日，股东胡师雄、丁马连以其共有位于金牛区二环路北三段 130 号 1 栋 3-4 层，产权登记号为“成房权证监证字第 4333750 号”及“成房权证监证字第 4333751 号”房产 530.40 平方米，对上海银行成都高新支行 200.00 万元流动资金借款进行抵押，并办理了抵押登记手续，同时签订了连带责任保证合同。

6、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
胡师雄	2,280,000.00			未约定具体时间
拆出				
胡师雄	1,680,000.00			未约定具体时间

胡师雄借款给公司，均未约定具体时间，无息借款，到 2018 年 6 月 30 日还有 1730000 元未还清。

7、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联单位资产转让、债务重组情况。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额
应收账款	四川润健体育用品有限公司	246,856.50	0.00	779,074.00
合 计		246,856.50	0.00	779,074.00

3、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川炫羽投资管理有限公司	8,080.00	8,080.00
应付账款	四川炫羽投资管理有限公司	0.00	809.19
应付账款	四川润健体育用品有限公司	892.45	29,419.39
合 计		8,972.45	38,308.58

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

2015年9月11日，四川凯美特体育用品有限公司（以下简称凯美特公司）股东胡师雄签署《承诺函》，承诺在2016年6月30日前转让其所持有的凯美特公司股权，或注销凯美特公司。截止2018年6月30日，仍未完成相关手续，胡师雄先生对凯美特的承诺继续有效，并承诺于未来六个月内履行完成该承诺。

（二）或有事项

公司以下租赁场地存在产权瑕疵情况：

- （1）净居寺分公司所租赁成都市射击运动学校场地无房产证；
- （2）一路路南三段分公司所租赁四川省运动技术学院场地：物业与成都市房产信息档案馆登记的门牌号无法对应；
- （3）子公司成都新星所租赁成都龙腾货运服务有限公司仓库无房产证；
- （4）本公司所租赁成都蛟龙投资有限责任公司场地无房产证；
- （5）本公司所租赁中海国际社区场地无房产证。

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					期初余额				
	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	1,392,155.04		417,646.5	30		1,892,155.04	17.93	417,646.51	22.07	1,474,508.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						7,816,850.26	74.08	37,149.90	0.48	7,779,700.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						842,301.13	7.98	55,614.10	6.60	786,687.03
合计						10,551,306.43	100.00	510,410.51		10,040,895.92

1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
攀枝花市乾盛川商贸有限责任公司	1,392,155.04	417,646.51	30	对方拒不付账，已进行财产保全，但对方资产不足抵债
合计	1,392,155.04	417,646.51	30	-

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）			0.00%
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）		0.00	0.00%
3 至 4 年（含 4 年）		0.00	0.00%
4 至 5 年（含 5 年）		0.00	0.00%
5 年以上		0.00	0.00%
合计			0.00%

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，根据公司财务制度要求年末根据应收账款情况计提坏账准备，年初已计提坏账准备未转回。

3、本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额的比例（%）
四川润健体育用品有限公司	3,612,158.58		
攀枝花市乾盛川商贸有限责任公司	1,392,155.04	417,646.51	
四川省运动技术学院（乒、网、羽、高尔夫）	295,519.80		
四川润健体育用品有限公司	246,856.50		
泸州冲腾体育	234,485.87		
合计	5,781,175.79		

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						884,211.79	100			
合计						884,211.79	100			

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 0 元；本年无收回或转回坏账准备。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本报告期无实际核销的其他应收款。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	213,620.32	107,487.91
保证金及押金	925,431.49	740,460.56
单位往来	719,993.56	
代扣代缴员工社保及住房公积金	28,988.57	20,217.52
其他零星款项		16,045.80
合 计	1,888,033.94	884,211.79

6、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
员工备用金	备用金	213,620.32	1 年以内		0.00	否
文化宫保证金	保证金	100,000.00	3-4 年		0.00	否
双流蛟龙投资有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内		0.00	否
奥克斯商业管理有限公司	保证金	50,200.00	1 年以内		0.00	否
温易（办公区租房保证金）	保证金	50,000.00	1 年以内		0.00	否
合 计		515,620.32			0.00	—

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资	597,600.00		597,600.00	597,600.00		597,600.00
合计	1,097,600.00		1,097,600.00	1,097,600.00		1,097,600.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都新星休闲用品有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
合计	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00

（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
主营业务小计	27,059,566.86	22,223,347.79	25,398,157.16	20,814,737.28
其中：商品销售收入	25,666,671.49	21,058,051.27	21,388,265.35	18,196,619.32
饮料销售收入	94,646.50	56,921.65	111,484.62	62,395.06
服务收入	1,298,248.87	1,108,374.87	3,898,407.19	2,555,722.90
其他业务小计			1,886.79	0.00
其中：其他业务			1,886.79	0.00
合计	27,059,566.86	22,223,347.79	25,400,043.95	20,814,737.28

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	-	-
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）	600.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52000.00	-
小计	-	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计		

注：本公司无非经常性损益界定为经常性损益的项目。

（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	
		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	-10.09	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.49	-0.15	-0.15

公司名称：四川和嘉天健体育文化股份有限公司

2018年8月21日