



珠江文体

NEEQ:837774

广州珠江体育文化发展股份有限公司

GuangZhou Pearl River Sports&Culture Development CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年3月，济宁太白湖新区管委会对全区2017年度做出突出贡献的集体和个人进行了表彰，珠江文体汤建华董事长因其为太白湖新区加快新旧动能转换推进二次创业所作的突出贡献，荣获此项称号。

2018年4月，经广州市国家税务局、广州市地方税务局联合评定，珠江文体以满分成绩荣获“2017年度纳税信用A级纳税人”称号，这是我司自2015年起连续第三年获得该项荣誉。

2018年5月，2018 CCAT 国际标准舞全国城市联赛—惠州站在惠阳体育会展中心拉开了序幕，活动主办方中国国际标准舞总会惠州公司颁发了“突出贡献奖”。

2018年8月，由中国篮球协会主办、亚运城公司承办的“2018年中加国际女篮对抗赛”在广州亚运城综合体育馆震撼开赛。

广州体育馆作为2019年国际篮联篮球世界杯广州赛区比赛场馆，日前国际篮联专门给予回复确认。9月27日下午，中国篮协、广东省篮协、广州市体育局、珠江实业集团有限公司等一行专门来到比赛场馆广州体育馆进行了实地考察。

2018年11月，首届粤港澳大湾区乒乓球联赛总决赛在广州体育馆打响，中国乒乓球协会名誉副主席张广宁，省乒协名誉副主席、奥运冠军乔红，珠江文体董事长汤建华，等嘉宾出席活动。

2018年12月，2018世界柔道大师赛在广州体育馆上演激烈对抗。来自中国、俄罗斯、加拿大、韩国、日本、科索沃、哈萨克斯坦等50余个国家的200余名运动员参与角逐。

2018年4月，公司与中建海峡建设发展有限公司、中建投资基金管理（北京）有限公司组成联合体，成功中标晋江市第二体育中心PPP项目。

2018年5月，为配合集团公司在南沙开发的重大经营项目、承担南沙体育馆的运营管理工作，公司控股子公司广州南实体育发展有限公司正式成立。

2018年7月，珠江实业集团就公司中标的开封市体育中心建设项目成功发行10.2亿元社会领域产业政府和社会资本合作（PPP）项目专项债券（以下简称“PPP项目专项债券”），这是2017年5月国家发展改革委印发《政府和社会资本合作（PPP）项目专项债券发行指引》后，国内发行的首支PPP项目专项债，也是全国首支社会领域产业专项企业债。

2018年9月，珠江文体公司荣获“AA级质量信用企业”称号。

2018年9月，珠江文体与上海宝冶集团有限公司、中冶建信投资基金管理（北京）有限公司组成联合体，成功中标浙江省衢州市体育中心PPP项目，珠江文体获得项目17年经营权。

2018年10月，第五届亚洲体育场馆发展高峰论坛在上海举行，公司作为目前在建在管场馆规模和数量位居国内前三的体育场馆运营管理公司，受邀出席盛会发表专题演讲及担任圆桌对话主持。

2018年12月，衢州市体育中心PPP项目合作公司——衢州宝冶体育建设运营有限公司揭牌仪式隆重举行。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、珠江文体	指	广州珠江体育文化发展股份有限公司，系 2015 年 11 月 20 日由广州珠江体育文化发展有限公司整体变更而成
有限公司、珠江有限	指	广州珠江体育文化发展有限公司
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
德恒、律师	指	北京德恒（广州）律师事务所
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	广州珠江体育文化发展股份有限公司章程
珠江实业集团、集团公司、集团	指	广州珠江实业集团有限公司
珠江酒管、酒管公司	指	广州珠江物业酒店管理有限公司及其前身广州珠江物业酒店管理公司
江迅清洁、江迅	指	广州江迅清洁服务有限公司
广州市国资委、市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广东省国资委、省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
亚运城公司	指	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司
济宁公司	指	济宁珠江体育文化发展有限公司
惠州公司	指	惠州珠江体育文化发展有限公司
南实公司	指	广州市南体育发展有限公司
听云轩	指	广州市听云轩饮食发展有限公司

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人汤建华、主管会计工作负责人汤建华及会计机构负责人（会计主管人员）利建敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务区域集中的风险	公司营业收入的区域集中度高，主要来自广东省和山东省，一定程度上会影响公司市场占有率和销售收入的进一步提升。若未来广东省和山东省市场竞争加剧，公司经营业绩将受到重大影响。
业务规模扩大可能导致的管理风险	公司逐步扩张的经营区域和不断扩大的业务规模对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。若公司无法在管理控制、人力资源、风险控制、营销方式等方面采取更有针对性的措施，可能将增加公司的管理成本和经营风险，使公司各项业务难以发挥协同效应，对公司未来业务的发展带来一定的影响。
行业特性和市场竞争加剧的风险	根据体育场馆行业特征，商业演出与企事业活动集中在每年下半年，培训和自营项目旺季集中在 7-9 月。2018 年经济下行压力不减，因政策原因演出市场仍未度过寒冬，加之同行业竞争更趋激烈，周边城市场馆逐步开放，对我司市场经营造成了一定影响。
控股股东控制不当的风险	公司控股股东广州珠江实业集团有限公司直接及间接合计持有公司 100% 的股份，实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，须对公司履行国有资产监督管理职责，公司控股股东也可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策产生重大影响，若控股股东滥用控股地位对公司管理施加不当影响，则会对公司的规范经营造成不利影响。

<p>控股股东收取场馆使用费的风险</p>	<p>根据公司与控股股东签订的《广州体育馆委托经营管理协议》，协议生效日起至 2017 年 12 月 31 日之前公司无需缴纳场馆使用费，2018 年起及以后的场馆使用费由双方根据体育馆运营管理情况另行约定。经多次协商，公司自 2018 年起需向控股股东缴纳场馆使用费，公司运营成本增加。</p>
<p>对控股股东依赖的风险</p>	<p>公司开办初期，场馆设施建设及举办大型活动资金需求较大，控股股东代垫了部分筹办资金，截至报告期内公司仍占用控股股东广州珠江实业集团有限公司资金的余额为 3,488,597.03 元。若控股股东提出还款要求，公司进行偿付将影响公司的现金流。公司设立时是广州珠江实业集团有限公司下属承担广州体育馆运营管理职能的子公司，对控股股东存在一定的业务依赖。</p>
<p>合同期届满不能续约的风险</p>	<p>公司与相关场馆方签订了期限较长的合作合同，合同到期后在同等条件下拥有优先续约权，但可能由于竞争对手的出现而导致续约条件发生不利变化，仍可能面临续约成本增加甚至无法续约的风险。</p>
<p>场馆老化的风险</p>	<p>广州体育馆运行已届 18 年，处于设备设施故障高发期。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州珠江体育文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou Pearl River Sports&Culture Development CO.,LTD.
证券简称	珠江文体
证券代码	837774
法定代表人	汤建华
办公地址	广州市白云区白云大道南 783 号（广州体育馆内）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李怡
职务	董事会秘书
电话	020-86257208
传真	020-86187878
电子邮箱	zjgs@gztyg.net
公司网址	www.gzzjtywh.com
联系地址及邮政编码	广州市白云区白云大道南 783 号（广州体育馆内） 510405
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州珠江体育文化发展股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	体育、文化和娱乐（R）—体育（R88）—体育场馆（R882）—指可供观赏比赛的场馆和专供运动员训练用的场地管理活动（R8820）
主要产品与服务项目	大型体育场馆及其附属设施的运营管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠江实业集团
实际控制人及其一致行动人	广州市人民政府国有资产监督管理委员会

#### 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	91440101728196958C	否
注册地址	广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼) X1301-H4000 (集群注册)(JM)	否
注册资本(元)	100,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	韩雁光、麦剑青
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,109,000.11	118,295,066.09	9.99%
毛利率%	48.40%	50.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,081,032.16	14,865,237.43	-5.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,113,327.51	12,209,692.35	-8.98%
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）	6.86%	7.60%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.41%	6.29%	-
基本每股收益	0.14	0.15	-6.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	275,460,925.98	260,573,045.84	5.71%
负债总计	59,538,295.39	55,365,847.08	7.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,590,650.36	201,109,618.20	4.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.01	4.48%
资产负债率%（母公司）	12.79%	13.27%	-
资产负债率%（合并）	21.61%	21.25%	-
流动比率	4.32	4.84	-
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	22,374,068.84	19,681,593.42	13.68%
应收账款周转率	9.26	9.72	-
存货周转率	654.13	485.74	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.71%	9.62%	-
营业收入增长率%	9.99%	18.21%	-
净利润增长率%	-1.68%	52.91%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动行资产处置损益	-10,614.89
计入当期损益的政府补助	633,476.35
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	-48,071.33
委托他人投资或管理资产的损益	3,363,932.65
其他营业外收入和支出	26,935.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,965,658.44</b>
所得税影响数	986,743.77
少数股东权益影响额（税后）	11,210.02
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,967,704.65</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收账款	16,987,380.12		7,357,811.09	
应收票据及应收账款		16,987,380.12		7,357,811.09
应付账款	11,676,039.41		9,227,592.89	
应付票据及应付账款		11,676,039.41		9,227,592.89

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于体育行业，专注于大型体育场馆及其附属设施的运营管理，凭借良好的管理团队和专业的运营服务人才，开展场馆管理、场馆经营和物业经营业务。公司凭借自身的行业经验优势、人才优势、管理优势等通过市场公开投标方式获得体育场馆的经营管理权。公司一方面组建运营团队，为体育场馆所有者或其代表（主要为政府体育主管部门）提供场馆及附属设施设备的日常维修保养及安全保卫、政府指令性活动、训练的组织与保障及免费开放场所等场馆管理服务，最大化体育场馆的社会效益，并获得场馆管理报酬；另一方面，在能充分满足体育场馆所有者或其代表场馆管理要求的条件下，公司积极开展经营活动，为文艺演出、会展、体育赛事承办企业的文体商务活动和场馆周边市民的康体运动提供活动场地及个性化服务，为场馆配套休闲、娱乐场所经营者和车辆运营服务商等分别提供经营场所和停车场地，以实现体育场馆的经济效益与社会效益共赢。

报告期内以及报告期至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2018年年末，公司合并资产总额 27,546.09 万元，负债总额 5,953.83 万元，归属于母公司所有者权益 20,959.07 万元。

实现营业收入 13,010.90 万元，同比增长 9.99%；毛利率 48.40%，同比下降 1.78%；实现净利润 1,621.54 万元，同比下降 1.68%，归属于母公司净利润 1,408.10 万元，同比减少 5.28%，预算完成率为 107.49%。本年度公司毛利率和净利润等指标同比下降的原因是 2018 年起公司自行承担广州体育馆场馆使用费 500 万元。

#### （二） 行业情况

体育产业上升为国家战略，鼓励管理和运营体制创新。国务院印发的《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》提出，到 2025 年我国人均体育场地面积要达到 2 平方米，国内将迎来新一轮体育场馆建设高潮，输出体育场馆运营管理服务的市场机遇也越来越多。人民群众的健身要求和国家政策扶持相契合，未来 10 年体育行业将迎来新一轮的高速增长期。近年来，体育产业管理体制改革的运营机制

不断创新，引入和运用现代企业制度，鼓励运营管理实体通过品牌输出、管理输出、资本输出等形式实现规模化、专业化运营，推动体育文化产业的经营发展。例如，PPP 模式作为创新我国公共服务供给机制、转变政府职能、激发市场活力、打造经济新增长点的重要举措，得到国家的大力推广和应用。2018 年，公司紧紧把握体育产业市场机遇，积极参与 PPP 项目可行性分析和投资，先后竞得晋江第二体育中心和衢州体育中心两个 PPP 项目并顺利开工，这标志着公司抓住了体育场馆 PPP 项目的新机遇，开创了体育场馆运营管理的新模式。公司将借此契机，不断完善经营平台网络化、区域化，逐步形成以点连线、以线成网的经营格局。同时，有针对性地与实力雄厚的中建、同济建筑等知名龙头企业开展战略合作，优势互补、整合资源，形成投资—设计—建设—运营的整体核心竞争力，力争在体育场馆 PPP 领域的开拓方面再扩大成果。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	104,405,807.82	37.90%	199,049,281.75	76.39%	-47.55%
应收票据与应收账款	11,100,567.60	4.03%	16,987,380.12	6.52%	-34.65%
存货	102,484.30	0.04%	102,768.62	0.04%	-0.28%
投资性房地产					
长期股权投资	24,540,196.67	8.91%	1,400,000.00	0.54%	1652.87%
固定资产	2,905,051.28	1.05%	3,385,770.63	1.30%	-14.20%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	127,509,285.46	46.29%	34,828,985.47	13.37%	266.10%
资产总计	275,460,925.98		260,573,045.84		5.71%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 与上一年度相比变动达到或超过 30%的财务数据有：

- ①货币资金：同比减少 9,464.35 万元，减幅 47.55%，是今年公司利用闲置募集资金购买银行理财产品，本年末银行理财本金同比增加 9,250 万元，故货币资金同步减少。
- ②应收票据及应收账款：同比减少 588.68 万元，主要是济宁公司收回 2017 年度场馆运营管理费应收账款 1,000 万元，同时根据协议，仍有 2018 年运营管理费 500 万元应收账款的收款期为 2019 年。
- ③长期股权投资：同比增加 2,314.02 万元，增幅 1652.87%，是公司今年对中标 PPP 项目公司注资，其中注资晋江中运体育建设发展有限公司 2,000 万元，衢州宝冶体育建设运营有限公司注资 318.83 万元；另外根据权益法核算对晋江中运体育建设发展有限公司本年计提了-4.81 万元的投资收益。
- ④其他流动资产：同比增加 9,268.03 万元，增幅 266.10%。是今年公司利用闲置募集资金购买银行理财产品，期末未赎回的本金同比增加 9,250 万元。

2. 企业资产与负债结构：

2018 年末，公司合并资产总额 27,546.09 万元，负债总额 5,953.83 万元，所有者权益 21,592.26 万元，归属于母公司股东权益 20,959.07 万元。

公司合并资产负债率为 21.61%，流动比率为 4.32。

资产的主要构成是货币资金、其他流动资产和长期股权投资，三项共占总资产的 93.10%。其中货币资金占总资产的 37.90%；其他流动资产占总资产的 46.29%，主要由购买银行理财产品本金构成；长期股权投资占总资产的 8.91%，是公司对中标 PPP 项目公司注资。

负债主要构成有：应付票据及应付账款 1,620.36 万元、预收款项 1,296.43 万元，应付职工薪酬 1,367.69 万元，其他应付款 1,056.73 万元，各项负债指标占总资产比例均未超过 6%。由此可见，我司资产流动性强，企业资金充足。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	130,109,000.11	-	118,295,066.09	-	9.99%
营业成本	67,130,902.29	51.60%	58,929,096.70	49.82%	13.92%
毛利率%	48.40%	-	50.18%	-	-
管理费用	26,553,953.86	20.41%	24,754,609.89	20.93%	7.27%
税金及附加	1,611,491.79	1.24%	1,406,317.68	1.19%	14.59%
研发费用	0				
销售费用	17,776,154.68	13.66%	16,237,212.19	13.73%	9.48%
财务费用	-945,806.91	-0.73%	-1,651,976.82	-1.40%	42.75%
资产减值 损失	41,386.69	0.03%	31,230.00	0.03%	32.52%
其他收益	633,476.35	0.49%	2,760,594.32	2.33%	-77.05%
投资收益	3,315,861.32	2.55%	852,792.90	0.72%	288.82%
公允价值 变动收益	0		0		
资产处置 收益	-10,614.89	-0.01%	-4,034.86		-163.08%
汇兑收益	0		0		
营业利润	21,879,640.49	16.82%	22,197,928.81	18.76%	-1.43%
营业外收 入	102,695.74	0.08%	3,119.38	0.00%	3192.18%
营业外支 出	75,760.08	0.06%	67,079.30	0.06%	12.94%
净利润	16,215,431.83	12.46%	16,492,390.73	13.94%	-1.68%

#### 项目重大变动原因：

占营业收入10%以上的利润指标同比变动均不超过30%。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	130,086,442.30	118,279,551.89	9.98%
其他业务收入	22,557.81	15,514.20	45.40%
主营业务成本	67,130,902.29	58,929,096.70	13.92%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
场馆管理收入	42,992,573.26	33.04%	35,661,377.47	30.15%
场馆经营收入	60,463,451.32	46.47%	60,880,072.95	51.46%
物业经营收入	26,630,417.72	20.47%	21,738,101.47	18.38%
其他业务收入	22,557.81	0.02%	15,514.20	0.01%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广东省	83,838,894.94	64.44%	76,959,569.14	65.06%
山东省	46,270,105.17	35.56%	41,335,496.95	34.94%
合计	130,109,000.11	100.00%	118,295,066.09	100.00%

收入构成变动的的原因：

各项收入分类变动幅度均未超过30%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	济宁市体育局	19,513,391.26	15.00%	否
2	广州市番禺区文化广电旅游体育局	7,378,640.78	5.67%	否
3	微山县教育体育局	4,951,456.32	3.81%	否
4	济宁市兖州区体育运动服务中心	4,631,067.99	3.56%	否
5	广州汇都休闲会服务有限公司	4,010,988.09	3.08%	否
	合计	40,485,544.44	31.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州市供电局有限公司	5,064,192.87	7.54%	否
2	广州珠江实业集团有限公司	5,000,000.00	7.45%	是
3	国网山东省电力公司济宁供电公司	3,640,337.03	5.42%	否
4	济宁市兖州区永康物业服务有限公司	2,143,000.00	3.19%	否

5	广州市番禺区财政局	2,000,000.00	2.98%	否
合计		17,847,529.90	26.58%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	22,374,068.84	19,681,593.42	13.68%
投资活动产生的现金流量净额	-113,407,542.77	-17,113,810.89	-562.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,500,000.00	-4,600,000.00	-19.57%

#### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：同比减少 9,626.50 万元，是投资活动支付的现金增加所致，其中：

1. 投资活动流入的现金，同比增加 16,542.34 万元：

①本期收到的银行理财产品收益，同比增加 240.39 万元，是购买本金增加，收益同步增加；

②处置资产收回的现金，同比增加 1.95 万元；

③收到到期银行理财产品本金，同比增加 16,300 万元，是今年利用闲置募集资金购买了理财产品，本金大幅增加。

2. 投资活动流出的现金，同比增加 26,168.84 万元：

①投资支付的现金同比增加 2,178.83 万元，本年度公司分别对中标 PPP 项目公司晋江中运体育建设发展有限公司和衢州宝冶体育建设运营有限公司注资了 2,000.00 万元和 318.83 万元。去年是对开封 PPP 项目公司（开封市广珠文化体育建设发展有限公司）注资 140.00 万元；

②本年度支付购买银行理财产品本金同比增加 24,130 万元，是今年利用闲置募集资金购买了理财产品，本金大幅增加；

③购置资产金额同比减少 139.98 万元，是去年济宁公司购置监控系统和对智能化应用平台的投入使对比基数大所致。

## （四） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 单个子公司净利润对公司净利润影响达 10%的子公司：

①济宁珠江体育文化发展有限公司：实现营业收入 4627.01 万元，实现净利润 412.85 万元；

②广州亚运城综合馆运营管理有限公司：实现营业收入 2241.43 万元，实现净利润 428.93 万元，实现归母净利润 214.46 万元。

2. 主要参股公司情况：

为了开拓体育场馆运营管理市场，我司前后参与并成功中标了三个体育场馆建设运营 PPP 项目，并与政府、其他社会资本方在当地成立项目公司。我司负责场馆的运营管理，属于公司主业范畴，各项目具体情况如下：

①开封市广珠文化体育建设发展有限公司：该项目总投资预计 130,000 万元，其中注册资本金 1,000 万元，我司占股比 14%，注资 140 万元。该项目未进入运营期。

②晋江中运体育建设发展有限公司：该项总投资约为 210,000 万元，其中项目资本金为 60,000 万元，我司占股比 10%，注资额为 6,000 万元，2018 年已注资 2,000 万元。该项目未进入运营期。

③衢州宝冶体育建设运营有限公司：该项目总投资约为 354,300 万元，其中项目资本金约 106,300 万元，我司占股比 3%，注资额为 3,188 万元，2018 年已注资 318.83 万元。该项目将于 2019 年开始进入建设期。



## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司第一届董事会第十五次会议和第十六次会议分别对公司利用闲置自有资金和闲置募集资金购买银行理财产品进行了表决和通过，同意公司自有资金额不超过 8,000 万元（含 8,000 万元）、募集资金购买理财产品投资额不超过 16,356 万元（含 16,356 万元），以上投资金额可滚动使用。

本年度公司购买理财产品 54,650 万元，赎回 45,400 万元，截至期末余额为 12,700 万元，共收到理财产品投资收益 336.39 万元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款列示金额 11,100,567.60 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款列示金额 16,203,626.33 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款列示金额 2,400,273.42 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款列示金额 10,567,301.51 元

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司本期新设了子公司广州南实体育发展有限公司。

### (八) 企业社会责任

1. 坚守本体经营，落实公益惠民措施。公司及其属下公司坚持大型体育场馆的公共服务属性，对场馆外廊和广场、公园实行开放式管理，根据各地政府惠民政策和体育行政部门安排，以合同形式确保体育惠民措施落实。此外，公司在管项目还配合当地政府大力推动中小学生体育进校园工作：济宁体育中心连续三年开展中小学生游泳普及培训工作，获得政府、学校、家长的一致好评；亚运城体育馆积极响应习近平总书记“三亿人上冰雪”“北冰南拓”政策，开展陆地冰球的推广及培训项目，为冬奥会输送人才。

2. 助推大众体育和全民健身事业发展。公司所辖体育场馆的免费开放时段和不断完善的室外健身服务设施，使广大群众市民充分享受了政府公共服务设施所带来的福利，以及过程中的健身指导等增值服务，

有效落实了政府各项体育惠民措施。仅 2018 年全民健身日当天，公司在管项目向社会免费及优惠开放体育场地总计超过 9 万平方米，接待人数总计超过 9,000 人次。公司亚运体育馆还利用惠民开放补助资金购买体能健身器材，利用业余时间向广大市民群众实行低收费开放，降低全民健身门槛。

3. 引领国内大型体育场馆运营风气之先。广州体育馆的投资建设经营管理模式是广州市委、市政府改革创新的重要举措。作为国内最早采用 BOT 模式运营体育场馆的专业机构，公司自成立至今的 18 年里，以广州体育馆为基本运营平台，成功开辟出了体育场馆运营管理的创新发展之道，颠覆了传统场馆运营模式，为国内体育场馆类项目运营管理提供了可资借鉴的经验。因公司先进的管理经验和高度的社会责任意识，广州体育馆被国际篮协、中国篮联、广州市体育局选为 2019 年国际篮联篮球世界杯比赛场地。

### 三、 持续经营评价

公司持续经营能力良好，不存在以下情况：

1. 营业收入低于 100 万元；
2. 净资产为负；
3. 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
4. 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
5. 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
6. 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
7. 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

国务院在 2014 年 10 月下发的《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，明确提出到 2025 年体育产业总规模力争超过 5 万亿元。人民群众的健身要求和国家政策扶持相契合，未来 10 年体育行业将迎来新一轮的高速增长期。积极推进管理体制创新和运营机制创新，引入和运用现代企业制度，鼓励运营管理实体通过品牌输出、管理输出、资本输出等形式实现规模化、专业化运营，推动体育文化产业的经营发展。在这种有利条件下，公司具有产业优势，发展前景看好。

#### （二） 公司发展战略

公司是国内较早采用 BOT 模式（总承包建设——运营管理）运营体育场馆的专业机构，始终坚持“以人为本，顾客为尊，合作有序，创新发展”经营理念，历经多年探索与创新，以体育场馆运营管理、赛事推广、文化康体项目开发为发展平台的独具特色的经营格局，探索中国体育场馆企业运营管理成功之路。下一步，公司将继续秉承经济效益与社会效益同步发展的理念，着力破解政府体育场馆的运营难题，尤其是体育场馆赛后运营困境，发挥珠江文体 18 年的专业场馆运营经验，实现“由平台经营向内容经营转变、由管理型公司向经营型公司转变、实业经营向资本经营转变”，成为国内一流的体育文化产业运营商。

### (三) 经营计划或目标

公司到 2020 年计划经营计划及目标:

1. 一个目标: 努力将“珠江文体”公司打造成为国际知名、国内一流的体育场馆运营商, 打造一支业务最强、服务最优、效率最高的优秀经营团队。
2. 三个倍增: 通过公司的开拓创新和发展, 到 2020 年实现三个倍增: 主营业务到 2020 年实现经营收入 3 个亿; 实现净利 3000 万元; 经营管理项目倍增, 管理场馆达到 30 个。
3. 实现体育场馆运营管理、赛事运营、体育地产、体育互联网+、青少年培训、健身、文化娱乐、展会展览等多元化业务, 重点发展七大方面内容: 体育赛事; 体育金融(投资); 体育地产(PPP 项目、体育商业综合体); 体育网络(互联网+体育); 教育培训; 演艺文化; 展览展示。

### (四) 不确定性因素

目前国家与行业政策利好, 促进了公司未来发展战略和经营, 但一些地方城市局部政策变动的不确定因素或许会对公司经营带来不利影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 业务区域集中的风险

公司营业收入的区域集中度高, 主要来自广东省和山东省, 一定程度上会影响公司市场占有率和销售收入的进一步提升。若未来广东省和山东省市场竞争加剧, 公司经营业绩将受到重大影响。

**应对措施:** 公司继续加快了经营区域开拓和服务管理输出步伐, 为后续经营版图的扩张奠定了良好基础。

#### 2. 业务规模扩大可能导致的管理风险

公司逐步扩张的经营区域和不断扩大的业务规模对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。若公司无法在管理控制、人力资源、风险控制、营销方式等方面采取更有针对性的措施, 可能将增加公司的管理成本和经营风险, 使公司各项业务难以发挥协同效应, 对公司未来业务的发展带来一定的影响。

**应对措施:**

其一, 实施人才团队专业化、本地化。公司采用集团作战方式, 承接新场馆后立即组建新馆开发团队, 设置开发总经理团队和运营总经理团队, 极大缩短了从搜集项目信息到正式运营体育场馆的过程和时间。为了满足公司服务管理输出后经营规模不断扩张所需的人力资源, 公司还大力引进专业人才, 实施专业人才本地化, 稳定了经营团队。

其二, 谋划布局智慧场馆建设。为降低公司管理成本和经营风险, 同时促进公司服务管理输出, 公司于报告期内启动了智慧场馆, 将济宁体育中心作为试点, 开发以大数据分析为基本手段的体育场馆智能化运营系统, 逐步替代原有的单机智能管理平台, 未来还可拓展成为线上娱乐社区与电子商务一体化平台, 实现集成化和规范化管理, 提高场馆运营效能和服务水平。

#### 3. 行业特性和市场竞争加剧的风险

根据体育场馆行业特征, 商业演出与企事业活动集中在每年下半年, 培训和自营项目旺季集中在 7-9 月。今年因经济下行压力不减, 上半年演出市场雪上加霜, 加之同行业竞争更趋激烈, 出现同类场馆不收租或低场租的合作方式, 类似不规范的市场竞争方式对公司市场经营造成了一定的不良影响。

**应对措施:**

其一, 攻坚细分市场, 侧重中、小型活动的开发和洽谈。

其二, 打造公司自主文化、体育 IP 项目。

#### 4. 控股股东控制不当的风险

公司控股股东珠江实业集团直接及间接合计持有公司 100%的股份，实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，须对公司履行国有资产监督管理职责，公司控股股东也可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策产生重大影响，若控股股东滥用控股地位对公司管理施加不当影响，则会对公司的规范经营造成不利影响。

**应对措施：**公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司治理水平，严格执行公司内部控制制度，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在风险。

#### 5. 控股股东收取场馆使用费的风险

根据公司与控股股东签订的《广州体育馆委托经营管理协议》，协议生效日起至 2017 年 12 月 31 日之前公司无需缴纳场馆使用费，2018 年起及以后的场馆使用费由双方根据体育馆运营管理情况另行约定。经多次协商，公司自 2018 年起需向控股股东缴纳场馆使用费，公司运营成本增加。

**应对措施：**继续坚持“以体为本、多元经营、创新发展”的经营方针，提升公司经营管理水平，增强盈利能力，减少缴纳场馆使用费对公司的影响。

#### 6. 对控股股东依赖的风险

公司开办初期，场馆设施建设及举办大型活动资金需求较大，控股股东代垫了部分筹办资金，截至报告期内公司仍占用控股股东珠江实业集团资金的余额为 3,488,597.03 元。若控股股东提出还款要求，公司进行偿付将影响公司的现金流。公司设立时是广州珠江实业集团有限公司下属承担广州体育馆运营管理职能的子公司，对控股股东存在一定的业务依赖。

**应对措施：**公司原占用控股股东珠江实业集团资金的余额为 6,488,597.03 元，已于报告期内偿还了 3,000,000.00 元。公司虽然以广州体育馆为基本运营平台，但在加快服务管理输出之后，截至报告期内已运营的建制体育场馆达 14 个，已完全摆脱专门承担广州体育馆运营管理职能而对控股股东的业务依赖。

#### 7. 合同期届满不能续约的风险

公司与相关场馆方签订了期限较长的合作合同，合同到期后在同等条件下拥有优先续约权，但可能由于竞争对手的出现而导致续约条件发生不利变化，仍可能面临续约成本增加甚至无法续约的风险。

**应对措施：**公司在报告期内不断加大自主品牌赛事和其他具备自主知识产权的服务产品开发，坚持体育场馆“酒店式管理”，大力推动智能化场馆运营系统建设，不断提升公司的精细化管理水平和市场竞争力，增加场馆所有者的满意度。

#### 8. 场馆老化的风险

广州体育馆运行已届 18 年，处于设备设施故障高发期。

**应对措施：**利用体育馆将承办 2019 年国际篮联篮球世界杯契机，于 2019 上半年进行场馆翻新改造，提升软硬件环境。同时加强消防演练、救生员演练和业务技能培训的组织工作。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	是	资金	0.00	980,000.00	735,000.00	245,000.00	已事前及时履行

总计	-	-	0.00	980,000.00	735,000.00	245,000.00	-
----	---	---	------	------------	------------	------------	---

**占用原因、归还及整改情况：**

广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司作为惠阳体育会展中心运营项目的中标方，代收惠阳市财政补贴后，将财政补贴款划付惠州珠江体育文化发展有限公司。该资金占用为经营性占用，且已在2018-002号公告中披露该预计关联交易。

**(三) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,400,000.00	1,326,957.66
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	980,000.00	924,528.33

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广州珠江实业集团有限公司	场地使用费	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-021

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与广州珠江实业集团有限公司发生的关联交易，主要是根据双方签订的《广州体育馆经营管理协议》需于2018年至2030年，每年12月31日前向集团公司缴纳场馆使用费，交易额度为人民币5,000,000元，对公司正常经营和发展没有影响。详见公司于2019年4月23日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.cc 或 www.neeq.com.cn）发布《关于追认2018年偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-021）。

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

1. 公司与广州南沙城市建设投资有限公司合作，共同出资200万元成立项目公司，负责南沙体育馆的运营管理工作，其中公司出资110万持股55%，广州南沙城市建设投资有限公司出资90万持股45%；
2. 公司与福建省晋江文旅集团有限公司、中建海峡建设发展有限公司、中建投资基金管理（北京）有限公司共同出资60,000万元设立晋江中运体育建设发展有限公司公司，其中本公司出资人民币6000万元，占注册资本的10.00%，中建海峡建设发展有限公司出资人民币6,000万元，占比10%；福建省晋江文旅集团有限公司出资人民币12,000万元，占比20%；中建投资基金管理（北京）有限公司出

资人民币 36,000 万元，占比 60%；

3. 公司与衢州市西区投资有限公司、上海宝冶集团有限公司、中冶建信投资基金管理（北京）有限公司共同出资人民币 1,062,756,000 元成立衢州宝冶体育建设运营有限公司，其中本司出资人民币 31,882,680 元，占注册资本的 3%；衢州市西区投资有限公司出资人民币 318,826,800 元，占比 30%；上海宝冶集团有限公司出资人民币 212,551,200 元，占比 20%；中冶建信投资基金管（北京）有限公司出资人民币 499,495,320，占比 47%。

## （六） 承诺事项的履行情况

1. 为了防止未缴纳的部分住房公积金存在被追缴风险而给公司带来损失，公司控股股东出具《关于广州珠江体育文化发展股份有限公司住房公积金问题的承诺函》。截至报告期末，该承诺涉及情况尚未发生。
2. 为规范济宁公司劳务派遣用工问题，公司出具了《关于规范劳务派遣用工的承诺》。报告期内，公司未违反该承诺。
3. 为了避免同业竞争和减少关联交易，公司控股股东出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》和《关于规范减少关联交易的声明和承诺函》。报告期内，公司控股股东未违反上述承诺。
4. 公司董事、监事、高级管理人员作出了关于避免同业竞争或其他损害公司利益的承诺，也承诺严格遵守公司章程以及关联交易事项的回避规定。报告期内，公司上述人员均严格履行了相关承诺。
5. 针对会员卡充值及销售行为，公司承诺将加强及规范会员卡的管理，充分保障会员的合法权益，遵守相关法律法规及部门规章的规定。报告期内，公司未违反该承诺。
6. 公司承诺自 2016 年起对公司的股利分配将严格按照《公司章程》的规定处理，按照董事会制定的发放计划及时发放股利，确保不会影响未来投资者对公司利益的享有。报告期内，公司未违反该承诺。
7. 为避免非必要的关联交易发生，公司出具了《避免非必要关联交易的承诺》。报告期内，公司未违反该承诺。
8. 听云轩公司自 2014 年 4 月以来已经停止经营，公司控股股东承诺将推动及督促听云轩公司进行清算。报告期内，控股股东未违反该承诺。
9. 公司及公司全体董事、监事以及非董事高级管理人员出具了《关于广州市听云轩饮食发展有限公司股权转让的相关承诺》。报告期内，承诺人未违反该承诺。
10. 针对广州体育馆项目招标文件缺失的情况，公司控股股东出具了情况说明并承诺：因档案保存不善导致招标文件缺失，广州珠江实业集团有限公司愿意承担因招标文件缺失所造成的损失。报告期内，控股股东未违反该承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	87,000,000	87.00%		87,000,000	87.00%
	其中：控股股东、实际控制人	87,000,000	87.00%		87,000,000	87.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,000,000	13.00%		13,000,000	13.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	13.00%		13,000,000	13.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	广州珠江实业集团有限公司	80,000,000	0	80,000,000	80.00%	10,400,000	69,600,000
2	广州珠江物业酒店管理有限公司	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	1,950,000	13,050,000
3	广州江迅清洁服务有限公司	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	650,000	4,350,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	13,000,000	87,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现股东均为法人股东。其中，广州珠江物业酒店管理有限公司（以下简称“珠江酒管”）为公司控股股东广州珠江实业集团有限公司（以下简称“珠江实业集团”）的全资子公司，广州江迅清洁服务有限公司（以下简称“江迅清洁”）为珠江酒管的全资子公司。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司自成立至今，广州珠江实业集团有限公司始终直接持有公司 80%股权或股份份额；另外珠江酒管为公司控股股东珠江实业集团的全资子公司，江迅清洁为珠江酒管的全资子公司，珠江实业集团间接通过珠江酒管、江迅清洁分别持有珠江文体剩余的 15%及 5%的股权。珠江实业集团直接及间接持有珠江文体 100%的股权或股份份额，因此珠江实业集团为公司的控股股东。

珠江实业集团现持有广东省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91440101190445878B），登记事项如下：

企业名称 广州珠江实业集团有限公司

成立日期 1983 年 9 月 9 日

营业期限 长期

法定代表人 郑暑平

注册资本 720,659,293.7 元

住所 广州市越秀区环市东路 371-375 号世贸中心大厦南塔 28、29 楼

经营范围 房地产开发经营；企业自有资金投资；物业管理；房地产中介服务；房地产资讯服务；场地租赁（不含仓储）；房屋建筑工程施工；室内装饰、设计；建筑工程后期装饰、装修和清理；酒店管理；工程技术咨询服务；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

#### (二) 实际控制人情况

珠江实业集团为国有独资企业，其股东为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。因此，广州市人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人。

实际控制人在报告期内未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月30日	2017年4月18日	1.88	87,000,000	163,560,000	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

本次股票发行所募集的资金在扣除发行费用后全部用于参与体育场馆 PPP 项目投资、产业链整合项目、自主进行或参与文体会展项目投资、智能化体育场馆建设以及补充流动资金等方面，以加速公司转型升级进程，提升公司市场竞争力，提升市场占有率。具体使用情况如下：

1. 参与体育场馆 PPP 项目投资：募集资金投入金额 9000 万元，占募集资金总额比重 55.03%
2. 产业链整合项目：募集资金投入金额 3200 万元，占募集资金总额比重 19.56%
3. 自主进行或参与文体会展项目：募集资金投入金额 1200 万元，占募集资金总额比重 7.34%
4. 智能化体育场馆建设：募集资金投入金额 1800 万元，占募集资金总额比重 11.00%
5. 补充流动资金：募集资金投入金额 1156 万元，占募集资金总额比重 7.07%

公司可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序、金额及具体方式等事项进行适当调整，本次募集资金到位后，若实际募集资金净额少于募集资金项目拟投入的募集资金总额，不足部分由公司自筹解决。若公司在本次募集资金到位前根据项目实际情况以自筹资金对募集资金投资项目进行先行投入，则先行投入部分将在本次募集资金到位后予以置换。

报告期内，公司使用募集资金对晋江 PPP 项目公司晋江中运体育建设发展有限公司注资，注册地为晋江，本公司出资人民币 20,000,000.00 元；对衢州 PPP 项目公司衢州宝冶体育建设运营有限公司注资，注册地为衢州，本公司出资人民币 3,188,268 元；自主自办演唱会投资款 1,280,000 元。其余为银行手续费支出。

报告期内，募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**

适用 不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

适用 不适用

**四、 间接融资情况**

适用 不适用

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 28 日	0.56		
合计	0.56		

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汤建华	董事长	男	1961年12月	本科	2017年1月19日-2021年1月9日	是
张朝辉	原总经理、原董事	男	1972年11月	硕士研究生	2017.1.-2018.6	否
韩巍	董事	男	1973年5月	硕士研究生	2015年10月28日-2021年1月19日	否
方中东	董事	男	1962年11月	本科	2015年10月28日-2021年1月19日	否
朱渝梅	董事	女	1967年10月	硕士研究生	2017年5月3日-2021年1月19日	否
齐秋琼	监事会主席	女	1969年5月	本科	2015年10月28日-2021年1月19日	否
张紫伟	监事	女	1972年12月	本科	2015年10月28日-2021年1月19日	否
邵劲松	监事	男	1968年6月	大专	2015年10月28日-2021年1月19日	是
任剑丹	副总经理	女	1965年6月	硕士研究生	2015年10月28日-2021年1月19日	是
唐盛	副总经理	男	1975年9月	硕士研究生	22015年10月28日-2021年1月19日	是
利建敏	财务总监	女	1964年8月	硕士研究生	2015年10月28日-2021年1月19日	是
李怡	董事会秘书	女	1978年5月	本科	2015年10月28日-2021年1月19日	是
<b>董事会人数:</b>						5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司董监高之间、公司董监高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(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
汤建华	董事长	0	0	0	0%	0
张朝辉	原总经理、原董事	0	0	0	0%	0
韩巍	董事	0	0	0	0%	0
方中东	董事	0	0	0	0%	0
朱渝梅	董事	0	0	0	0%	0
齐秋琼	监事会主席	0	0	0	0%	0
张紫伟	监事	0	0	0	0%	0
邵劲松	监事	0	0	0	0%	0
任剑丹	副总经理	0	0	0	0%	0
唐盛	副总经理	0	0	0	0%	0
利建敏	财务总监	0	0	0	0%	0
李怡	董事会秘书	0	0	0	0%	0
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张朝辉	董事、总经理	离任	无	个人原因辞去职务

**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	60	111
经营人员	193	133
技术人员	74	78
财务人员	20	23
安保人员	93	87
员工总计	440	432

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	12
本科	89	96
专科	159	148
专科以下	174	176
员工总计	440	432

#### 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. 完善人才梯队，满足发展需要

继续完善现行储备干部、管培生、实习生三重人才梯队体系，针对性布局青年骨干锻炼岗位，向一线经营及重要岗位倾斜，为项目储备管理人才；前瞻性加强实习生培养规划，将实习队伍打造成一支符合公司业务需求的后备梯队；同时加强本土化人才培养，逐步打造一批能胜任各种规模层次项目的专业场馆运营队伍。

##### 2. 加强校企合作，优化人才结构

深化与优质体育专业院校、优质综合性本科院校的人才培养合作，以校企合作形式实现资源共享、优势互补。目前公司已与华南师范大学、广州体育学院等高级院校建立深度合作，根据学生专业性质、职业规划方向自低年级起甄选合适生源长期实习，将学生职业规划与公司用人计划相结合，定方向定特点进行“订单式”人才培养。继续参与体育场馆管理专业培训教材的编制工作，逐步将公司管理标准化推广至人才培养阶段，争取本领域人才标准话语权。

##### 3. 推动薪酬改革，稳定干部队伍

目前公司已针对同级同薪、专业人才待遇偏低等现状优化了工资结构，出台了更贴近市场的薪酬体系，细化了绩效考核，增强了薪酬的保障和激励功能。同时我司正向上级部门积极申请员工持股计划，并在成立合作公司过程中，在合法合规前提下尝试骨干持股合作方式，以多种激励方式将骨干职业规划与公司发展方向捆绑，用良性方式提高骨干粘度。

##### 4. 拓宽培训渠道，提高员工素质

继续推动职工技能大赛比武传统，以技能比赛发现差距，用练兵提升水平，提高基层员工业务素质；善用公司作为行业领军企业的资源平台，组织骨干参加业内高端论坛及课题培训，及时更新行业热点及发展方向，促进人才横向交流；积极组织员工参加集团人才项目建设、参与珠江大舞台等人才展示及交流活动，促进人才纵向交流。

##### 5. 公司需承担费用的离退休职工共 13 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

经核算，2017年，全国体育产业总规模（总产出）为2.2万亿元，增加值为7811亿元。从名义增长看，总产出比2016年增长15.7%，增加值增长了20.6%，明显超过旅游、文化、医疗等行业。从体育产业内部结构看，体育用品及相关产品制造的总产出和增加值最大，分别为13509.2亿元和3264.6亿元，增长速度分别为12.9%和14.0%。体育服务业（除体育用品及相关产品制造、体育场地设施建设外的9大类）继续保持快速发展势头，增加值在体育产业中所占比重继续上升，从2016年的55%上升到2017年的57%，其中直接与公众体育消费相关的体育竞赛表演活动、体育健身休闲活动增长突出，增长速度分别达到39.2%和47.5%。此外，我国体育场馆、健身步道、体育公园等全民健身设施建设力度不断加大，增长速度达94.7%，反映出我国体育场地设施建设快速蓬勃的发展势头。

大型体育场馆的建成，为各地举办各类体育赛事、服务全民健身创造了良好的条件，国内大型体育场馆普遍面临着运营难的共性。通过出租场馆内的商铺，以及出租场馆举办活动、会展，是目前国内大型体育场馆的主要收入来源。但仅靠场租收入很难维持体育场馆的正常运营，尤其是市县一级的大型体育场馆，没有政府的资金补助很难维持正常开放。许多大型体育场馆在设计建造时并没有考虑到赛后运营，没有预留必要的商业开发空间，远离城市中心区，难以聚集人气，这是体育场馆赛后运营的普遍难题，一些大型体育场馆依托多年的运营管理经验和人才支撑，通过连锁等模式扩大品牌输出、管理输出和资本输出，提升规模化、专业化、市场化运营水平。

### 1. 运营模式

国家体育总局从运营主体的视角划分把体育场馆运营模式分为自主运营、合作运营、委托运营三种模式。自主运营包括单位内部自主运营和事业单位自主运营；委托运营包括承包、租赁、委托等不同形式。根据第六次全国体育场地普查数据显示，截止2013年底我国拥有的1093座大型体育场馆中，984座为自主运营，占比达90.0%；合作经营的大型体育场馆有42座，占3.8%；委托经营有67座，占6.1%。

#### （1）自主运营

自主运营自场馆的拥有方自己负责场馆的日常运营、市场开发、维护管理等，并享受场馆运营的全部营收。近年来，自主运营也在管理模式上不断创新，如体育行政部门法人公司治理模式。体育行政部门代行投资人权益，成立专门的法人公司对体育场馆进行管理，由此便于场馆的招商引资、人事制度改革等，提升场馆运营活力。

#### （2）合作运营

合作运营模式一般是场馆产权方将场馆的全部经营管理权移交给合作方，合作方在经营过程中若需要增减相应设施需由场馆拥有方进行配置。一般而言，合作方全权负责场馆的日常运营及市场开发，但场馆产权方仍负责场地的维护、场地服务人员管理等。

#### （3）委托运营

根据产权主体和运营主体间责、权、利的不同，有承包经营、租赁经营、委托经营等不同的操作形式。承包经营：在不改变场馆所有权的前提下，将场馆经营权有限期地交由承包人行使，并由其交纳承包费，完成一定经营目标。承包人对场馆有占有、使用、收益的权利，但是没有处分权。在经营过程中，如果发生经营亏损，承包人除承担一定的赔偿责任外，产权方也承担相应风险。

租赁经营：场馆产权方与经营者之间通过订立合同而实现场馆经营管理权的转移，承租者对场馆具有占有、使用、收益的权利。在此承租者可以是个人或企业等不同形式。租赁运营模式中场馆产权方不承担任何经营风险，承租方不论经营盈亏都要向产权方支付租金。

委托经营：（托管经营与委托经营区别不明显，可归入委托经营）是在不改变体育场馆产权性质和功能定位的前提下，产权主体委托社会组织（社会团体、企业、项目公司等）进行经营管理，受托公司应具备专业的体育场馆运营能力，产权主体向受托方支付委托运营费。



#### **(4) PPP 模式**

《体育发展“十三五”规划》提出要探索大型体育场馆所有权与经营权分离，为体育场馆的创新运营提供了政策支持基础。由此发展出多类政府和社会资本合作的体育场馆运营模式。除了在场馆投资建设模式中阐述的 BOT、BOO 之外，还有 TOT、ROT 等 PPP 模式。PPP 模式中场馆的运营主体多为项目公司，项目公司往往由政府和社会资本和政府共同出资成立。

TOT 模式：转让-运营-移交（Transfer-Operate-Transfer, TOT），是指政府将存量资产所有权有偿转让给社会资本或项目公司，并由其负责运营、维护和用户服务，合同期满后资产及其所有权等移交给政府的项目运作方式。合同期限一般为 20-30 年。

#### **2. 运营内容**

大型体育场馆运营主要可分为两大类业务：场地出租和衍生服务业。场地出租主要用于体育赛事、文娱活动、健身培训等占用场地；衍生服务业包括餐饮、酒店、各类零售商店等配套设施，以及休闲旅游。

大型体育场馆在近些年发展中，大多同时开展多种业务，努力形成具备多种城市功能的综合场所。

##### **(1) 场地出租**

场地出租是体育场馆最基本的业态，场地出租主要指体育场馆场地用于开始体育比赛、训练，以及演唱会等文娱活动。某些体育场馆还是专业运动队的主场，为他们提供俱乐部场所，承办主场赛事，如工人体育场为北京中赫国安主场、五棵松体育馆为 CBA 首钢男篮主场和 KHL 昆仑鸿星主场等。

##### **(2) 衍生服务**

体育场馆的衍生服务业包括餐饮、酒店、各类零售商店等配套设施，以及休闲旅游。随着体育场馆运营的市场化和专业化发展，衍生服务业正成为体育场馆运营的重要内容，甚至是体育场馆盈利的主要保障。

体育运动衍生周边：体育场馆以其所承载的体育运动项目、代表的专业队伍为核心，开发周边产品并进行出售，在此以球队纪念品商店、俱乐部会所为代表。

体育补充业态：体育场馆内部及周边空间应与体育业态相互补充，形成复合业态，吸引人流量与消费。在当前的体育场馆运营中，补充业态主要包括餐饮、住宿、购物等。这些业态在体育场馆周围聚集，需要场馆运营商的统一规划与企业筛选。在此趋势下，专业的运营公司托管成为体育场馆运营的首选方式。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、募集资金管理制度的议案和《防范控股股东及关联方资金占用制度的议案》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

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

公司治理机构合法合规，可确保所有股东的行使其合法权利。公司现有的一整套公司治理制度应该能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项合法合规的履行规定程序。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项作出决议。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。挂牌以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东合法权益的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

1. 经第一届董事会第十五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过，《公司章程》增加党建工作内容；
2. 经第一届董事会第十八次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过，《公司章程》进一步完善了党建工作内容。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>2018 年 1 月 15 日召开第一届董事会第十五次会议，通过了《公司 2018 年度财务预算指标的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告的议案》、《修改公司章程的议案》；</p> <p>2018 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十六次会议，通过了《公司董事会 2017 年度工作报告的议案》、《公司总经理 2017 年工作报告的议案》、《公司 2017 年审计报告的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《提请股东大会授权董事会办理本次利润分配相关事宜的议案》、《基于审计报告确认公司 2018 年度财务预算指标的议案》、《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 4 日召开第一届董事会第十七次会议，通过了《关于公司参与 PPP 项目投标的议案》；《关于公司 2017 年年度股东大会增加临时议案的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 25 日召开第一届董事会第十八次会议，通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 7 月 30 日召开第一届董事会第十九次会议，通过了《关于成立晋江市第二体育中心 PPP 项目公司的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 21 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报</p>

		<p>告的议案》、《关于公司 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 27 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司参与 PPP 项目投标的议案》、《关于 2018 年第四次临时股东大会增加临时议案的议案》、《关于审议广州体育馆部分物业资产评估报告的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 7 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于成立衢州市体育中心 PPP 项目公司的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>2018 年 4 月 20 日召开第一届监事会第六次会议，通过了《公司监事会 2017 年度工作报告的议案》、《公司 2017 年审计报告的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《基于审计报告确认公司 2018 年度财务预算指标的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 21 日召开第一届监事会第七次会议，通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2018 年 2 月 7 日召开 2018 年第一次临时股东大会，通过了《公司 2018 年度财务预算指标的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告的议案》、《修改公司章程的议案》、《参与体育场馆委托运营管理项目投标的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 15 日召开了 2018 年度股东大会，通过了《公司董事会 2017 年度工作报告的议案》、《公司监事会 2017 年度工作报告的议案》、《公司 2017 年财务审计报告的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《提请股东大会授权董事会办理本次利润分配相关事宜的议案》、《公司募集资金存放和使用专项核查报告的议案》、《公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《基于审计报告确认公司 2018 年度财务预算指标的议案》；</p> <p>2018 年 7 月 2 日召开 2018 年第二次临时股东大会，通过了《修改公司章程的议案》；</p>

		<p>2018年8月16日召开2018年第三次临时股东大会，通过了《关于成立晋江市第二体育中心PPP项目公司的议案》；</p> <p>2018年9月28日召开2018年第四次临时股东大会，通过了《关于公司2018年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司参与PPP项目投标的议案》；</p> <p>2018年12月24日召开2018年第五次临时股东大会，通过了《关于成立衢州市体育中心PPP项目公司的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司及子公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等全部符合法律、行政法规和公司章程的规定，三会会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

### (三) 公司治理改进情况

随着经营环境的变化、公司的发展，公司的治理机制难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有治理机制的有效性可能发生变化。因此，公司仍需不断完善治理结构，健全内部管理和控制体系，同时加强人员培训和思想品德教育，强化制度的执行和监督检查，杜绝因为管理不到位等原因造成损失，防范风险，促进公司更快更好的发展。

在今后的工作中，公司将根据业务发展需要逐步完善公司治理机制，进一步提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

### (四) 投资者关系管理情况

公司积极与公司的各股东单位的沟通联系，并严格按照《公司法》及公司章程的要求做好各项管理工作的上报事宜。公司的股东大会能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》规定程序召开，股东大会提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备，股东大会决议均得以有效执行。

公司指定信息披露义务人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均能够保证独立性、保持自主经营能力。

#### 1. 业务独立

公司通过自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务一定程度上依赖于实际控制人及其关联方，但未影响公司的持续经营能力；公司与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2. 资产独立

公司主要的经营资产（如交通工具、办公设备）独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易管理制度》规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司的资产独立、完整。

#### 3. 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### 4. 财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。

公司独立设立银行账户，持有中国人民银行广州支行核发的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

#### 5. 机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。

公司的现有住所系公司受托管理广州体育馆而无偿使用的，为公司主要的经营生产场地。子公司济宁公司、亚运城公司的住所系其分别受托管理济宁奥体中心、亚运城综合体育馆而无偿使用。

公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身

的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

#### 1. 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求,结合公司实际情况,公司制定、修订了一批内部管理制度,公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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

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

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

#### 2. 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为,公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合自身实际情况制定的,符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节,均得到了较好的贯彻执行,发挥了较好的管理控制作用,对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程,需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度,加强制度的执行与监督,促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度公司尚未设立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。为了严格规范年度报告等信息披露制度,公司已制定相关制度草案并上报公司内部班子讨论,讨论结果仍需上报公司董事会和股东大会审议,公司将密切跟踪推进。公司将严格按照信息披露相关制度规范信息披露事项,并进行相关追责。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]556号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	韩雁光、麦剑青
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2019]556号</p> <p>广州珠江体育文化发展股份有限公司全体股东：</p> <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了后附的广州珠江体育文化发展股份有限公司（以下简称“珠江文体公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠江文体公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于珠江文体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h3>三、 其他信息</h3> <p>珠江文体公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珠江文体公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	



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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估珠江文体公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠江文体公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

和事项。

(6) 就珠江文体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师： 韩雁光

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师： 麦剑青

中国·北京

二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、附注、 六（一）	104,405,807.82	199,049,281.75
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	第十一节、附注、 六（一）	11,100,567.60	16,987,380.12
其中：应收票据			
应收账款		11,100,567.60	16,987,380.12
预付款项	第十一节、附注、 六（一）	293,636.00	81,882.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、附注、 六（一）	2,400,273.42	1,813,736.11
其中：应收利息		107,254.80	
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	第十一节、附注、 六、(五)	102,484.30	102,768.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、附注、 六、(六)	127,509,285.46	34,828,985.47
<b>流动资产合计</b>		245,812,054.60	252,864,034.63
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、附注、 六、(八)	24,540,196.67	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	第十一节、附注、 六、(九)	2,905,051.28	3,385,770.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节、附注、 六、(十)	364,708.23	765,162.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、附注、 六、(十一)	1,168,269.79	1,567,346.06
递延所得税资产	第十一节、附注、 六、(十二)	666,645.41	590,731.98
其他非流动资产	第十一节、附注、 六、(十三)	4,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		29,648,871.38	7,709,011.21
<b>资产总计</b>		275,460,925.98	260,573,045.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节、附注、 六、(十四)	16,203,626.33	11,676,039.41

其中：应付票据			
应付账款		16,203,626.33	11,676,039.41
预收款项	第十一节、附注、 六、(十五)	12,964,276.87	10,717,136.08
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、附注、 六、(十六)	13,676,871.91	15,627,906.61
应交税费	第十一节、附注、 六、(十七)	3,424,844.63	2,173,362.91
其他应付款	第十一节、附注、 六、(十八)	10,567,301.51	12,010,303.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		56,836,921.25	52,204,748.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第十一节、附注、 六、(十九)	2,701,374.14	3,161,098.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,701,374.14	3,161,098.42
<b>负债合计</b>		59,538,295.39	55,365,847.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、附注、 六、(二十)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、附注、	77,459,152.97	77,459,152.97

	六、(二十一)		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、附注、 六、(二十二)	3,553,487.78	2,693,737.94
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、附注、 六、(二十三)	28,578,009.61	20,956,727.29
归属于母公司所有者权益合计		209,590,650.36	201,109,618.20
少数股东权益		6,331,980.23	4,097,580.56
<b>所有者权益合计</b>		215,922,630.59	205,207,198.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		275,460,925.98	260,573,045.84

法定代表人：汤建华主管会计工作负责人：汤建华会计机构负责人：利建敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,024,186.33	180,426,336.21
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	第十一节、附注、 十六、(一)	2,847,201.15	2,997,737.90
其中：应收票据			
应收账款		2,847,201.15	2,997,737.90
预付款项			10,708.12
其他应收款	第十一节、附注、 十六、(二)	1,910,057.20	1,462,235.29
其中：应收利息		104,452.06	
应收股利			
存货		102,484.30	102,768.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		126,998,402.85	34,074,340.04
<b>流动资产合计</b>		196,882,331.83	219,074,126.18
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	第十一节、附注、 十六、(三)	28,940,196.67	4,700,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,042,156.65	796,455.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,383.23	15,937.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,625.00	118,125.00
递延所得税资产		596,403.29	587,438.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,608,764.84	6,217,956.73
<b>资产总计</b>		227,491,096.67	225,292,082.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,470,176.74	1,969,752.13
其中：应付票据			
应付账款		6,470,176.74	1,969,752.13
预收款项		5,379,591.87	5,290,336.07
应付职工薪酬		7,608,380.56	10,878,726.44
应交税费		1,534,828.02	1,041,832.01
其他应付款		7,365,935.26	9,976,750.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,358,912.45	29,157,397.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		738,049.33	738,049.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		738,049.33	738,049.33
<b>负债合计</b>		29,096,961.78	29,895,446.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,459,152.97	77,459,152.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,553,487.78	2,693,737.94
一般风险准备			
未分配利润		17,381,494.14	15,243,745.67
<b>所有者权益合计</b>		198,394,134.89	195,396,636.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		227,491,096.67	225,292,082.91

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		130,109,000.11	118,295,066.09
其中：营业收入	第十一节、附注、六、 (二十四)	130,109,000.11	118,295,066.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,168,082.40	99,706,489.64
其中：营业成本	第十一节、附注、六、 (二十四)	67,130,902.29	58,929,096.70
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	第十一节、附注、六、 (二十五)	1,611,491.79	1,406,317.68
销售费用	第十一节、附注、六、	17,776,154.68	16,237,212.19

	(二十六)		
管理费用	第十一节、附注、六、 (二十七)	26,553,953.86	24,754,609.89
研发费用			
财务费用	第十一节、附注、六、 (二十八)	-945,806.91	-1,651,976.82
其中：利息费用			
利息收入		1,074,418.23	1,780,968.37
资产减值损失	第十一节、附注、六、 (二十九)	41,386.69	31,230.00
加：其他收益	第十一节、附注、六、 (三十)	633,476.35	2,760,594.32
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、附注、六、 (三十一)	3,315,861.32	852,792.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,071.33	
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）	第十一节、附注、六、 (三十二)	-10,614.89	-4,034.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,879,640.49	22,197,928.81
加：营业外收入	第十一节、附注、六、 (三十三)	102,695.74	3,119.38
减：营业外支出	第十一节、附注、六、 (三十四)	75,760.08	67,079.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,906,576.15	22,133,968.89
减：所得税费用	第十一节、附注、六、 (三十五)	5,691,144.32	5,641,578.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,215,431.83	16,492,390.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,215,431.83	16,492,390.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,134,399.67	1,627,153.30
2.归属于母公司所有者的净利润		14,081,032.16	14,865,237.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			



1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,215,431.83	16,492,390.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,081,032.16	14,865,237.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,134,399.67	1,627,153.30
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.14	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)		0.14	0.15

法定代表人：汤建华 主管会计工作负责人：汤建华 会计机构负责人：利建敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第十一节、附注、十六、(四)	55,041,954.75	57,453,536.45
减：营业成本	第十一节、附注、十六、(四)	28,238,435.05	24,788,566.75
税金及附加		990,443.71	1,045,516.76
销售费用		8,057,881.54	7,886,195.60
管理费用		11,910,157.70	13,785,988.97
研发费用			
财务费用		-944,719.69	-1,630,518.24
其中：利息费用			
利息收入		1,005,204.97	1,694,545.78
资产减值损失		35,858.28	30,000.00
加：其他收益		602,876.35	2,754,099.60
投资收益(损失以“-”号填列)	第十一节、附注、十六、(五)	4,087,257.70	1,650,121.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,071.33	
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）		-10,614.89	-4,034.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,433,417.32	15,947,972.62
加：营业外收入		100,160.42	1,819.26
减：营业外支出		64,800.08	59,118.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,468,777.66	15,890,673.05
减：所得税费用		2,871,279.35	3,820,997.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,597,498.31	12,069,675.82
（一）持续经营净利润		8,597,498.31	12,069,675.82
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		8,597,498.31	12,069,675.82
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,286,889.57	113,815,305.16
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	第十一节、 附注、六、 (三十六)	1,350,866.04	9,139,150.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		145,637,755.61	122,954,455.97
购买商品、接受劳务支付的现金		44,328,798.92	41,103,202.95
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		52,850,381.67	43,753,187.00
支付的各项税费		18,824,515.10	10,706,992.91
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、 附注、六、 (三十六)	7,259,991.08	7,709,479.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,263,686.77	103,272,862.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第十一节、 附注、六、 (三十七)	22,374,068.84	19,681,593.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,256,677.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,194.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	第十一节、 附注、六、 (三十六)	454,000,000.00	291,852,792.90
<b>投资活动现金流入小计</b>		457,256,677.85	291,861,986.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		975,952.62	2,375,797.79
投资支付的现金		23,188,268.00	1,400,000.00
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	第十一节、 附注、六、 (三十六)	546,500,000.00	305,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		570,664,220.62	308,975,797.79

投资活动产生的现金流量净额		-113,407,542.77	-17,113,810.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,400,000.00	4,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		800,000.00	800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,400,000.00	4,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,500,000.00	-4,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,533,473.93	-2,032,217.47
加：期初现金及现金等价物余额		199,049,281.75	201,081,499.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		102,515,807.82	199,049,281.75

法定代表人：汤建华 主管会计工作负责人：汤建华 会计机构负责人：利建敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,270,361.48	60,339,145.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,013.61	7,400,494.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,599,375.09	67,739,639.62
购买商品、接受劳务支付的现金		15,857,081.20	14,862,911.24
支付给职工以及为职工支付的现金		28,298,728.38	22,581,676.47
支付的各项税费		9,481,639.28	6,970,068.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,306,648.79	4,426,393.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,944,097.65	48,841,049.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,655,277.44	18,898,589.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,030,876.97	800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,194.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		453,400,000.00	291,550,121.27

<b>投资活动现金流入小计</b>		457,430,876.97	292,359,315.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,036.29	554,833.95
投资支付的现金		24,288,268.00	1,400,000.00
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		545,100,000.00	304,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		569,888,304.29	306,354,833.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-112,457,427.32	-13,995,518.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,600,000.00	3,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,600,000.00	3,800,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,600,000.00	-3,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-115,402,149.88	1,103,071.25
加：期初现金及现金等价物余额		180,426,336.21	179,323,264.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,024,186.33	180,426,336.21

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		20,956,727.29	4,097,580.56	205,207,198.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		20,956,727.29	4,097,580.56	205,207,198.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								859,749.84		7,621,282.32	2,234,399.67		10,715,431.83
（一）综合收益总额										14,081,032.16	2,134,399.67		16,215,431.83
（二）所有者投入和减少资本												900,000.00	900,000.00
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							859,749.84	-6,459,749.84	-800,000.00	-6,400,000.00		
1. 提取盈余公积							859,749.84	-859,749.84				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-5,600,000.00	-800,000.00	-6,400,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00			77,459,152.97			3,553,487.78	28,578,009.61	6,331,980.23	215,922,630.59		

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				77,459,152.97				1,488,857.42		11,096,370.38	3,270,427.26	193,314,808.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				77,459,152.97				1,488,857.42		11,096,370.38	3,270,427.26	193,314,808.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,204,880.52		9,860,356.91	827,153.30	11,892,390.73
（一）综合收益总额											14,865,237.43	1,627,153.30	16,492,390.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,204,880.52		-5,004,880.52	-800,000.00	-4,600,000.00



1. 提取盈余公积								1,204,880.52	-1,204,880.52		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,800,000.00	-800,000.00	-4,600,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00			77,459,152.97				2,693,737.94	20,956,727.29	4,097,580.56	205,207,198.76

法定代表人：汤建华 主管会计工作负责人：汤建华 会计机构负责人：利建敏

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		15,243,745.67	195,396,636.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		15,243,745.67	195,396,636.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								859,749.84			2,137,748.47	2,997,498.31
（一）综合收益总额											8,597,498.31	8,597,498.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								859,749.84		-6,459,749.84		-5,600,000.00
1. 提取盈余公积								859,749.84		-859,749.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,600,000.00	-5,600,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00				77,459,152.97				3,553,487.78		17,381,494.14	198,394,134.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				77,459,152.97				1,488,857.42		8,178,950.37	187,126,960.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	100,000,000.00				77,459,152.97				1,488,857.42		8,178,950.37	187,126,960.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,204,880.52		7,064,795.30	8,269,675.82
(一)综合收益总额											12,069,675.82	12,069,675.82
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,204,880.52		-5,004,880.52	-3,800,000.00
1. 提取盈余公积									1,204,880.52		-1,204,880.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,800,000.00	-3,800,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		15,243,745.67	195,396,636.58

# 广州珠江体育文化发展股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

广州珠江体育文化发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由广州珠江体育文化发展有限公司整体变更而来。广州珠江体育文化发展有限公司由广州珠江实业集团有限公司、广州珠江物业酒店管理公司、广州江迅清洁服务有限公司以货币出资 200.00 万元投资设立, 其中广州珠江实业集团有限公司出资 160.00 万元, 投资比例为 80.00%, 广州珠江物业酒店管理公司出资 30.00 万, 投资比例为 15.00%, 广州江迅清洁服务有限公司出资 10.00 万, 投资比例为 5.00%。于 2001 年 1 月 22 日批准成立取得广州市工商行政管理局核发的 440111000319965 号《企业法人营业执照》, 原注册资本人民币 200.00 万元, 实收资本人民币 200.00 万元。

2015 年 4 月 17 日, 广州珠江体育文化发展有限公司根据股东会决议和修改后公司章程, 申请增加注册资本人民币 400.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 600.00 万元, 其中广州珠江实业集团有限公司出资 480.00 万元, 投资比例为 80.00%, 广州珠江物业酒店管理公司出资 90.00 万元, 投资比例为 15.00%, 广州江迅清洁服务有限公司出资 30.00 万元, 投资比例为 5.00%。公司法人代表为喻干泽, 注册地址为广州市白云区白云大道南 783 号(广州体育馆内)。

2015 年 10 月 26 日, 根据广州珠江体育文化发展有限公司出资人关于整体改制变更为广州珠江体育文化发展股份有限公司的股东会决议、公司发起人协议及发起人会议暨第一次股东大会和改制变更后公司章程的规定, 改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 1,300.00 万元, 由广州珠江体育文化发展有限公司全体出资人以其拥有的广州珠江体育文化发展有限公司截至 2015 年 6 月 30 日(股改基准日)经审计的净资产人民币 13,899,152.97 元按 1.0692:1 的比例折合为公司股份 1,300.00 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 余额 899,152.97 元计入资本公积。变更后注册资本为 1,300.00 万元, 其中广州珠江实业集团有限公司出资 1,040.00 万元, 投资比例为 80.00%, 广州珠江物业酒店管理公司出资 195.00 万元, 投资比例为 15.00%, 广州江迅清洁服务有限公司出资 65.00 万元, 投资比例为 5.00%。

根据 2016 年 10 月 20 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议规定, 珠江文体定向增发股票数量为 8,700.00 万股, 变更后申请登记的注册资本为人民币 10,000.00 万元。由广州珠江体育文化发展股份有限公司全体出资人以其拥有的广州珠江体育文化发展股份有限公司截至 2016 年 12 月 27 日(股改基准日)的净资产人民币 163,560,000.00 元按 1.88:1 的比例折合为珠江文体股份 8,700.00 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 余额 76,560,000.00 元计入资本公积。公司股东所占股比保持不变, 即广州珠江实业集团有限公司出资由

1,040.00 万元增加到 8,000.00 万元, 股权占比 80.00%; 广州珠江物业酒店管理有限公司出资由 195.00 万元增加到 1,500.00 万元, 股权占比 15.00%, 广州江迅清洁服务有限公司出资由 65.00 万元增加到 500.00 万元, 股权占比 5.00%。

根据 2017 年 1 月 19 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议规定, 喻干泽不再担任本公司法人, 由新任董事长汤建华担任公司法定代表人。本公司于 2017 年 2 月 15 日更换了社会信用代码 91440101728196958C 的营业执照, 法定代表人变更为汤建华, 注册资本变更为壹亿元整。

2018 年 1 月 30 日, 本公司注册地址变更为广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼) X1301-H4000 (集群注册)(JM)。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为: 办公设备租赁服务; 体育运动咨询服务; 仓储代理服务; 美术辅导服务; 舞蹈辅导服务; 音乐辅导服务; 武术辅导服务; 票务服务; 竞技体育科技服务; 体育工程科技服务; 体育器材装备安装服务; 社区、街心公园、公园等运动场所的管理服务; 体育用品及器材零售; 会议及展览服务; 传真、电话服务; 体育、休闲娱乐工程设计服务; 体校及体育培训; 文化娱乐经纪人; 体育经纪人; 室内体育场、娱乐设施工程服务; 广告业; 场地租赁(不含仓储); 运动场馆服务(游泳馆除外); 舞台表演艺术指导服务; 舞台表演安全保护服务; 舞台表演美工服务; 舞台表演道具服务; 舞台灯光、音响设备安装服务; 文化艺术咨询服务; 瑜伽辅导服务; 全民健身科技服务; 电脑打字、录入、校对、打印服务; 艺术表演场馆管理服务; 物业管理; 体育组织; 房屋租赁; 舞台表演化妆服务; 娱乐设备出租服务; 群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划; 大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等, 需专项审批的活动应在取得审批后方可经营); 展览馆; 演出经纪代理服务; 预包装食品零售; 预包装食品批发; 散装食品批发; 非酒精饮料及茶叶零售; 营业性文艺表演; 游泳馆; 散装食品零售; 专业停车场服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司及最终控制方为广州珠江实业集团有限公司。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报告经本公司董事会审议批准报出, 财务报告批准报出日是 2019 年 4 月 19 日。

## 5. 营业期限

本公司营业期限为 2001 年 4 月 16 日至长期。

# 二、财务报表的编制基础

## (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则

的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产



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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面

价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （七）应收款项

#### 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	将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法

## (2) 账龄分析法

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)	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 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

除单项金额重大和按账龄分析法计提坏账以外的款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项,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。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 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

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
----	---------	---------	---------	------

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
运输工具	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法
办公设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法
机器设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法
电子设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.67	直线法

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十一）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

## （十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司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提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

### 4. 设定受益计划

#### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利

率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

### (十三) 收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

#### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4. 收入确认原则

本公司收入主要为场馆管理收入、场馆经营收入、物业经营收入、咨询收入。各项收入的具体确认原则如下:

##### (1) 场馆管理收入

场馆管理收入属于提供劳务产生的收入,同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,根据相关合同或协议约定在提供服务期间确认收入。

##### (2) 场馆经营收入

场馆经营收入分为文体商务活动收入、康体运动项目收入、青少年培训项目收入。

文体商务活动实际为体育场馆内场地的单次租赁,单次租赁收入确认方法:收入在同时满足下列条件时予以确认:①相关的经济利益很可能流入;②收入金额能够可靠计量;③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于单次租赁的租金,根据有关合同或协议约定确认收入。



康体运动项目收入包含年卡收费、月卡收费、次卡收费、单次收费及会员卡充值等收款方式，收入在同时满足下列条件时予以确认：①相关的经济利益很可能流入；②收入金额能够可靠计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④相应的服务已提供完成。其中，年卡消费在年内按照直线法确认收入；月卡消费在月内按照直线法确认收入；次卡消费、单次收费及会员卡充值在实际消费发生后确认收入。会员卡充值促销的预收充值款在收到时按照实际收到的金额确认为负债。会员卡有效期内每次消费时按照考虑折扣比例后的单次收费价格确认收入，折扣比例为：实际收到的金额/（实际收到金额+充值促销赠送金额）。逾期的会员卡及次卡按照未消费金额在逾期时结转当期损益。

青少年培训包括公司与社会机构合作提供培训项目或公司聘请教师独自承办培训项目。青少年培训按照公司与学员约定的培训项目收费确认收入，公司支付予培训机构的费用或聘请教师的薪酬作为成本列支。青少年培训收入在同时满足下列条件时：①相关的经济利益很可能流入；②收入金额能够可靠计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；④培训进度能够可靠地确定，采用完工百分比法确认收入，并按已完成培训工作量占全部培训工作量确定培训进度。

### （3）物业经营收入

物业经营收入分为楼宇租赁收入和停车场租赁收入。

楼宇租赁收入属于经营租赁收入，在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认经营租赁的收入。对于经营租赁的租金，根据有关合同或协议约定在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。公司向承租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分配确认租金收入。

停车场租赁收入在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认停车场租赁的收入。对于停车场租赁的租金，根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

### （4）咨询收入

咨询收入属于提供劳务产生的收入，同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，根据相关合同或协议约定在提供服务期间确认收入。

## （十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十六) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、5.00、6.00、17.00/16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	从租计征，按租金收入的 12%计缴	12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款列示金额 11,100,567.60 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款列示金额 16,203,626.33 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款列示金额 2,400,273.42 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款列示金额 10,567,301.51 元

### 2. 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	93,291.95	84,948.32
银行存款	104,312,515.87	198,964,333.43
<b>合计</b>	<b>104,405,807.82</b>	<b>199,049,281.75</b>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,890,000.00元。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	11,100,567.60	16,987,380.12
<b>合计</b>	<b>11,100,567.60</b>	<b>16,987,380.12</b>

#### 2. 应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,604,758.46	100.00	504,190.86	4.34	11,100,567.60
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,604,758.46	100.00	504,190.86	4.34	11,100,567.60

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
	<u>合计</u>	<u>11,604,758.46</u>	<u>100.00</u>	<u>504,190.86</u>			

续:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	13,257,083.34	75.81				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,230,019.23	24.19	499,722.45	11.81		3,730,296.78	
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,230,019.23	24.19	499,722.45	11.81		3,730,296.78	
<u>合计</u>	<u>17,487,102.57</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>			<u>16,987,380.12</u>	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,060,351.88		
1-2年(含2年)	44,684.13	4,468.41	10.00
5年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
<u>合计</u>	<u>11,604,758.46</u>	<u>504,190.86</u>	<u>4.34</u>

(2) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
济宁市体育局	5,000,000.00	43.09	
济宁市兖州区体育运动服务中心	2,186,250.00	18.84	
济宁市任城区竞技体育运动学校	875,000.00	7.54	
台山体育局	698,000.00	6.01	
广州市财政局国库支付分局	602,876.35	5.20	
<u>合计</u>	<u>9,362,126.35</u>	<u>80.68</u>	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	292,636.00	99.66	81,882.56	100.00
1-2年(含2年)	1,000.00	0.34		
<b>合计</b>	<b><u>293,636.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>81,882.56</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
济宁融拓电子科技有限公司	238,480.00	81.22	
国网山东省电力公司济宁供电公司兖州供电所	48,284.45	16.44	
广州顾辉服饰有限公司	3,480.00	1.19	
中国石油天然气股份有限公司	1,626.67	0.55	
阿里云计算有限公司	1,000.00	0.34	
<b>合计</b>	<b><u>292,871.12</u></b>	<b><u>99.74</u></b>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	107,254.80	
其他应收款	2,293,018.62	1,813,736.11
<b>合计</b>	<b><u>2,400,273.42</u></b>	<b><u>1,813,736.11</u></b>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品	107,254.80	
<b>合计</b>	<b><u>107,254.80</u></b>	

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 账款	1,869,148.66	69.71	207,378.28	11.09	1,661,770.38

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,869,148.66	69.71	207,378.28	11.09	1,661,770.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	812,050.66	30.29	180,802.42	22.26	631,248.24
<b>合计</b>	<b><u>2,681,199.32</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>388,180.70</u></b>		<b><u>2,293,018.62</u></b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,388,246.11	64.12	170,460.00	12.28	1,217,786.11
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,388,246.11	64.12	170,460.00	12.28	1,217,786.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	776,752.42	35.88	180,802.42	23.28	595,950.00
<b>合计</b>	<b><u>2,164,998.53</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>351,262.42</u></b>		<b><u>1,813,736.11</u></b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,357,635.90		0
1-2年(含2年)	63,082.76	6,308.28	10
2-3年(含3年)	309,200.00	61,840.00	20
3-4年(含4年)			20
4-5年(含5年)			50
5年以上	139,230.00	139,230.00	100
<b>合计</b>	<b><u>1,869,148.66</u></b>	<b><u>207,378.28</u></b>	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
台山市体育局	350,000.00			保证金预计可收回
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	180,802.42	180,802.42	100.00	代垫水电费及诉讼费, 较难收回
台山供电局	100,000.00			押金预计可收回
惠州市惠阳区体育局	98,000.00			保证金预计可收回
冯全鹏	14,526.74			备用金预计可收回
广州白云国际会议中心有限公司	10,000.00			押金预计可收回
江门市体育彩票管理中心	10,000.00			押金预计可收回
济宁市吉时通汽车服务有限公司	10,000.00			押金预计可收回
贺得民	9,411.50			备用金预计可收回
姚魏	6,000.00			押金预计可收回
广州市维俊贸易有限公司	3,950.00			押金预计可收回
广州市和欣办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
广州市威越办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
刘艳艳	3,000.00			押金预计可收回
陈梓豪	2,160.00			备用金预计可收回
刘广	2,000.00			备用金预计可收回
骆天祥	2,000.00			押金预计可收回
台山市台城怡通办公设备经营部	1,000.00			押金预计可收回
李生	800.00			押金预计可收回
陈燕清	600.00			备用金预计可收回
黄燕珊	600.00			备用金预计可收回
深圳瑞银信信息技术有限公司	600.00			押金预计可收回
赖国荣	500.00			备用金预计可收回
开平市怡津贸易有限公司	100.00			押金预计可收回
合计	<u>812,050.66</u>	<u>180,802.42</u>		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团外往来款	592,516.66	912,399.00
应收代付款	1,187,303.31	419,628.92
保证金	448,000.00	448,000.00
押金	172,630.00	162,330.00



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	280,749.35	222,640.61
合计	<u>2,681,199.32</u>	<u>2,164,998.53</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
台山市体育局	保证金	350,000.00	2-3 年	13.05	
广州耀星影视艺术传播中心	集团外往来	300,000.00	2-3 年	11.19	60,000.00
中国铁塔股份有限公司广州市分公司	应收代付款	226,819.85	1 年以内	8.46	
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	应收代付款	180,802.42	5 年以上	6.74	180,802.42
广州汇都休闲会所有限公司	应收代付款	137,463.52	1 年以内	5.13	
合计		<u>1,195,085.79</u>		<u>44.57</u>	<u>240,802.42</u>

(五) 存货

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	4,507.55		4,507.55	4,701.67		4,701.67
周转材料	97,976.75		97,976.75	98,066.95		98,066.95
合计	<u>102,484.30</u>		<u>102,484.30</u>	<u>102,768.62</u>		<u>102,768.62</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	127,000,000.00	34,500,000.00
预缴税金	509,285.46	328,985.47
合计	<u>127,509,285.46</u>	<u>34,828,985.47</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
其中：按成本计量	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
广州市听云轩饮食 发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>		<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州市听云轩饮食发展有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	10.00	
合计	<u>1,500,000.00</u>			<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>			<u>1,500,000.00</u>	<u>10.00</u>	

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>
期末已计提减值金额	1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
开封市广珠文化体育建设发展有限公司(注1)	1,400,000.00		
晋江中运体育建设发展有限公司(注2)		20,000,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司(注3)		3,188,268.00	
合计	<u>1,400,000.00</u>	<u>23,188,268.00</u>	

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	-48,071.33		
	<u>-48,071.33</u>		

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,400,000.00	
		19,951,928.67	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		3,188,268.00	
		<u>24,540,196.67</u>	

注1：本公司与广州市住宅建设发展有限公司、开封市文化旅游投资集团有限公司共同出资设立参股公司开封市广珠文化体育建设发展有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币1,400,000.00元，占注册资本的14.00%。本公司派出一名董事担任开封项目公司董事，对开封市广珠文化体育建设发展有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

注2：本公司与福建省晋江文旅集团有限公司、中建海峡建设发展有限公司、中建投资基金管理（北京）有限公司设立参股公司晋江中运体育建设发展有限公司，注册资本为人民币200,000,000.00元，其中本公司出资人民币20,000,000.00元，占注册资本的10.00%。本公司对晋江中运体育建设发展有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

注3：本公司与衢州市西区投资有限公司、上海宝冶集团有限公司、中冶建信投资基金管理（北京）有限公司设立参股公司衢州宝冶体育建设运营有限公司，注册资本为人民币1,062,756,000.00元，其中本公司出资人民币31,882,680.00元，占注册资本的3.00%（截至2018年12月31日实际出资3,188,268.00万元）。本公司对衢州宝冶体育建设运营有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

#### （九）固定资产

##### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,905,051.28	3,385,770.63
<u>合计</u>	<u>2,905,051.28</u>	<u>3,385,770.63</u>

##### 2. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,340.00	2,497,234.97		9,062,507.39	<u>11,562,082.36</u>
2. 本期增加金额	29,479.27	<u>307,533.16</u>	<u>56,214.66</u>	<u>567,725.53</u>	<u>960,952.62</u>
(1) 购置	29,479.27	307,533.16	56,214.66	567,725.53	<u>960,952.62</u>
3. 本期减少金额		<u>325,113.00</u>		<u>21,470.00</u>	<u>346,583.00</u>
(1) 处置或报废		325,113.00		21,470.00	<u>346,583.00</u>
4. 期末余额	31,819.27	2,479,655.13	56,214.66	9,608,762.92	<u>12,176,451.98</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	882.70	1,857,113.30		6,318,315.73	<u>8,176,311.73</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	<u>2,629.20</u>	<u>254,359.59</u>	<u>518.59</u>	<u>1,173,549.70</u>	<u>1,431,057.08</u>
(1) 计提	2,629.20	254,359.59	518.59	1,173,549.70	<u>1,431,057.08</u>
3. 本期减少金额		<u>315,359.61</u>		<u>20,608.50</u>	<u>335,968.11</u>
(1) 处置或报废		315,359.61		20,608.50	<u>335,968.11</u>
4. 期末余额	3,511.90	1,796,113.28	518.59	7,471,256.93	<u>9,271,400.70</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,307.37	683,541.85	55,696.07	2,137,505.99	<u>2,905,051.28</u>
2. 期初账面价值	1,457.30	640,121.67		2,744,191.66	<u>3,385,770.63</u>

### 3. 暂时闲置固定资产情况

截至2018年12月31日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

### 4. 融资租赁租入的固定资产情况

截至2018年12月31日，本公司无融资租赁租入的固定资产情况。

### 5. 经营租赁租出的固定资产情况

截至2018年12月31日，本公司无经营租赁租出的固定资产情况。

### 6. 未办妥产权证书的固定资产情况

截至2018年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## (十) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,464,937.51	<u>1,464,937.51</u>
2. 本期增加金额	5,200.00	<u>5,200.00</u>
(1) 购置	5,200.00	<u>5,200.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,470,137.51	<u>1,470,137.51</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	699,774.97	<u>699,774.97</u>
2. 本期增加金额	405,654.31	<u>405,654.31</u>

项目	软件	合计
(1) 计提	405,654.31	<u>405,654.31</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,105,429.28	<u>1,105,429.28</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	364,708.23	<u>364,708.23</u>
2. 期初账面价值	765,162.54	<u>765,162.54</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
台山新宁体育馆改造工程款	118,125.00		94,500.00		23,625.00
佳美居装修游泳馆项目	3,388.88		3,388.88		
英派斯品牌加盟费	68,333.35		20,000.01		48,333.34
济宁体育中心营销中心装修	67,473.92		40,484.35		26,989.57
英斯装修项目设计费	61,111.08		36,666.63		24,444.45
英斯装修费	864,314.79		518,588.86		345,725.93
建兴建筑工程有限公司三馆墙地面维修	90,416.67		31,000.00		59,416.67
建兴道路维修	72,916.67		25,000.00		47,916.67
体育中心空调机组维保费	69,166.67		69,166.67		
电房改造	152,099.03		152,099.03		
消防整改工程		845,454.54	253,636.38		591,818.16
<b>合计</b>	<u>1,567,346.06</u>	<u>845,454.54</u>	<u>1,244,530.81</u>		<u>1,168,269.79</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,392,371.56	598,092.89	2,350,984.87	587,746.22
可抵扣亏损	274,210.07	68,552.52	11,943.02	2,985.76
<b>合计</b>	<u>2,666,581.63</u>	<u>666,645.41</u>	<u>2,362,927.89</u>	<u>590,731.98</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,000.00</u>	

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	16,203,626.33	11,676,039.41
<u>合计</u>	<u>16,203,626.33</u>	<u>11,676,039.41</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	16,203,626.33	11,676,039.41
<u>合计</u>	<u>16,203,626.33</u>	<u>11,676,039.41</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东建安消防机电工程有限公司	22,530.00	未结算
国网山东省电力公司济宁供电公司	1,449,180.00	未结算
济宁龙威文化传媒有限公司	450,000.00	延期未结算
<u>合计</u>	<u>1,921,710.00</u>	

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
自营体育预收	5,771,945.94	5,185,910.33
预收租赁费	6,763,311.59	4,416,359.43
管理服务费		934,466.02
预收水电费	429,019.34	180,400.30
<u>合计</u>	<u>12,964,276.87</u>	<u>10,717,136.08</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州车前车后投资有限公司	100,000.00	预收租赁款未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州乐福文化发展有限公司	150,000.00	预收租赁款未结算
广州耀星文化传播有限公司	119,000.00	预收租赁款未结算
广州市力动文化传播有限公司	204,000.00	预收租赁款未结算
<u>合计</u>	<u>573,000.00</u>	<u>二</u>

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,569,652.07	46,807,605.42	48,759,790.92	13,617,466.57
离职后福利中-设定提存计划负债	58,254.54	3,974,621.07	3,973,470.27	59,405.34
辞退福利		47,446.00	47,446.00	
<u>合计</u>	<u>15,627,906.61</u>	<u>50,829,672.49</u>	<u>52,780,707.19</u>	<u>13,676,871.91</u>

##### 2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,198,418.85	38,333,476.00	40,116,087.48	13,415,807.37
二、职工福利费	25,612.00	3,064,947.74	3,073,375.74	17,184.00
三、社会保险费		1,944,082.42	1,944,082.42	
其中：医疗保险费		1,571,047.08	1,571,047.08	
工伤保险费		76,681.48	76,681.48	
生育保险费		188,888.20	188,888.20	
商业保险费		40,975.35	40,975.35	
重大疾病医疗补助		66,490.31	66,490.31	
四、住房公积金	138,891.00	2,345,740.82	2,400,492.82	84,139.00
五、工会经费	206,730.22	584,153.43	690,547.45	100,336.20
六、职工教育经费		186,073.84	186,073.84	
七、其他短期薪酬		349,131.17	349,131.17	
<u>合计</u>	<u>15,569,652.07</u>	<u>46,807,605.42</u>	<u>48,759,790.92</u>	<u>13,617,466.57</u>

##### 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

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		2,981,289.54	2,981,289.54	
2. 失业保险费		117,757.45	117,757.45	
3. 企业年金缴费	58,254.54	875,574.08	874,423.28	59,405.34
<u>合计</u>	<u>58,254.54</u>	<u>3,974,621.07</u>	<u>3,973,470.27</u>	<u>59,405.34</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,784,569.73	1,125,176.39
增值税	1,311,005.76	705,624.10
房产税	122,183.21	95,544.44
城市维护建设税	66,043.35	43,395.63
教育费附加	56,318.99	30,196.88
代扣代缴个人所得税	78,093.09	147,767.57
其他	6,630.50	25,657.90
<u>合计</u>	<u>3,424,844.63</u>	<u>2,173,362.91</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,567,301.51	12,010,303.65
<u>合计</u>	<u>10,567,301.51</u>	<u>12,010,303.65</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,488,597.03	3,488,597.03
押金	4,234,025.60	4,063,932.00
保证金	1,490,749.69	958,049.69
非关联方往来款	1,182,015.33	3,023,514.85
应付代收款	171,913.86	476,210.08
<u>合计</u>	<u>10,567,301.51</u>	<u>12,010,303.65</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州珠江实业集团有限公司	3,488,597.03	往来款未催收
广州汇都休闲会所有限公司	889,981.00	物业租赁押金
济宁高新科达科技项目服务有限公司	674,060.40	往来款未结算
<u>合计</u>	<u>5,052,638.43</u>	

(十九) 长期应付款



1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	2,701,374.14	3,161,098.42
<u>合计</u>	<u>2,701,374.14</u>	<u>3,161,098.42</u>

2. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
体育馆改造项目	3,161,098.42	2,520,000.00	2,979,724.28	2,701,374.14	维修专项基金
<u>合计</u>	<u>3,161,098.42</u>	<u>2,520,000.00</u>	<u>2,979,724.28</u>	<u>2,701,374.14</u>	

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>13,000,000.00</u>						<u>13,000,000.00</u>
国有法人持股	13,000,000.00						13,000,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>87,000,000.00</u>						<u>87,000,000.00</u>
人民币普通股	87,000,000.00						87,000,000.00
<u>股份合计</u>	<u>100,000,000.00</u>						<u>100,000,000.00</u>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	77,459,152.97			77,459,152.97
<u>合计</u>	<u>77,459,152.97</u>			<u>77,459,152.97</u>

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,693,737.94	859,749.84		3,553,487.78
<u>合计</u>	<u>2,693,737.94</u>	<u>859,749.84</u>		<u>3,553,487.78</u>

注：本期计提法定盈余公积 859,749.84 元，系按母公司利润的 10% 计提盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	20,956,727.29	11,096,370.38
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,956,727.29	11,096,370.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,081,032.16	14,865,237.43

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	859,749.84	1,204,880.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,600,000.00	3,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>28,578,009.61</u>	<u>20,956,727.29</u>

(二十四) 营业收入、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	130,086,442.30	67,130,902.29	118,279,551.89	58,929,096.70
其他业务	22,557.81		15,514.20	
<u>合计</u>	<u>130,109,000.11</u>	<u>67,130,902.29</u>	<u>118,295,066.09</u>	<u>58,929,096.70</u>

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	924,226.24	791,477.47	租赁收入的 12%
城市维护建设税	370,366.73	324,541.02	流转税的 7%
教育费附加	274,356.21	230,912.96	流转税的 3%、2%
印花税	20,942.06	41,962.21	
堤围防护费	7,738.55	9,564.02	
车船使用税	7,620.00	7,860.00	
土地使用税	6,242.00		
<u>合计</u>	<u>1,611,491.79</u>	<u>1,406,317.68</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,332,163.52	14,427,076.17
广告宣传费	582,947.12	453,255.13
市场推广费	532,271.39	250,725.84
出差费用	491,904.23	424,815.66
业务招待费	142,394.13	74,718.56
办公费	104,434.56	97,495.35
保险费	70,000.00	65,094.34
其他费用	520,039.73	444,031.14

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>17,776,154.68</u>	<u>16,237,212.19</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,622,804.78	17,838,764.40
办公费	1,091,463.35	1,327,743.28
折旧摊销费用	1,834,976.09	1,398,565.25
差旅费	507,895.98	575,974.96
汽车费用	601,914.41	650,718.62
业务招待费	711,549.44	841,856.09
中介费用	505,028.30	523,995.87
其他费用	1,678,321.51	1,596,991.42
<u>合计</u>	<u>26,553,953.86</u>	<u>24,754,609.89</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,074,418.23	1,780,968.37
手续费	128,611.32	128,991.55
<u>合计</u>	<u>-945,806.91</u>	<u>-1,651,976.82</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	41,386.69	31,230.00
<u>合计</u>	<u>41,386.69</u>	<u>31,230.00</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
维保费	602,876.35	1,754,099.60
广州市财政局企业挂牌补贴款		1,000,000.00
稳岗补贴	30,600.00	6,494.72
<u>合计</u>	<u>633,476.35</u>	<u>2,760,594.32</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,071.33	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	3,363,932.65	852,792.90
<u>合计</u>	<u>3,315,861.32</u>	<u>852,792.90</u>

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-10,614.89	-4,034.86
<u>合计</u>	<u>-10,614.89</u>	<u>-4,034.86</u>

(三十三) 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
1. 非流动资产毁损报废利得		1,250.00	
2. 其他	102,695.74	1,869.38	102,695.74
<u>合计</u>	<u>102,695.74</u>	<u>3,119.38</u>	<u>102,695.74</u>

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	60,000.00	2,000.00	60,000.00
2. 非流动资产毁损报废损失		39.90	
3. 其他	15,760.08	65,039.40	15,760.08
<u>合计</u>	<u>75,760.08</u>	<u>67,079.30</u>	<u>75,760.08</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,767,057.75	5,582,868.51
递延所得税费用	-75,913.43	58,709.65
<u>合计</u>	<u>5,691,144.32</u>	<u>5,641,578.16</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,906,576.15	22,133,968.89
按法定税率计算的所得税费用	5,476,644.04	5,533,492.22
子公司适用不同税率的影响	-71,078.33	-4,949.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,578.61	113,035.24
所得税费用合计	<u>5,691,144.32</u>	<u>5,641,578.16</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

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
往来款		3,687,232.99
押金		801,112.60
利息收入	1,074,418.23	1,780,968.37
政府补助款	33,136.78	2,760,594.32
其他	243,311.03	109,242.53
<u>合计</u>	<u>1,350,866.04</u>	<u>9,139,150.81</u>

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
往来款	2,113,444.69	2,192,697.34
期间费用	4,443,752.79	5,347,106.65
押金及保证金	702,793.60	169,675.70
<u>合计</u>	<u>7,259,991.08</u>	<u>7,709,479.69</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	454,000,000.00	291,000,000.00
理财产品利息收入		852,792.90
<u>合计</u>	<u>454,000,000.00</u>	<u>291,852,792.90</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	546,500,000.00	305,200,000.00
<u>合计</u>	<u>546,500,000.00</u>	<u>305,200,000.00</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	16,215,431.83	16,492,390.73
加：资产减值准备	41,386.69	31,230.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,431,057.08	1,279,763.16
无形资产摊销	405,654.31	118,802.09

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,244,530.81	1,126,846.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	10,614.89	4,034.86
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,315,861.32	-852,792.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-75,913.43	58,709.65
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)	284.32	37,100.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,154,389.88	-8,545,808.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,262,493.78	9,931,317.21
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>22,374,068.84</b>	<b>19,681,593.42</b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	102,515,807.82	199,049,281.75
减：现金的期初余额	199,049,281.75	201,081,499.22
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	-96,533,473.93	-2,032,217.47

**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	102,515,807.82	199,049,281.75
其中：库存现金	93,291.95	84,948.32
可随时用于支付的银行存款	102,422,515.87	198,964,333.43
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	102,515,807.82	199,049,281.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,890,000.00	保证金
<u>合计</u>	<u>1,890,000.00</u>	

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期内无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期内无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本期内无反向购买。

(四) 处置子公司

本公司本期内无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期新设了子公司广州南实体育发展有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	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		
济宁珠江体育文化发展有限公司	山东济宁	山东济宁	体育馆运营	100.00		100.00	设立
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	广东广州	广东广州	体育馆运营	50.00		100.00	设立
惠州珠江体育文化发展有限公司	广东惠州	广东惠州	体育馆运营	60.00		60.00	设立
广州南实体育发展有限公司	广东广州	广东广州	体育馆运营	55.00		55.00	设立

注：经2014年1月16日珠江体育文化发展有限公司董事会第一次全体会议决议通过，公司与广州广电物业管理有限公司共同出资于2014年11月13日成立了广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司(以下简称“亚运城体育馆”)，分别持有亚运城体育馆50%的股权，于2014年10月31日，广州广电物业管理有限公司向公司出具了《关于广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司委托经营管理的函》，约定在公司与广州市番禺区体育局签订的《广州亚运城综

合体育馆委托运营管理合同》合同存续期（即2014年8月29日至2034年8月28日，共20年），全权委托公司经营管理亚运城体育馆，珠江体育文化拥有对亚运城体育馆重大经营事项决策权，对亚运城体育馆形成控制，表决权比例为100%。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	50.00		2,144,625.20	800,000.00	5,268,461.93
惠州珠江体育文化发展有限公司	40.00	40.00	82,320.37		256,064.20
广州南实体育发展有限公司	45.00	45.00	-92,545.90		807,454.10

注：广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司表决权与持股比例不一致，详见本附注八、（一）1. 本公司的构成。

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	惠州珠江体育文化发展有限公司	广州南实体育发展有限公司
流动资产	18,462,577.77	1,354,636.29	2,600,252.08
非流动资产	455,110.58	8,856.72	809,638.30
资产合计	18,917,688.35	1,363,493.01	3,409,890.38
流动负债	6,417,439.68	723,332.51	1,615,547.93
非流动负债	1,963,324.81		
负债合计	8,380,764.49	723,332.51	1,615,547.93
营业收入	22,414,329.57	3,070,262.88	3,312,347.74
净利润（净亏损）	4,289,250.39	205,800.95	-205,657.55
综合收益总额	4,289,250.39	205,800.95	-205,657.55
经营活动现金流量	7,814,190.49	-106,151.69	590,148.18

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	惠州珠江体育文化发展有限公司	广州南实体育发展有限公司
流动资产	11,306,059.73	1,146,818.93	



项目	期初余额或上期发生额		
	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	惠州珠江体育文化发展有限公司	广州南实体育发展有限公司
非流动资产	837,797.86	14,739.92	
资产合计	12,143,857.59	1,161,558.85	
流动负债	3,222,914.29	727,199.30	
非流动负债	1,073,269.83		
负债合计	4,296,184.12	727,199.30	
营业收入	17,529,466.85	2,636,760.02	
净利润（净亏损）	3,145,712.75	135,742.29	
综合收益总额	3,145,712.75	135,742.29	
经营活动现金流量	2,382,868.32	900,697.07	

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	河南开封	河南开封	体育馆运营	14.00		权益法
晋江中运体育建设发展有限公司	福建晋江	福建晋江	体育馆运营	10.00		权益法
衢州宝冶体育建设运营有限公司	浙江衢州	浙江衢州	体育馆运营	3.00		权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
晋江中运体育建设发展有限公司	20,000,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司	3,188,268.00	
投资账面价值合计	<u>24,588,268.00</u>	<u>1,400,000.00</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-48,071.33	
——其他综合收益		
——综合收益总额		

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本期无需要纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资；本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售金融资产	
	货币资金			104,405,807.82	
应收票据及应收账款			11,100,567.60		<u>11,100,567.60</u>
其他应收款			2,400,273.42		<u>2,400,273.42</u>
其他流动资产			127,509,285.46		<u>127,509,285.46</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	可供出售金融资产	
	货币资金			199,049,281.75	
应收票据及应收账款			16,987,380.12		<u>16,987,380.12</u>
其他应收款			1,813,736.11		<u>1,813,736.11</u>
其他流动资产			34,828,985.47		<u>34,828,985.47</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		16,203,626.33	<u>16,203,626.33</u>
其他应付款		10,567,301.51	<u>10,567,301.51</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		11,676,039.41	<u>11,676,039.41</u>
其他应付款		12,010,303.65	<u>12,010,303.65</u>

#### （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### （三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付票据及应付账款	14,281,916.33	1,899,180.00	22,530.00	<u>16,203,626.33</u>
其他应付款	2,592,473.40	2,644,119.72	5,330,708.39	<u>10,567,301.51</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付票据及应付账款	11,204,665.08	448,844.33	22,530.00	<u>11,676,039.41</u>
其他应付款	5,490,665.79	995,892.18	5,523,745.68	<u>12,010,303.65</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司本期内无计息的长期负债。

#### 2. 汇率风险

外汇变动风险主要与经营活动（当收支以不同于记账本位币的外币结算时）有关。本公司收支均以记账本位币进行结算，不存在由于汇率变动导致的汇率风险。

### （五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	59,538,295.39	55,365,847.08
调整后资本	215,922,630.59	205,207,198.76
<u>净负债和资本合计</u>	<u>275,460,925.98</u>	<u>260,573,045.84</u>
杠杆比率(%)	21.61	21.25

## 十、公允价值的披露

本公司本期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州珠江实业集团有限公司	有限责任公司（国有独资）	广州	郑暑平	房地产	720,659,293.70 元

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
80.00	80.00	广州珠江实业集团有限公司	91440101190445878B

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见本附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州江迅清洁服务有限公司	本公司股东
广州珠江物业酒店管理有限公司	本公司股东
广州珠江实业集团有限公司	本公司股东
广州市听云轩饮食发展有限公司	同一控制下企业
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	同一控制下企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州江迅清洁服务有限公司	接受清洁服务	540,498.50	638,700.00
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	接受清洁服务	786,459.16	693,101.38
广州珠江实业集团有限公司	经营场馆租赁	5,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>6,326,957.66</u>	<u>1,331,801.38</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	运营补贴收入	924,528.33	980,000.00
<u>合计</u>		<u>924,528.33</u>	<u>980,000.00</u>

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	245,000.00	
<u>合计</u>		<u>245,000.00</u>	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	272,355.04	173,145.61
应付账款	广州珠江实业集团有限公司	5,000,000.00	
其他应付款	广州珠江实业集团有限公司	3,488,597.03	3,488,597.03
其他应付款	广州江迅清洁服务有限公司		5,400.00
<u>合计</u>		<u>8,760,952.07</u>	<u>3,667,142.64</u>

## 十二、股份支付

本公司本期内无股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司本期无重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司本期无或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司本期内无资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### (一) 分部报告

1. 由于本公司的营业收入、费用、资产及负债仅与体育场馆运营及其相关业务有关，本公司管理层将体育场馆运营业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本公司仅有体育场馆运营业务分部，从而没有编制分部报告资料。

### 2. 地区信息

本公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

国家或地区	对外交易总额	
	本期发生额	上期发生额
中国	130,109,000.11	118,295,066.09
<u>合计</u>	<u>130,109,000.11</u>	<u>118,295,066.09</u>

续上表：

国家或地区	非流动资产总额	
	期末余额	期初余额
中国	29,648,871.38	7,709,011.21
<u>合计</u>	<u>29,648,871.38</u>	<u>7,709,011.21</u>

### 3. 主要客户

本期，本公司来自各单一客户的收入比重大于本公司总收入的10%的客户：

客户名称	本期营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
山东省济宁市体育局	19,513,391.26	15.00
<u>合计</u>	<u>19,513,391.26</u>	<u>15.00</u>

上期，本公司来自各单一客户的收入比重大于本公司总收入的10%的客户：

客户名称	上期营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
山东省济宁市体育局	19,620,912.64	16.59
<u>合计</u>	<u>19,620,912.64</u>	<u>16.59</u>

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,847,201.15	2,997,737.90
<u>合计</u>	<u>2,847,201.15</u>	<u>2,997,737.90</u>

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>3,346,923.60</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>14.93</u>	<u>2,847,201.15</u>
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,346,923.60	100.00	499,722.45	14.93	2,847,201.15

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>3,346,923.60</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>		<u>2,847,201.15</u>

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,000,000.00	28.59			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>2,497,460.35</u>	<u>71.41</u>	<u>499,722.45</u>	<u>20.01</u>	<u>1,997,737.90</u>
其中:按账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	2,497,460.35	71.41	499,722.45	20.01	1,997,737.90
合计	<u>3,497,460.35</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>		<u>2,997,737.90</u>

(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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,847,201.15		
5年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
合计	<u>3,346,923.60</u>	<u>499,722.45</u>	

(3) 本期内计提、转回或收回坏账准备情况

本公司本期内无计提、转回或收回坏账准备情况。

(4) 本年度内实际核销的应收账款情况

本公司本年度内无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
济宁市体育局	1,000,000.00	29.88	
台山体育局	698,000.00	20.85	
广州市财政局国库支付分局	602,876.35	18.01	
广东洛神影视文化广告有限公司	499,722.45	14.93	499,722.45
济宁市兖州区体育运动服务中心	229,166.67	6.85	
合计	<u>3,029,765.47</u>	<u>90.52</u>	<u>499,722.45</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况



本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	104,452.06	
应收股利		
其他应收款	1,805,605.14	1,462,235.29
<u>合计</u>	<u>1,910,057.20</u>	<u>1,462,235.29</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	104,452.06	
<u>合计</u>	<u>104,452.06</u>	

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,503,905.18	68.62	205,088.28	13.64	1,298,816.90
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,503,905.18	68.62	205,088.28	13.64	1,298,816.90
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	687,590.66	31.38	180,802.42	26.30	506,788.24
<u>合计</u>	<u>2,191,495.84</u>	<u>100.00</u>	<u>385,890.70</u>		<u>1,805,605.14</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,152,115.29	63.57	169,230.00			
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,152,115.29	63.57	169,230.00	14.69	982,885.29		
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	660,152.42	36.43	180,802.42	27.39	479,350.00		
<b>合计</b>	<b><u>1,812,267.71</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>350,032.42</u></b>		<b><u>1,462,235.29</u></b>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,006,092.42		0
1-2年 (含2年)	58,582.76	5,858.28	10
2-3年 (含3年)	300,000.00	60,000.00	20
5年以上	139,230.00	139,230.00	100
<b>合计</b>	<b><u>1,503,905.18</u></b>	<b><u>205,088.28</u></b>	

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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
台山市体育局	350,000.00			保证金预计可收回
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	180,802.42	180,802.42	100.00	代垫水电费及诉讼费，较难收回
台山供电局	100,000.00			押金预计可收回
冯全鹏	14,526.74			备用金预计可收回
广州白云国际会议中心有限公司	10,000.00			押金预计可收回
江门市体育彩票管理中心	10,000.00			押金预计可收回
贺得民	9,411.50			押金预计可收回
广州市维俊贸易有限公司	3,950.00			押金预计可收回
广州市和欣办公设备有限公司	3,000.00			押金预计可收回
刘广	2,000.00			备用金预计可收回
骆天祥	2,000.00			押金预计可收回

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
台山市台城怡通办公设备经营部	1,000.00			押金预计可收回
李生	800.00			押金预计可收回
开平市怡津贸易有限公司	100.00			押金预计可收回
<b>合计</b>	<b>687,590.66</b>	<b>180,802.42</b>	—	—

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团外往来款	571,653.83	905,701.60
应收代付款	1,061,773.77	335,436.11
保证金	350,000.00	350,000.00
押金	131,330.00	129,830.00
备用金	76,738.24	91,300.00
<b>合计</b>	<b>2,191,495.84</b>	<b>1,812,267.71</b>

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
台山市体育局	保证金	350,000.00	2-3年	15.97	
广州耀星影视艺术传播中心	集团外往来	300,000.00	2年至3年	13.69	60,000.00
中国铁塔股份有限公司广州市分公司	应收代付款	226,819.85	1年以内	10.35	
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	应收代付款	180,802.42	5年以上	8.25	180,802.42
广州汇都休闲会所有限公司	应收代付款	137,463.52	1年以内	6.27	
<b>合计</b>		<b>1,195,085.79</b>		<b>54.53</b>	<b>240,802.42</b>

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济宁珠江体育文化发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
广州亚运城综合馆运营管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
惠州珠江体育文化发展有限公司	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
开封市广珠文化体育	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设发展有限公司						
广州南实体育发展有 限公司	1,100,000.00		1,100,000.00			
晋江中运体育建设发 展有限公司	19,951,928.67		19,951,928.67			
衢州宝冶体育建设运 营有限公司	3,188,268.00		3,188,268.00			
<b>合计</b>	<b><u>28,940,196.67</u></b>		<b><u>28,940,196.67</u></b>	<b><u>4,700,000.00</u></b>		<b><u>4,700,000.00</u></b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备
					值准备	期末余额
济宁珠江体育文 化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州亚运城综合 馆运营管理有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
惠州珠江体育文 化发展有限公司	300,000.00			300,000.00		
广州南实体育发 展有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
<b>合计</b>	<b><u>3,300,000.00</u></b>	<b><u>1,100,000.00</u></b>		<b><u>4,400,000.00</u></b>		

#### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
开封市广珠文化体育建设发展有 限公司	1,400,000.00		
晋江中运体育建设发展有限公司		20,000,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司		3,188,268.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,400,000.00</u></b>	<b><u>23,188,268.00</u></b>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-48,071.33		
	<u>-48,071.33</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,400,000.00	
			19,951,928.67	
			3,188,268.00	
			<u>24,540,196.67</u>	

#### （四）营业收入、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	55,019,396.94	28,238,435.05	57,438,022.25	24,788,566.75
其他业务	22,557.81		15,514.20	
<u>合计</u>	<u>55,041,954.75</u>	<u>28,238,435.05</u>	<u>57,453,536.45</u>	<u>24,788,566.75</u>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-48,071.33	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,335,329.03	1,650,121.27
<u>合计</u>	<u>4,087,257.70</u>	<u>1,650,121.27</u>

## 十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-10,614.89	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	633,476.35	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-48,071.33	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	3,363,932.65	理财产品利息收入
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,935.66	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,965,658.44</b>	
减：所得税影响金额	986,743.77	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>2,978,914.67</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,967,704.65	
归属于少数股东的非经常性损益	11,210.02	

## （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	6.86	0.14	0.14

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.11	0.11

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本集团无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

广州珠江体育文化发展股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附:

### 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

广州珠江体育文化发展股份有限公司董事会办公室