

证券代码：872371

证券简称：同曦篮球

主办券商：中泰证券



同曦篮球

NEEQ : 872371

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司

Nanjing Tongxi Basketball Club Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



南京同曦篮球俱乐部签约队史首位外教

2018 年 4 月 9 日，公司与立陶宛籍著名篮球教练金塔拉斯·克拉皮卡斯签订合同，正式成为同曦篮球新一任主教练，随着公司与金塔拉斯·克拉皮卡斯的签约，同曦篮球也成为中国-立陶宛职业篮球战略合作后首家实现两国职业联赛交流的俱乐部，除教练员交流之外，同曦篮球还将根据两国篮球合作计划，启动海外特训、中立职业俱乐部挑战赛等系列活动，以此促进一带一路国际交流，架起我国东部沿海至波罗的海的“篮球海上丝绸之路”。



携手南师大，同曦集团“体育产业航母”正式起航！

2018 年 11 月 13 日上午，同曦集团与南京师范大学在南京师范大学厚生楼举办了合作共建“产—学—研”基地项目的签约仪式，双方就合作内容分别签订了项目合作框架协议及横向项目合同。和南师大的这次合作，标志着同曦“体育产业航母”正式起航。



南京同曦篮球俱乐部荣获姚基金“爱心合作伙伴”称号

2018 年 12 月 4 日下午，姚基金十周年纪念暨 2018 年度感恩会在北京富力万丽酒店举办，同曦集团副总裁陈曦出席活动，并代表同曦篮球领取“爱心合作伙伴”奖杯。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
同曦篮球、公司	指	南京同曦篮球俱乐部股份有限公司
同曦集团	指	同曦集团有限公司公司，控股股东
审计报告	指	2018 年审计报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
篮协	指	中国篮球协会
中篮联、CBA 公司	指	中篮联（北京）体育有限公司
同曦百货	指	南京同曦假日百货有限责任公司，系控股股东和董事共同控制的企业
万尚广告	指	南京万尚广告传媒有限公司，系控股股东控制的企业
万尚商城	指	南京万尚商城有限公司，系控股股东控制的企业
瑞都广场	指	南京同曦瑞都新生活有限公司，系控股股东控制的企业
千万间建筑	指	南京千万间建筑安装工程有限公司
同曦房地产	指	南京同曦房地产开发有限公司，系控股股东控制的企业
同曦上友	指	南京同曦上友电子商务有限公司，系控股股东控制的企业

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。

公司负责人陈广川、主管会计工作负责人康志伟及会计机构负责人（会计主管人员）杨洋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司来源于关联方的营业收入较多,对关联方形成依赖的风险。	2018年度,公司实现营业收入为49,494,400.91元,其中主营业务收入中来源于品牌冠名推广的广告收入为:24,528,982.89元,占营业收入的比重为49.88%。公司第一大客户销售金额为23,400,328.14元,占公司年度销售比重47.28%。公司收入来源单一,对关联方存在过多的依赖,自主创收能力不强,若公司想寻找新的品牌推广客户,营业收入存在大幅下降进而影响公司持续经营的风险。
球队战绩不佳的风险	公司的主营业务为公司所属球队参与CBA联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务,球队的战绩是衡量公司运营管理水平的最直接要素。由于同曦篮球进入CBA联赛仅五个赛季,还未能进入CBA联赛的季后赛,因此公司一直在加大对球队建设的力度,如增加外援和国内球员的引进等。如未来在公司持续加大联赛运营投入的情况下,球队战绩依然无法提升或达到预期,将对同曦篮球的品牌影响力产生影响,从而有导致企业广告冠名收入、门票收入减少,球迷关注度降低,影响公司业绩的风险。
未来核心球员薪酬成本上升、受伤和流失的风险	随着国内CBA联赛不断的发展和社会关注度的提高,越来越多的资本介入在推高了同曦篮球收入的同时,也造成了近年来球队核心球员的人员薪酬的上涨。球员是同曦篮球赖以生存的关键性资源,不断上涨的薪酬将会推高公司的运营成本;另一

	方面，核心球员如果出现离职或受伤的情况，也会给同曦篮球带来战绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增公司对外借款不能及时偿还的风险。

公司分别于 2018 年 5 月 8 日、2018 年 7 月 1 日与千万间建筑签订《借款合同》，公司向千万间建筑合计借款 15,800,000.00 元人民币，用于对方经营使用，借款年利息率为 8.00%。截至报告期末，公司与千万间建筑借款余额为 11,500,000.00 元，占公司总资产 21.30%，占公司净资产 26.79%。若千万间未能及时偿还上述借款，对公司生产经营将产生一定影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京同曦篮球俱乐部股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Tongxi Basketball Club Co.,Ltd.
证券简称	同曦篮球
证券代码	872371
法定代表人	陈广川
办公地址	南京市江宁区双龙大道 1355 号新贵之都 1 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨红珍
职务	总经理、董事会秘书
电话	13913817508
传真	025-52128088
电子邮箱	652727395@qq.com
公司网址	http://www.tongxiclub.com/
联系地址及邮政编码	南京市江宁区双龙大道 1355 号新贵之都 1 楼，211000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 7 日
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-体育-体育组织-体育组织（R8810）
主要产品与服务项目	为公司所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	同曦集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈广川、万荣芳

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	91320115663787887X	否
注册地址	南京市江宁区彤天路 101 号	是
注册资本（元）	21,000,000	否
公司于 2018 年 3 月 8 日将注册地址变更为“南京市江宁区彤天路 101 号”。		

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐紫明、孙尚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 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	49,494,400.91	41,545,946.38	19.13%
毛利率%	36.78%	30.49%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	13,719,175.78	5,087,447.72	169.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,695,095.74	3,117,720.71	178.89%
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）	38.04%	19.08%	—
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）	24.11%	11.70%	—
基本每股收益	0.65	0.24	—

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,999,570.11	52,655,960.80	2.55%
负债总计	11,079,072.85	23,454,639.32	-52.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,920,497.26	29,201,321.48	46.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.39	46.98%
资产负债率%（母公司）	20.52%	44.54%	—
资产负债率%（合并）			—
流动比率	290.15%	117.14%	—
利息保障倍数	49.99	21.16	—

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	-4,167,284.68	8,045,698.80	—
应收账款周转率	396.00%	10.06%	—
存货周转率	418.66%	—	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.55%	25.69%	-
营业收入增长率%	19.13%	23.85%	-
净利润增长率%	169.67%	1.34%	-

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	21,000,000.00	21,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	37,958.53
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,025,587.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	599,890.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	355,178.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,465.09
非经常性损益合计	5,024,080.04
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,024,080.04

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
应收票据及应收账款		17,281,240.94		
应收账款	17,281,240.94			
其他应收款		12,663,325.98		
其他应收款	12,663,325.98			
应付票据及应付账款		1,368,309.52		
应收账款	1,368,309.52			
其他应付款		1,050,822.18		
应付利息	9,968.75			
其他应付款	1,040,853.43			
管理费用		5,769,405.60		
研发费用				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要产品及服务是为所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务。公司的盈利模式主要为运营职业球队参加 CBA 联赛的商业赛事表演获取联赛赛事经费分成、商务推广和提供赞助商冠名服务、销售比赛门票、篮球及体育运动培训服务等来拓展体育全产业链并实现收入。CBA 联赛门票销售模式为委托代理销售和直销；广告投放及赞助商冠名服务的销售模式为与有意向的客户进行沟通与推介，谈判协商达成合作后签署合作协议；体育延伸产业销售模式为公司依靠公司在赛事活动中积累的人气及品牌价值，通过赛场传单、社区宣传及微信公众号的形式向潜在客户营销相关服务产品，同时定期开展各种免费体验及推广活动来增加客户认知度，从而实现公司体育延伸产业业务收入的增长。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务稳步发展，在市场开拓、合规管理等环节都达到了预期目标，公司不断完善内部管控制度，严格控制成本，有效预防各类风险发生，在实现公司业务稳步增长同时，进一步增强公司可持续发展的能力。

1、 财务状况

报告期末，公司资产总额为 53,999,570.11 元，较期初 52,655,960.80 元，增加 1,343,609.31 元，增加 2.55%。主要变动项目如下：（1）货币资金 2,128,972.30 元，较期初 18,871,812.68 元，减少

16,742,840.38 元, 减幅 88.72%; (2) 应收账款 17,281,240.94 元, 较期初 7,731,973.93 元, 增长 9,549,267.01 元, 增幅 123.50%; (3) 其他应收款 12,663,325.98 元, 较期初 793,682.32 元, 增长 11,869,643.66 元, 增幅 1,495.52%

报告期末, 公司负债总额为 11,079,072.85 元, 较期初 23,454,639.32 元, 减少 12,375,566.47 元, 减幅 52.76%。主要变动项目如下: (1) 预收款项 620,416.22 元, 较期初 981,189.78 元, 减少 360,773.56 元, 减幅 36.77%; (3) 应付职工薪酬 1,582,359.49 元, 较期初 3,807,579.19 元, 减少 2,225,219.70 元, 减幅 58.44%; (4) 其他应付款 1,050,822.18 元, 较期初 10,427,941.81 元, 减少 9,377,119.63 元, 减幅 89.92%。

报告期末, 公司净资产 42,920,497.26 元, 较期初 29,201,321.48 元, 增长 13,719,175.78 元, 增幅 46.98%, 主要系报告期内盈利所致。

主要变动原因详见本节 (三) 财务分析 1、资产负债结构分析。

2、经营成果情况

报告期内, 公司营业收入 49,494,400.91, 较去年同期 41,545,946.38 元, 增长 7,948,454.53 元, 增幅 19.13%; 营业成本随营业收入上升相应增加, 报告期内营业成本 31,292,758.50 元, 比去年同期 28,879,407.15 元增加 2,413,351.35 元, 增幅 8.36%, 主要原因: 收入较去年同期增加, 营业成本相应上升。

报告期内, 公司实现净利润 13,719,175.78 元, 比去年同期 5,087,447.72 元, 增长 8,631,728.06 元, 增幅 169.67%。

3、现金流情况

报告期内, 公司经营活动产生的现金净流出 4,167,284.68 元, 去年同期净流入 8,045,698.80 元; 报告期内, 公司投资活动产生的现金净流出 12,298,847.37 元, 去年同期净流出 939,237.30 元; 报告期内, 公司筹资活动产生的现金净流出 276,708.33 元, 去年同期净流入 1,965,888.88 元。

具体变动原因详见本节 (三) 财务分析 3、现金流量状况。

(二) 行业情况

CBA 联赛为 20 家参赛俱乐部共同投资成立, 享有中国篮协授权开发、推广和经营 CBA 联赛商业等权利, 并作为办赛单位的承接主体全面行使 CBA 联赛权利。姚明接任篮协主席以来, 围绕着篮协改革、CBA 商业化、男篮双国家队调整、青少年篮球发展等一系列核心命题, 开展了各项工作, 收获了不少成绩, 将 CBA 联赛更加职业化, 商业权益更加开放透明, 随即应运而生的各项体育产业更加具体化, 专业化。

1、赛制改革

与往年相比,CBA2018-2019 赛季的赛制有着相当大的变化:20 支参赛球队在常规赛阶段将根据 2017-2018 赛季的最终排名蛇形排列分为 4 组,每组 5 支球队在小组内进行主、客场四循环,不同组之间进行主客场双循环,这使得常规赛扩大至前所未有的 46 轮,并由上赛季的 2 周 5 赛改为 1 周 3 赛。同时,进入季后赛阶段的名额进一步增加,由 2017-2018 赛季的 10 支增加至 12 支,其中常规赛排名前 4 的球队直接晋级季后赛八强,常规赛第 5-12 名的 8 支球队将捉对厮杀,争夺剩余的四个八强席位。

2、球员及裁判员的管理

CBA 公司在新赛季全面推行球员标准版合同,将球员与 CBA 二十支俱乐部签约的合同分为新秀合同、保护合同、常规合同、顶薪合同和老将合同 5 个级别,对球员类型、合同期限、保障额度、优先权、特殊规定和薪金作出了明确规定;根据上赛季出现的问题对纪律准则进行了修改和完善;制定和完善了《裁判员执裁能力考评办法》、《裁判员酬金实施细则》、《裁判员违纪、违规处罚规定》等详细管理办法,进一步强化对裁判员的管理;推出了联赛历史上首份安保工作方案(指南)和保安公司准入办法、准入标准和评估细则,确保联赛安全有序进行。此外,为了鼓励运动员更好地展示水平、提升联赛精彩程度,新赛季 CBA 联赛除了原有的个人、球队奖项评选外,还新增了最佳防守球员、最具进步球员等奖项。

3、CBA 的商业化发展及联赛收入的增加

2018-2019 赛季,CBA 公司市场开发工作延续了上赛季的积极态势,运营成果显著,联赛收入再创历史新高。截至目前,CBA 公司已成功签约咪咕、优酷两家新媒体合作伙伴,规划的三个新媒体席位全部售出;新签赞助商包括世界五百强企业卡特彼勒以及环保高科技企业水性科天等品牌。

2018-2019 赛季 CBA 联赛将继续沿用“我的城市 我的主场”的推广口号,全方位实施联赛推广;由全球知名广告公司与导演团队打造、多名重量级 CBA 球员加盟拍摄的联赛首支官方品牌宣传广告片也于新闻发布会当天开始在全媒体平台进行播放;同时,与赞助商的联合推广活动,如中国人寿“最有价值球员评选”、泰格豪雅“最佳星锐球员”评选、全明星周末票选联动赞助商分会场等也将会迎来全新升级。官方战略合作伙伴李宁在联赛运动装备上不断创新和突破,在比赛服中加入“银纤维”科技材质,助力运动员优异表现。此外,为了打造球迷文化、提升观赛体验,CBA 公司将会推出《CBA 联赛俱乐部球迷方阵试行草案》以及打造系列“焦点战”。

2018-2019 赛季 CBA 联赛还将全面铺开品牌发展战略,全面打造品牌的矩阵效应,围绕选秀、赛季新闻发布会、揭幕战、全明星周末、季后赛、总决赛等重要节点集中实施品牌推广,并启动球队标识升级计划,计划在未来两年内逐步推进。作为品牌发展战略的一部分,微博将成为 CBA 官方社交媒体平台,联赛、俱乐部、球员将与球迷在社交媒体上迎来更多互动的机会。此外,CBA 联赛还与知名音乐厂牌摩

登天空达成品牌合作，探索体育与音乐的跨界新玩法。

国家体育总局篮球运动管理中心党委书记、副主任王玄在 2018-2019 赛季新闻发布会中表示，伴随着竞赛组织、市场推广等领域的一系列改革措施出台，CBA 联赛从激烈程度、人才培养到市场拓展、品牌价值，都取得了显而易见的提升，相信 CBA 联赛不仅不会就此停歇，反而会步子越迈越大、越走越稳。国家体育总局篮球运动管理中心将继续充分履行“放管服”职能，为 CBA 联赛的发展提供宏观层面的支持、监督。

从国家宏观领域的政策导向来看，近两年不断鼓励发展体育产业，这使得同曦篮球在体育产业发展上有很好的大环境。在 CBA 二十支俱乐部的大家庭中，同曦篮球在体育产业的发展和布局上走在前列，并于 2017 年成功上市，成为 CBA 第二支实现挂牌的职业俱乐部。此外，同曦篮球训练营已成功运营三年，同曦舞蹈工作室目前正在开展三周年活动，而 A·KIDS 少儿运动成长中心也已顺利运营两年，会员数量日益增多。

2019 年 3 月 6 日上午，公司在同曦艺术馆两佑堂隆重举行了同曦集团&南京师范大学体育产学研基地挂牌仪式。双方自去年 11 月顺利达成共建体育产学研基地的合作关系后，便开始了青少年篮球训练营、少儿体适能行业标准研究、篮球教练员培训等多个合作项目的筹备工作。本次挂牌仪式的举行也意味着双方合作开发的体育产业项目发展将进入一个新的平台，新挂牌成立的同曦集团—南京师范大学体育产学研合作基地将建立体育产业项目孵化中心、体育产业科研中心、研究生工作交流站等项目和机构，共同推进双方体育产业项目的孵化研究、方案制定和落地生根。

公司体育产业部门全体人员将以此为契机，做好并深化与南师大的合作，努力提高各自板块的盈利能力。

(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	2,128,972.30	3.94%	18,871,812.68	35.84%	-88.72%
应收票据与应收账款	17,281,240.94	32.00%	7,731,973.93	14.68%	123.50%
其他应收款	12,663,325.98	23.45%	793,682.32	1.51%	1,495.52%
存货	72,562.00	0.13%	76,928.07	0.15%	-5.68%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	0%

固定资产	828,054.57	1.53%	384,405.00	0.73%	115.41%
在建工程	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期待摊费用	19,250,000.00	35.65%	22,750,000.00	42.20%	-15.38%
短期借款	5,000,000.00	9.26%	5,000,000.00	9.50%	0%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
预收账款	620,416.22	1.15%	981,189.78	1.86%	-36.77%
应付职工薪酬	1,582,359.49	2.93%	3,807,579.19	7.23%	-58.44%
应交税费	1,457,165.44	2.70%	2,055,127.59	3.90%	-29.10%
其他应付款	1,050,822.18	1.95%	10,427,941.81	19.80%	-89.92%
资产总计	53,999,570.11	-	52,655,960.80	-	2.55%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金 2,128,972.30 元，较期初 18,871,812.68 元，减少 16,742,840.38 元，减幅 88.72%，主要原因是期末公司对外借款余额 11,500,000.00 元；支付的税费较去年同期增加 2,342,142.75 元。

(2) 应收票据与应收账款 17,281,240.94 元，较期初 7,731,973.93 元，增长 9,549,267.01 元，增幅 123.50%，主要原因是报告期内，收回应收关联方广告收入 12,864,746.38 元，同时增加确认本年度广告收入 24,528,982.89 元，其中关联方广告收入 23,396,226.38 元。

(3) 其他应收款 12,663,325.98 元，较期初 793,682.32 元，增长 11,869,643.66 元，增幅 1,495.52%，主要原因是报告期末新增公司对千万间建筑借款余额为 11,500,000.00 元。

(4) 固定资产 828,054.57 元，较初期 384,405 元，增长 443,649.57 元，增幅 115.41%，主要原因是公司报告期购进训练器材 8,125.18 元，办公及电子设备 128,322.19 元，另外赛季期间购进大客车一辆 629,059.83 元。

(5) 应付职工薪酬 1,582,359.49 元，较期初 3,807,579.19 元，减少 2,225,219.70 元，减幅 58.44%；主要原因是：年初球员工资 1,799,407.44 元和员工工资 194,479.80 元尚未发放，于 2018 年 1 月合并发放，使得应付职工薪酬大幅减少。

(6) 应交税费 1,457,165.44 元，较期初 2,055,127.59 元，减少 597,962.15 元，减幅 29.10%。主要原因：报告期内新增资产，且成本费用增多，进项税较去年期初留抵增多 410,734.13 元，致使增税税额下降，各项附加税随之下降。

(7) 其他应付款 1,050,822.18 元，较期初 10,427,941.81 元，减少 9,377,119.63 元，减幅 89.92%。主要原因：报告期内接受关联方对企业提供的财务资助增加 18,141,198.52 元，偿还 27,791,212.50 元。

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	49,494,400.91	-	41,545,946.38	-	19.13%
营业成本	31,292,758.50	63.22%	28,879,407.15	69.51%	8.36%
毛利率%	36.78%	-	30.49%	-	-
管理费用	5,769,405.60	11.66%	7,680,058.27	18.49%	-24.88%
研发费用	0.00		0.00		
销售费用	439,375.24	0.89%	40,998.71	0.10%	971.68%
财务费用	-289,796.18	-0.59%	311,378.55	0.75%	-193.07%
资产减值损失	1,771,215.14	3.58%	565,206.22	1.36%	213.38%
其他收益	3,930,766.01	7.94%	2,000,000.00	4.81%	96.54%
投资收益	0.00	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0.00	0%	0	0%	0%
资产处置收益	37,958.53	0.08%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	13,263,710.69	26.80%	5,117,720.71	12.32%	159.17%
营业外收入	461,719.61	0.93%	327.52	0%	140,874.48%
营业外支出	6,254.52	0.01%	30,600.51	0%	-79.56%
净利润	13,719,175.78	27.72%	5,087,447.72	12.25%	69.67%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入 49,494,400.91 元，较去年同期 41,545,946.38 元，增长 7,948,454.53 元，增幅 19.13%，主要原因：

报告期内，17-18 赛季排名 15 名，比 16-17 赛季名次有所提升，有比较好的品牌效应，因此报告期内公司品牌推广的广告收入 24,528,982.89 元，较去年同期 22,152,723.40 元增加 2,376,259.49 元；2017 年公司在中篮联占股 3.5%，因中篮联其他股东撤资 2018 年公司持有中篮联股份增加到 5%，同时中篮联加大联赛经费补助，因此报告期内联赛经费收入 19,477,763.26 元，较去年同期 10,452,830.23 元，增加 9,024,933.03 元。报告期内，营业成本 31,292,758.50 元，比去年同期 28,879,407.15 元增加 2,413,351.35 元，增幅 8.36%，主要原因：（1）2018-2019 赛季，公司为提高俱乐部比赛成绩，引入了薪资水平较高的约瑟夫杨等外籍球员及 2018 年部分国内球员合同续签，人员工资调增；（2）并且随着营业收入上升，成本也相应上升，毛利率提升。

报告期内，公司销售费用 439,375.24 元，较去年同期 40,998.71 元，增长 398,376.53 元，增幅 971.68%，主要原因是赛季期间广告宣传费、设计费等各项经费增加所致。

报告期内，管理费用 5,769,405.60 元，比去年同期 7,680,058.27 元，减少 1,910,652.67 元，减幅 24.88%，主要原因：中介机构服务费较去年同期 1,749,528.30 元，下降 1,409,758.35 元。随着公司管理规范加强，办公、通讯、水电费浪费情况也有所好转，较去年同期 156,257.62 元，减少 122,470.48 元。

报告期内，财务费用-289,796.18 元，比去年同期 311,387.55 元，减少 601,174.73 元，减幅 193.07%，主要原因：利息收入 606,055.94 元，较去年同期增加了 595,702.15 元，主要系公司本期对外借款增加，相应计提利息增加。

报告期内，资产减值损失 1,771,215.14 元，比去年同期 565,206.22 元，增加 1,206,008.92 元，增幅 213.38%，主要原因是期末应收账款和其他应收款余额增加，从而导致坏账准备增加。

报告期内，其他收益 3,930,766.01 元，比去年同期 2,000,000.00 元，增加 1,930,766.01 元，增幅 96.54%，主要原因：政府补助项目增加，分别为 CBA 赛事补助 2,000,000.00 元、个税返款 355,178.91 元、突出贡献奖 60,000.00 元和稳岗补贴 15,587.10 元。

报告期内，营业外收入 461,719.61 元，比去年同期 327.52 元，增加 461,392.09 元，增幅 140.84%，主要原因：本期收到政府补助-资本市场融资补助 450,000.00 元所致。

(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	49,178,561.60	41,518,107.94	18.45%
其他业务收入	315,839.31	27,838.44	1,034.54%
主营业务成本	31,292,758.50	28,869,870.71	8.39%
其他业务成本	0	9,536.44	-100.00%

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%
球票收入	1,364,067.03	2.77%	4,118,949.41	9.92%
广告收入	24,528,982.89	49.88%	22,152,723.40	53.36%
联赛经费收入	19,477,763.26	39.61%	10,452,830.23	25.18%
篮球培训收入	2,114,054.67	4.30%	1,900,665.85	4.58%
舞蹈培训收入	372,384.97	0.76%	1,284,751.10	3.09%
理疗收入	121,985.32	0.25%	1,090,008.35	2.63%
A-kids 收入	975,153.26	1.98%	477,967.45	1.15%
其他收入	224,170.20	0.46%	40,212.15	0.10%
合计	49,178,561.60	-	41,518,107.94	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

(1) 2017 年公司在中篮联占股 3.5%，2018 年持股增加到 5%，中篮联加大联赛经费补助，因此报告期内联赛经费收入 19,477,763.26 元，占比 39.61%较上期增加 14.43%；

(2) 报告期内公司旗下 CBA 球队的品牌推广的广告收入 24,528,982.89 元，较去年同期 22,152,723.40 元增加 2,376,259.49 元，因公司总体营业收入上升，广告收入占比较上期略有下降；

(3) 球票收入 1,364,067.03 元，较去年同期 4,118,949.41 元，减少 2,754,882.38 元，占营业收入比重 2.77%较上期减少 7.15%，主要系报告期公司将主要门票销售业务外包给大麦网进行统一的销售公司只收取保底收入；

(4) 理疗收入 121,985.32 元，较去年同期 1,090,008.35 元，减少 968,023.03 元，减幅 88.81%，主要系公司 2018 年出售养生业务，不再经营。

(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	同曦集团有限公司[注]	23,396,226.38	47.28%	是
2	中篮联（北京）体育有限公司	19,477,763.26	39.35%	否
3	南京市体育局	2,000,516.93	4.04%	否
4	南京市江宁区财政局	452,830.19	0.91%	否
5	北京红马传媒文化发展有限公司	316,330.13	0.64%	否
合计		45,643,666.89	92.22%	-

注：集团内各公司的销售收入金额合计

(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	江苏省体育局训练中心食堂	65,360.00	4.78%	否
2	南京卓栎酒店管理有限公司	152,570.00	11.15%	否
3	江苏中城卫安保公司	187,400.00	13.70%	否
4	海南龙帆广告有限公司	280,333.35	20.49%	否
5	南京江宁金鹰科技试营业有限公司	373,370.00	27.29%	否
合计		1,059,033.35	77.41%	-

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	-4,167,284.68	8,045,698.8	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,298,847.37	-939,237.3	-
筹资活动产生的现金流量净额	-276,708.33	1,965,888.88	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-4,167,284.68 与公司净利润 13,719,175.78 差异的原因分析如下：（1）非付现计提资产减值准备 1,771,215.14 元；（2）非付现计提固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销合计影响 3,879,113.11 元；（2）报告期发生经营性应收项目增加 10,846,544.72 元，发生经营性应付项目减少 12,412,709.43 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金净流出 4,167,284.68 元，去年同期净流入 8,045,698.80 元，主要变动原因：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金：本期 40,778,578.09 元，较去年同期 33,867,491.07 元增加 6,911,087.02 元。主要原因：①联赛经费收到的款项较去年同期增加 8,896,443.97 元；②球票收入收到的款项较去年同期减少 2,882,533.27 元；③广告收入收到的款项与去年差异不大，较去年同期相比收入增加 966,212.18 元所致。

（2）收到其他与经营活动有关的现金：本期 23,284,973.87 元，较去年同期 17,474,610.88 元，增加 5,810,362.99 元。主要原因：①报告期内收到政府补助较去年同期增加 2,025,587.10 元；②报告期发生往来款较去年同期增加 3,433,785.24 元；③个税返还较去年同期增加 355,178.91 元。

（3）支付的各项税费 4,234,258.65 元，较去年同期 1,892,115.9 元，增加 2,342,142.75 元，主要原因为收入增加，各项税费随之增加。

（4）支付与其他经营活动有关的现金 28,552,031.16 元，较去年同期 4,549,657.14 元，增加 24,002,374.02 元，主要原因是①往来款较去年同期增加 25,327,392.80 元；②付现费用较去年同期减少 1,291,861.05 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金净流出 12,298,847.37 元，去年同期净流出 939,237.30 元，主要变动原因：本期公司对外借款净增加 11,500,000.00 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金净流出 276,708.33 元，去年同期净流出 1,965,888.88 元，主要变动原因：收到与其他筹资有关的现金较去年减少 2,220,000.00 元，主要因上期公司收回保证金 2,220,000.00 元，本期没有。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的参股子公司为男篮联（北京）体育有限公司，公司于 2016 年对男篮联（北京）体育有限公司投资 1,000,000.00 元，持股比例为 3.50%。2018 年因男篮联其他股东撤资，公司持股比例变为 5.00%。

男篮联（北京）体育有限公司成立于 2016 年 10 月 21 日，注册资本为 6,000.00 万人民币，法定代表人为姚明，经营范围有体育运动项目经营（高危险性运动项目除外）；从事体育经纪业务；篮球技术培训（不得面向全国招生）；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；门票销售代理；技术开发；经济信息咨询；企业管理；健身服务；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；销售文化用品、体育用品、健身器材；接受委托代售火车票；航空机票销售代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。主要包括：1、合并应收票据和应收账款科目。2、合并应收利息、应收股利和其他应收款。3、合并应付票据和应收账款。4、合并应付股利、应付利息和其他应付款。5、将管理费用拆分为管理费用和研发费用。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。2018 年，公司积极纳税，推动地方经济发展；在业务增长的同时，新增岗位，优化人员结构，为社会提供就业岗位。2019 年，公司将不断提升自身的综合实力，冲击 CBA 最佳战绩。

公司积极响应南京市政府关于发展全民体育文化运动，加强体育文化建设的号召，充分发挥 CBA 职

业篮球俱乐部的品牌价值，以南京青少年学生群体为核心开发资源，以培养和输送南京本土青年篮球人才为己任，打造师资强大、课程丰富的青少年篮球训练营，强化青年梯队人才建设，具有显著的社会效益。

公司坚持为南京体育公益事业做出应有的贡献，弘扬同曦篮球精神，使 CBA 正能量传递到每一个人，影响每一个人。同曦篮球俱乐部全力支持“姚基金”各项慈善活动，并于 2018 年底获得“姚基金”爱心合作伙伴称号。

2018 年 11 月 13 日，公司与南京师范大学在南师大厚生楼举办了合作共建“产—学—研”基地项目的签约仪式，就合作内容分别签订了项目合作框架协议及横向项目合同。1 月 19 日，双方在南师大体育学院联合举办了《幼儿体适能行业标准》项目研讨会，这也是双方继“产—学—研”基地项目签约后开展的首个体育行业分项目，开创了 CBA 品牌与体育教育融合的先河。进一步推进了青年梯队人才建设。

三、 持续经营评价

公司主营业务为公司所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务。公司运营的篮球俱乐部是 CBA 联赛的 20 支俱乐部之一。近年来随着联赛关注度持续上升，CBA 联赛被视为亚洲一流的联赛，上座率、收视率、赞助商都呈现逐年上涨态势。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。另外公司财务指标良好，如：

（一）盈利能力

报告期内，公司毛利率为 36.78%较上期增加 6.29 个百分点，盈利能力持续增长。本期实现净利润为 13,719,175.78 元，较去年同期增长 169.67%。公司盈利能力良好。

（二）偿债能力

2018 年末公司流动比率为 290.15%，说明公司的短期偿债能力较强；2018 年末公司资产负债率为 20.52%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

（三）现金流量方面

2018 年公司经营活动产生的现金流量为净流入-4,167,284.68 元，主要原因是对往来款增加，收入增加导致税费增加，往来款增加。公司能够通过经营活动创造现金满足自身的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

因此，公司具备良好的持续经营能力，报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 公司来源于关联方的营业收入较多，对关联方形成依赖的风险

2018 年度，公司实现营业收入分别为 49,494,400.91 元，其中主营业务收入中来源于品牌冠名推广的广告收入分别为：24,528,982.89 元，占营业收入的比重为 49.88%。公司第一大客户销售金额为 23,400,328.14 元，占公司年度销售比重 47.28%。公司收入来源单一，对关联方存在过多的依赖，自主创收能力不强，若公司想寻找新的品牌推广客户，营业收入存在大幅下降进而影响公司持续经营的风险。

应对措施：公司将与篮协及其它 CBA 联赛俱乐部不懈努力，通过完善竞赛办法，引进外援，加强青年队训练建设，营造赛场气氛，持续推动并提高国内职业篮球联赛的职业化和市场化水平，进而促进赛事版权价值大幅提升，增加公司的联赛经费收入；公司积极推广自身品牌，在自身利益最大化的前提下，寻找长期稳定的外部第三方广告合作伙伴，增加非关联方收入的比例。另外，公司将依托于篮球赛事表演服务所带来的品牌效应，继续拓展体育延伸产业，扩大相关延伸产业。

2、 球队战绩不佳的风险

公司的主营业务为公司所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务，球队的战绩是衡量公司运营管理水平的最直接要素。由于同曦篮球进入 CBA 联赛仅五个赛季，还未能进入 CBA 联赛的季后赛，因此公司一直在加大对球队建设的力度，如增加外援和国内球员的引进等。如未来在公司持续加大联赛运营投入的情况下，球队战绩依然无法提升或达到预期，将对同曦篮球的品牌影响力产生影响，从而有导致企业广告冠名收入、门票收入减少，球迷关注度降低，影响公司业绩的风险。

应对措施：公司将依托于篮球赛事表演服务所带来的品牌效应，继续拓展体育延伸产业，持续加大对同曦篮球人才培养、人才引进的投入。通过新三板挂牌，增加公司融资渠道、吸引优秀人才，增强球队实力，提升球队战绩。

3、 未来核心球员薪酬成本上升、受伤和流失的风险

随着国内 CBA 联赛不断的发展和社会关注度的提高，越来越多的资本介入在推高了同曦篮球收入的同时，也造成了近年来球队核心球员的人员薪酬的上涨。球员是同曦篮球赖以生存的关键性资源，不断上涨的薪酬将会推高公司的运营成本；另一方面，核心球员如果出现离职或受伤的情况，也会给同曦篮球带来战绩下滑的风险。

应对措施：公司将不懈努力，发展核心产业，积极拓展延伸业务收入，提供具有竞争力的薪酬，加强青年队体系建设，培养后备球员，同时将加强外援引进工作，壮大球员队伍。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、新增公司对外借款不能及时偿还的风险。

公司分别于 2018 年 5 月 8 日、2018 年 7 月 1 日与千万间建筑签订《借款合同》，公司向千万间建筑合计借款 15,800,000.00 元人民币，用于对方经营使用，借款年利息率为 8.00%。截至报告期末，公司与千万间建筑借款余额为 11,500,000.00 元，占公司总资产 21.30%，占公司净资产 26.79%。若千万间未能及时偿还上述借款，对公司生产经营将产生一定影响。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系

千万间建筑	2018-5-8至2019-5-8	0.00	11,500,000.00	4,300,000.00	7,200,000.00	8.00%	已事后补充履行	否	否
千万间建筑	2018-7-2至2019-7-1	0.00	4,300,000.00	0.00	4,300,000.00	8.00%	已事后补充履行	否	否
总计	-	0.00	15,800,000.00	4,300,000.00	11,500,000.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

（一）审议程序：公司于2018年7月13日，第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于补充确认公司对外借款的议案》；公司于2018年5月8日与千万间建筑签订《借款合同》，公司向千万间建筑借款11,500,000.00元人民币，用于对方经营使用，借款年利率为8.00%。借款期限截止到2019年5月8日。并于2018年8月1日召开2018年第三次临时股东大会，对该笔借款予以确认。

公司于2019年3月22日，第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于补充确认公司向南京千万间建筑安装工程有限公司提供借款的议案》；公司于2018年7月1日续与千万间建筑签订《借款合同》，公司向千万间建筑借款4,300,000.00元人民币，用于对方经营适用，借款年利率为8.00%。借款期限1年，借款期限截止到2019年7月1日。并于2019年4月10日召开2019年第三次临时股东大会，对该笔借款予以确认。

（二）对外提供借款原因：借款利率高于银行同期存款利率，可适度提高部分闲置资金的使用效率，将进一步提高公司的整体收益。

（三）归还情况：2018年6月29日千万间建筑提前归还部分本金4,300,000.00元。

（四）本次对外借款对公司的影响：公司向南京千万间建筑安装工程有限公司提供借款，对公司正常经营无重大不利影响。不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。为最大限度降低对外借款带来的资金风险，千万间建筑公司法定代表人王能东为借款人提供连带责任担保。

（三） 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	临时报告披露时间	临时报告
-----	------	------	---------	----------	------

			策程序		编号
同曦集团有限公司	广告收入	3,990,566.04	已事后补充履行	2018年6月4日	2018-014
南京同曦房地产开发有限公司	广告收入	4,075,471.70	已事后补充履行	2018年6月4日	2018-014
南京同曦房地产开发有限公司	广告收入	5,943,396.20	已事前及时履行	2018年12月11日	2018-036
南京万尚商城有限公司	广告收入	2,122,641.51	已事后补充履行	2018年6月4日	2018-014
南京万尚商城有限公司	广告收入	1,886,792.45	已事前及时履行	2018年12月11日	2018-036
南京同曦假日百货有限责任公司	广告收入	2,547,169.81	已事后补充履行	2018年6月4日	2018-014
南京同曦假日百货有限责任公司	广告收入	2,830,188.67	已事前及时履行	2018年12月11日	2018-036
南京同曦上友电子商务有限公司	预付卡结算	42,007.10	已事后补充履行	2018年6月4日	2018-014
南京同曦上友电子商务有限公司	预付卡结算	85,419.00	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-018
同曦集团有限公司	提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-015
陈广川	提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-015
同曦集团有限公司	财务资助	18,141,198.52	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-018
南京同曦房地产开发有限公司	租赁	102,083.79	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-018
南京万尚商城有限公司	租赁	1,095,006.56	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-018
南京汇川文化商务有限公司	出售健康理疗业务	43,400.00	已事前及时履行	2018年7月11日	2018-024
南京汇川文化商务有限公司	业务招待支出	18,694.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-018

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：

公司关联交易均严格按照公允价值原则执行，是业务发展的正常所需，遵循公开、公平、公正的原则，没有对公司造成任何风险，不存在损害公司和其他投资者利益的情形，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

(四) 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

公司于2018年7月9日，召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司向关联方出售健康理疗业务的议案》，根据公司发展需要，公司拟将旗下健康理疗业务所涉资产转让给南京汇川文化商务有限公司，经过北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）评估后（北京亚事评报字[2018]第01-325号），公司拟处置原健康理疗业务资产评估值为4.34万元（肆万叁仟肆佰元整）。本次交易完成后，公司不再经营健康理疗业务。公司于2018年8月1日，召开了2018年第三次临时股东大会审

议通过了该事项。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均签署了关于避免同业竞争的《承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》。

报告期内，控股股东同曦集团、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人出具声明与承诺：“本单位自成立以来从未从事私募证券投资、创业投资等私募投资基金业务。本单位完全是以自有资产认购同曦篮球的股份，不是利用募集资金认购的同曦篮球的股份。本单位愿意承担因违反以上声明和承诺而给同曦篮球和股东造成的全部经济损失。”

报告期内，同曦集团未发生违反承诺事项。

3、公司控股股东同曦集团、实际控制人陈广川和万荣芳于 2017 年 6 月专门出具《承诺函》，不可撤销地承诺：如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而造成任何其他费用支出或经济损失，控股股东（实际控制人）将无条件全部无偿代公司承担。另外，公司已于 2018 年 1 月 14 日起逐步规范公司住房公积金的缴纳基数调整。

截至报告期末，俱乐部在职人员共 76 人，缴纳公积金人数为 23 人，尚未完成，后期将逐步规范。

4、公司控股股东、实际控制人及其关联方出具“不会占用公司的资金和资产，也不会滥用控股股东、实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益”的承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及其关联方未发生违反承诺事项。

5、公司实际控制人已出具承诺书，承诺：“本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用公司的资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、与本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给公司造成的一切损失。”

报告期内，公司实际控制人和关系密切的家庭成员及其关联方未发生违反承诺事项。

6、公司控股股东同曦集团、实际控制人陈广川和万荣芳及全体董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。公司管理层出具了公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项符合法律法规和公司章程的规定，对公司不存在不利影响的《书面声明》。

报告期内，控股股东同曦集团、实际控制人陈广川和万荣芳及公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺事项。

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	-	-	0.00	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0.00	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0.00	-	-
	核心员工	-	-	0.00	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	100.00%	0.00	21,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,790,000	99.00%	0.00	20,790,000	99.00%
	董事、监事、高管	210,000	1.00%	0.00	210,000	1.00%
	核心员工	-	-	0.00	-	-
总股本		21,000,000	-	0.00	21,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	同曦集团有限公司	20,790,000	0.00	20,790,000	99.00%	20,790,000	0.00
2	万荣芳	210,000	0.00	210,000	1.00%	210,000	0.00
合计		21,000,000	0.00	21,000,000	100.00%	21,000,000	0.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的自然人股东万荣芳持有公司控股股东同曦集团有限公司 12.74%的股权，并担任同曦集团有限公司实际控制人之一及董事；万荣芳的配偶陈广川系同曦集团有限公司实际控制人之一及董事长。

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

同曦集团有限公司，法定代表人：陈广川，成立日期 2000 年 03 月 30 日，注册资本为 10,000,000.00 元。同曦集团直接持有公司 99.00%的股份，依其持有的公司股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

报告期内，控股股东未发生变动。

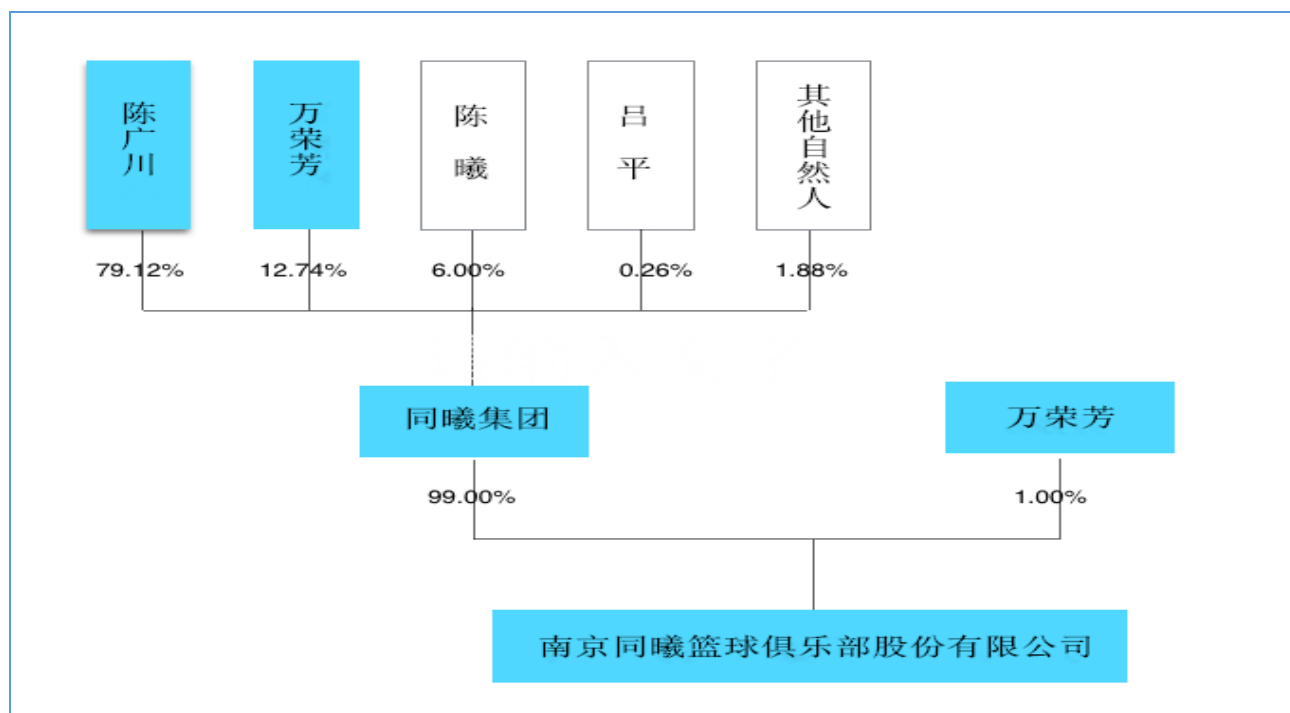
(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈广川与万荣芳。陈广川和万荣芳合计直接持有同曦集团 91.86%的股份，继而通过同曦集团控制公司 99.00%的表决权，万荣芳直接持有公司 1.00%的股权；陈广川担任公司、同曦集团董事长，万荣芳担任公司、同曦集团董事；陈广川与万荣芳系夫妻关系。因此，陈广川与万荣芳二人合计持有公司 100.00%的表决权，依其二人持股比例所享有的表决权以及其二人在公司的任职足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财政政策及管理层人事任免。

自 2015 年 1 月至今，陈广川担任同曦集团有限公司及公司董事长，万荣芳担任同曦集团有限公司及公司董事，其二人能够共同决定公司的经营方针、政策及人事任免，为公司实际控制人，公司实际控制人未发生变化。

陈广川，男，汉族，1964 年 5 月出生，中国国籍，香港居民身份证（CX）（无香港永久居留权），无境外永久居留权，EMBA 工商管理硕士学位。（详细工作经历见《公开转让说明书》）。

万荣芳，女，汉族，1977 年 11 月出生，中国国籍，香港居民身份证（CX）（无香港永久居留权），无境外永久居留权，大专学历。2000 年 3 月至今，任同曦集团副总裁兼董事；2003 年 5 月至今，任万尚广告监事；2007 年 9 月至 2017 年 4 月，任有限公司董事；2010 年 1 月至今，任同曦房地产董事；2011 年 5 月至今，任万尚商城监事；2014 年 3 月至今，任江宁联商董事；2015 年 11 月至今，任江苏同曦文化董事；2017 年 5 月至今，任公司董事。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行股份有限公司江宁支行	5,000,000.00	6.53%	2018-6-14 至 2019-6-13	否
银行贷款	北京银行股份有限公司江宁支行	5,000,000.00	5.22%	2017-6-28 至 2018-6-14	否
合计	-		-	-	-

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

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
陈广川	董事长	男	1964 年 5 月	硕士	2017-5-31 至 2020-5-30	否
万荣芳	董事	女	1977 年 11 月	大专	2017-5-31 至 2020-5-30	否
陈曦	董事	男	1990 年 4 月	大专	2017-5-31 至 2020-5-30	否
单峰	董事	男	1965 年 11 月	硕士	2017-5-31 至 2020-5-30	否
马华艳	董事	女	1975 年 5 月	本科	2017-5-31 至 2020-5-30	是
杨红珍	总经理兼董事会秘书	女	1976 年 9 月	大专	2018-3-12 至 2020-5-30	否
胡纓慧	监事会主席	女	1970 年 8 月	本科	2017-5-31 至 2020-5-30	否
王桂霞	监事	女	1977 年 12 月	本科	2018-8-1 至 2020-5-30	否
陈睿	职工代表监事	女	1986 年 4 月	本科	2017-5-31 至 2020-5-30	是
康志伟	财务总监	男	1985 年 4 月	本科	2018-3-12 至 2020-5-30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长陈广川与董事万荣芳系夫妻关系，董事长陈广川与董事陈曦为父子关系、其他董监高人员之间无亲属关系及其他关联关系，监事胡纓慧任控股股东同曦集团监事，王桂霞、陈睿未在控股股东同曦集团任职。董事长陈广川兼任控股股东同曦集团董事长，董事万荣芳兼任同曦集团副总裁兼董事，董事陈曦兼任控股股东同曦集团董事兼总裁办总裁助理。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
万荣芳	董事	210,000.00	0.00	210,000.00	1.00%	0.00
合计	-	210,000.00	0.00	210,000.00	1.00%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
单峰	董事、总经理	离任	董事	董事会免职
马华艳	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	董事	董事会免职
陈泉	监事	离任	-	因个人原因辞职
杨红珍	-	新任	总经理、董事会秘书	董事会任命
康志伟	-	新任	财务总监	董事会任命
王桂霞	-	新任	监事	股东会任命

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

杨红珍，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年7月至1999年1月担任南京麦迪广告公司编辑，1999年2月至2001年3月担任南京华威房地产开发有限公司销售人员，2001年4月至2009年11月担任南京同曦房地产开发有限公司销售管理，2009年12月至2018年3月担任同曦集团有限公司房产总经理助理兼销售中心副总监，艺术馆总监。2018年3月12日任公司总经理、董事会秘书。

康志伟，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年6月至2009年8月担任江苏南星药业有限公司会计，2009年8月至2018年2月担任同曦集团有限公司会计，资金部副经理等职务，2018年3月至今，担任同曦集团财务副总监。2018年3月12日任公司财务总监。

王桂霞，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998年7月至2005年7月担任苏宁环球集团技术部工程师职务，2005年8月至2009年12月担任南京华欧舜都置业有限公司工程审计主管职务；2010年1月至2013年5月，担任同曦集团有限公司审计中心审计主管职务，2013年至今，担任同曦集团有限公司审计督查中心部门经理职务。2018年8月1日任公司股东监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	45	47
行政管理人员	38	29
员工总计	83	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	33	29
专科	20	17
专科以下	27	27
员工总计	83	76

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：

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

球员平日里的培训有体能素质训练，主要训练的方面为：力量素质、速度素质、耐力素质、柔韧素

质、弹跳素质、灵敏素质。除此之外还包含战术训练。报告期内，球员在主教练的带领下，奔赴立陶宛展开一场为期一个月的海外集训，在当地进行了高强度的体能训练，还与立陶宛 U20 国家队热身友谊赛。以赛代练，不仅体验到了欧洲球队的篮球文化，并学以致用，提高球员新赛季备战实力。

公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

公司未认定核心员工，核心球员报告期内，原主教练杨忠于 2017 年 12 月 13 日离职，公司于 2018 年 4 月 9 日与金塔拉斯·克拉皮卡斯签订聘用合同，聘任金塔拉斯·克拉皮卡斯为俱乐部主教练。

原球员唐正东于 2018 年 6 月退役，退役后聘任唐正东为俱乐部副总经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会相关制度。建立的制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《合同管理制度》、《票据管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等规章制度。

报告期内，部分关联交易、预付款结算未及时履行审议程序，公司已于 2018 年 5 月 31 日召开第一届董事会第八次会议进行董事会补充确认；部分业务招待支出的关联交易未履行审议程序，公司已于 2019 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十七次会议进行董事会补充确认，尚需提请 2018 年年度股东大会审议外，公司严格按照法律、法规及《公司章程》等其他规定的程序办理规划、审议及披露各项事宜，公司不存在其他违规行为。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股

东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，部分关联交易、预付款结算未及时履行审议程序，公司已于 2018 年 5 月 31 日召开第一届董事会第八次会议进行董事会补充确认；部分业务招待支出的关联交易未履行审议程序，公司已于 2019 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十七次会议进行董事会补充确认，尚需提请 2018 年年度股东大会审议外，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，暂未修订公司章程。

(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	审议通过了 2017 年年度报告、续聘会计师事务所、公司总经理、财务总监、董事会秘书聘任免职、公司与关联方产生联赛冠名广告收入、预付卡结算、关联租赁的关联交易、同曦集团为公司向银行贷款提供担保、同曦集团为公司提供财务资助、公司对外借款、公司向关联方出售健康理疗业务、2018 年半年度报告等。
监事会	3	审议通过了 2017 年年度报告、续聘会计师事务所、监事的聘任免职、2018 年半年度报告等。
股东大会	5	审议通过 2017 年年度报告、续聘会计师事务所、公司与关联方产生联赛冠名广告收入、预付卡结算、关联租赁的关联交易、同曦集团为公司向银行贷款提供担保、同曦集团为公司提供财务资助、公司对外借款、公司向关联方出售健康理疗业务等。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合

《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》、《公司章程》的规定，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司按照通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规的规定，具备健全和完善公司法人治理

结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业能够完全分开，具备保持独立性、自主经营的能力。具体情况如下：

1、资产分开情况

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖股东，具有直接面向市场的独立经营能力。公司资产完整独立，产权清晰，独立于股东及其他关联方。

2、人员分开情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

3、财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构分开情况

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

5、业务分开情况

公司具有独立的管理、运营部门，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的各项原则、细节制度，保证公司正常开展会计核算工作。同时优化财务人员岗位设置，制定出每个人员的岗位职责及岗位说明书，保证财务业务的一体化顺利开展，为公司业务发展提供充分的保障。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司建立了严格的财务管理制度，完善了会计审核、流程审批、财产监管、资金调配等方面的内部管理机制，做到分工有序，权责分明。

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，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等方面进行严格监控和有效分析，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。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 5 月 23 日，召开第一届董事会第一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中兴华审字（2019）第 020145 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	徐紫明、孙尚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 020145 号

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京同曦篮球俱乐部股份有限公司（以下简称“同曦篮球”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同曦篮球 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

同曦篮球管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同曦篮球 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估同曦篮球的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同曦篮球、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同曦篮球的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同曦篮球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同曦篮球不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐紫明

中国·北京

中国注册会计师：孙尚

2019 年 4 月 24 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	2,128,972.30	18,871,812.68
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	六（二）	17,281,240.94	7,731,973.93
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六（三）	12,663,325.98	793,682.32
买入返售金融资产			
存货	六（四）	72,562.00	76,928.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,146,101.22	27,474,397.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（五）	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	六（六）	828,054.57	384,405.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（七）	41,928.72	104,821.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（八）	19,250,000.00	22,750,000.00
递延所得税资产	六（九）		
其他非流动资产	六（十）	733,485.60	942,337.00
非流动资产合计		21,853,468.89	25,181,563.8
资产总计		53,999,570.11	52,655,960.8
流动负债：			
短期借款	六（十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十二）	1,368,309.52	1,182,800.95
预收款项	六（十三）	620,416.22	981,189.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十四）	1,582,359.49	3,807,579.19
应交税费	六（十五）	1,457,165.44	2,055,127.59
其他应付款	六（十六）	1,050,822.18	10,427,941.81
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			
流动负债合计		11,079,072.85	23,454,639.32
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,079,072.85	23,454,639.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(十七)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(十八)	5,870,900.76	5,870,900.76
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	六(十九)	16,049,596.50	2,330,420.72
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		42,920,497.26	29,201,321.48
负债和所有者权益总计		53,999,570.11	52,655,960.8

法定代表人：陈广川

主管会计工作负责人：康志伟

会计机构负责人：杨洋

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,494,400.91	41,545,946.38
其中：营业收入	六(二十)	49,494,400.91	41,545,946.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,199,414.76	38,428,225.67
其中：营业成本	六(二十)	31,292,758.50	28,879,407.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(二十一)	1,216,456.46	951,176.77
销售费用	六(二十二)	439,375.24	40,998.71
管理费用	六(二十三)	5,769,405.60	7,680,058.27
研发费用			
财务费用	六(二十四)	-289,796.18	311,378.55
其中：利息费用		280,031.25	252,346.10
利息收入		606,055.94	10,353.79
资产减值损失	六(二十五)	1,771,215.14	565,206.22
加：其他收益	六(二十七)	3,930,766.01	2,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(二十六)	37,958.53	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,263,710.69	5,117,720.71
加：营业外收入	六(二十八)	461,719.61	327.52
减：营业外支出	六(二十九)	6,254.52	30,600.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,719,175.78	5,087,447.72
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,719,175.78	5,087,447.72
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）			
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. 归属于母公司所有者的净利润		13,719,175.78	5,087,447.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		13,719,175.78	5,087,447.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,719,175.78	5,087,447.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.65	0.24
（二）稀释每股收益		0.65	0.24

法定代表人：陈广川

主管会计工作负责人：康志伟

会计机构负责人：杨洋

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,778,578.09	33,867,491.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十))	23,284,973.87	17,474,610.88
经营活动现金流入小计		64,063,551.96	51,342,101.95
购买商品、接受劳务支付的现金		7,593,600.10	7,809,418.40
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		27,850,946.73	29,045,211.71
支付的各项税费		4,234,258.65	1,892,115.90
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十)	28,552,031.16	4,549,657.14
经营活动现金流出小计		68,230,836.64	43,296,403.15
经营活动产生的现金流量净额	六(三十)	-4,167,284.68	8,045,698.8
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六(三十)	4,300,000.00	
投资活动现金流入小计		4,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		798,847.37	939,237.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六(三十)	15,800,000.00	
投资活动现金流出小计		16,598,847.37	939,237.3
投资活动产生的现金流量净额		-12,298,847.37	-939,237.3
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三十)		2,220,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,220,000
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,708.33	254,111.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,276,708.33	5,254,111.12

筹资活动产生的现金流量净额		-276,708.33	1,965,888.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,742,840.38	9,072,350.38
加：期初现金及现金等价物余额		18,871,812.68	9,799,462.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,128,972.3	18,871,812.68

法定代表人：陈广川

主管会计工作负责人：康志伟

会计机构负责人：杨洋

(四) 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	21,000,000.00				5,870,900.76							2,330,420.72		29,201,321.48
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	21,000,000.00				5,870,900.76							2,330,420.72		29,201,321.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												13,719,175.78		13,719,175.78
（一）综合收益总额												13,719,175.78		13,719,175.78
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年年末余额	21,000,000.00				5,870,900.76						16,049,596.5		42,920,497.26

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	21, 000, 000. 00				76, 440, 000						-73, 326, 126. 24		24, 113, 873. 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	21, 000, 000. 00				76, 440, 000						-73, 326, 126. 24		24, 113, 873. 76
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-70, 569, 099. 24						75, 656, 546. 96		5, 087, 447. 72
（一）综合收益总额											5, 087, 447. 72		5, 087, 447. 72
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-70,569,099.24						70,569,099.24		
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					-70,569,099.24						70,569,099.24		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				5,870,900.76						2,330,420.72		29,201,321.48

法定代表人：陈广川

主管会计工作负责人：康志伟

会计机构负责人：杨洋

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司 2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司（以下均简称“公司”或“本公司”）由江苏同曦篮球俱乐部有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本（股本）为 2,100.00 万元。公司统一社会信用代码/注册号为 91320115663787887X。（一）公司历史沿革

截至 2007 年 8 月 28 日，公司收到了全体股东缴纳的第一期出资款人民币 420.00 万元，其中股东同曦集团有限公司缴纳出资款 415.80 万元，股东万荣芳缴纳出资款 4.20 万元。本次出资方式为货币资金，本次出资业经南京东兴会计师事务所有限公司东兴会[2007]验字 243 号验资报告验证。2007 年 9 月 6 日，公司取得南京市江宁区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

截至 2009 年 7 月 21 日，公司收到了全体股东缴纳的第二期出资款人民币 1,680.00 万元，其中股东同曦集团有限公司缴纳出资款人民币 1,663.20 万元，股东万荣芳缴纳出资款 16.80 万元。本次缴纳出资款后，股东同曦集团有限公司共缴纳出资款人民币 2,079.00 万元，占注册资本 99.00%，股东万荣芳共缴纳出资款人民币 21.00 万，占注册资本比例 1.00%。

2017 年 5 月 31 日，本公司全体股东以本公司截止 2018 年 3 月 31 日止的净资产 26,870,900.76 元，按 1.2795667028571:1 的比例折合成股份总额 21,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，股本 21,000,000.00 元，其余净资产计入资本公积，完成有限责任公司向股份有限公司的变更，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2018）第 020023 号验资报告。

2017 年 10 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统的股转系统函[2018]6204 号文件批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 12 月 25 日，本公司由江苏同曦篮球俱乐部股份有限公司变更为南京同曦篮球俱乐部股份有限公司。

（二）公司经营范围

体育经纪（凭资质经营）；为体育比赛提供场所和相关服务；篮球、舞蹈培

训(不含与学历教育相关的培训或服务); 休闲娱乐健身活动; 食品、工艺品、服装的销售; 许可证经营除外的广告发布; 按摩服务; 理疗保健; 商业演出服务。(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)。

(三) 公司注册地和实际经营地

公司注册地: 南京市江宁区彤天路 101 号

公司实际经营地址: 南京市江宁区双龙大道 1355 号新贵之都 1 楼。

(四) 财务报表的报出

本财务报表已经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

(五) 营业期限

公司营业期限自2007年9月至2027年9月。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

(二) 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事体育事业及衍生业务。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、(二十一)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重

大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十五）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）企业合并

1、同一控制下的合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的合并

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

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

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

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

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

2、外币财务报表的折算

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的【即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率】折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）金融资产和金融负债

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本

公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

入当期损益。

（3）财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

（八）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，

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

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5.00	5.00
一至两年	20.00	20.00
两至三年	50.00	50.00
三年以上	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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独进行减值测试款项包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

3、坏账准备的转回

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

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货包括低值易耗品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

4、本公司存货盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物，在领用时采用一次摊销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被

投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重

重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）固定资产

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

本公司固定资产包括训练器材、办公及电子设备、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所

有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
训练器材	3-5 年	0.00	20.00-33.33
办公及电子设备	3-5 年	0.00	20.00-33.33
其他设备	3-5 年	0.00	20.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司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本公司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。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直

接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）无形资产

无形资产包括专利权、非专利技术、球员服务合同、商标等，按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括 CBA 加盟费。

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十七）非金融长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使

用而预计的下跌；

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

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

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十九）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十）或有事项

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十一）收入

本公司的营业收入包括体育事业收入（含广告收入、门票收入、联赛经费收入等）、商品销售收入等。收入的确认方法如下：

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

3、广告收入

在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。

4、门票收入

（1）委托第三方机构代理销售的门票于比赛已经举行完毕，收到代理销售机构出具的销售清单时确认收入；

（2）自营销售的门票于门票已经售出并且收取票款或取得向顾客收取票款的权利时确认收入；

（3）年票和套票收入与比赛已经结束按场次确认收入。

5、联赛经费收入

以能够确认收到金额时作为收入确认的时点，以能够确认收到的金额作为收入确认的金额，普通联赛经费收入，在实际收到款项时确认收入；由其他情况造成的联赛经费推迟发放情形，公司在取得与中篮巨人核对一致的联赛经费核对单后确认收入。

6、主场赛事经费收入

以主场合作协议履行完毕时，根据协议金额作为收入确认的金额。

（二十二）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

（1）本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

（2）递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

（2）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（3）本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十四）融资租赁和经营租赁租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1、经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法

进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	7,731,973.93
应收账款	7,731,973.93		
应收利息		其他应收款	793,682.32
应收股利			
其他应收款	793,682.32		
应付票据		应付票据及应付账款	1,182,800.95
应付账款	1,182,800.95		
应付利息	6,645.83	其他应付款	10,427,941.81
应付股利			
其他应付款	10,421,295.98		

管理费用	7,680,058.27	管理费用	7,680,058.27
		研发费用	

2、会计估计变更

无。

（二十六）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用在考虑其残值后，在预计收益期限内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命及受益期限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额来弥补亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用的税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	6%、11%[注]
城建税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税行为，原适用11%税率的，税率调整至10%。

（二）税收优惠及批文

无。

六、 财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,415.36	95,245.90
银行存款	2,053,406.04	18,610,659.22
其他货币资金[注]	72,150.90	165,907.56
合计	2,128,972.30	18,871,812.68

注1：其他货币资金为支付宝内的款项。

注2：本公司期末无使用受限制以及存放在境外的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	17,281,240.94	7,731,973.93
合 计	17,281,240.94	7,731,973.93

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,335,253.62	100.00	1,054,012.68	5.75	17,281,240.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,335,253.62	100.00	1,054,012.68	5.75	17,281,240.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,138,919.92	100.00	406,945.99	5.00	7,731,973.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,138,919.92	100.00	406,945.99	5.00	7,731,973.93

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,420,253.62	871,012.68	5.00
1—2 年	915,000.00	183,000.00	20.00
合计	18,335,253.62	1,054,012.68	5.75

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,138,919.92	406,945.99	5.00
合计	8,138,919.92	406,945.99	5.00

(2) 报告期内无核销的应收账款。

(3) 2018 年计提应收账款坏账准备金额为 647,066.69 元。

(4) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末 总额比例 (%)
南京同曦房地产开发有限公司	广告收入	11,535,000.00	1 年以内 10,620,000.00 元, 1-2 年 915,000.00 元	62.91
南京万尚商城有限公司	广告收入	3,383,943.87	1 年以内	18.46
南京同曦假日百货有限责任公司	广告收入	3,016,309.75	1 年以内	16.45
中共江北新区工作委员会宣传部	广告收入	400,000.00	1 年以内	2.18
合计		18,335,253.62		100.00

(三) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	12,063,435.57	793,682.32
应收利息	599,890.41	
应收股利		
合 计	12,663,325.98	793,682.32

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,704,049.93	100.00	2,640,614.36	17.96	12,063,435.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,704,049.93	100.00	2,640,614.36	17.96	12,063,435.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,310,148.23	100.00	1,516,465.91	65.64	793,682.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,310,148.23	100.00	1,516,465.91	65.64	793,682.32

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,667,970.85	633,398.54	5.00
1 至 2 年	36,079.08	7,215.82	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
合计	14,704,049.93	2,640,614.36	17.96

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,018.23	15,400.91	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	1,002,130.00	501,065.00	50.00
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	2,310,148.23	1,516,465.91	65.64

(2) 公司本年不存在核销其他应收款的情况。

(3) 2018 年计提其他应收款坏账准备金额为
1,124,148.45 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	314,013.34	75,012.08
保证金	2,300,000.00	2,103,000.00

备用金	590,036.59	132,136.15
对外借款	11,500,000.00	
合计	14,704,049.93	2,310,148.23

(5) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末总额比例 (%)
南京千万间建筑安装工程有限公司	借款	11,500,000.00	1 年以内	78.21
北京中篮巨人广告中心	保证金	2,000,000.00	3 年以上	13.60
南京江宁金鹰科技实业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	2.04
胡晶	备用金	172,273.79	1 年以内	1.17
骆国明	备用金	150,000.00	1 年以内	1.02
合计		14,122,273.79		96.04

(6) 应收利息情况

项 目	年末余额	年初余额
对外借款利息	599,890.41	
合计	599,890.41	

(四) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	315.00		315.00
低值易耗品	72,247.00		72,247.00
合计	72,562.00		72,562.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,681.07		4,681.07
低值易耗品	72,247.00		72,247.00
合计	76,928.07		76,928.07

(五) 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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	账面价值	在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
中篮联（北京）体育有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	5.00	
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	5.00	

(六) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	828,054.57	384,405.00
固定资产清理		
合计	828,054.57	384,405.00

(1) 固定资产情况

项目	训练器材	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,451,533.80	362,006.25	7,190.00	1,820,730.05
2、本期增加金额	8,125.18	128,322.19	629,059.83	765,507.20
（1）购置	8,125.18	128,322.19	629,059.83	765,507.20
3、本期减少金额	4,456.41	2,600.00		7,056.41
（1）处置或报废	4,456.41	2,600.00		7,056.41
4、期末余额	1,455,202.57	487,728.44	636,249.83	2,579,180.84
二、累计折旧				
1、期初余额	1,099,757.43	329,377.62	7,190.00	1,436,325.05
2、本期增加金额	143,820.98	42,649.06	129,749.99	316,220.03
（1）计提	143,820.98	42,649.06	129,749.99	316,220.03
3、本期减少金额	1,057.70	361.11		1,418.81
（1）处置或报废	1,057.70	361.11		1,418.81
4、期末余额	1,242,520.71	371,665.57	136,939.99	1,751,126.27

项目	训练器材	办公及电子设备	其他设备	合计
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				
期末账面价值	212,681.86	116,062.87	499,309.84	828,054.57
期初账面价值	351,776.37	32,628.63		384,405.00

(2) 公司报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产，不存在通过融资租赁租入的固定资产、不存在持有待售的固定资产以及未办妥权证的固定资产。

(七) 无形资产

项目	球员转会费	合计
一、账面原值		
1、期初余额	888,679.25	888,679.25
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	888,679.25	888,679.25
二、累计摊销		
1、期初余额	783,857.45	783,857.45
2、本期增加金额	62,893.08	62,893.08
(1) 计提	62,893.08	62,893.08
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	846,750.53	846,750.53
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		

期末账面价值	41,928.72	41,928.72
期初账面价值	104,821.80	104,821.80

注：本公司无形资产中无未办妥产权证书的无形资产。

（八）长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
CBA 加盟费	22,750,000.00		3,500,000.00		19,250,000.00
合计	22,750,000.00		3,500,000.00		19,250,000.00

（九）递延所得税资产

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,694,627.04	1,923,411.90
可抵扣亏损	7,709,910.32	23,200,301.24
合计	11,404,537.36	25,123,713.14

（十）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购买健身器材款	733,485.60	868,737.00
预付购买大型巴士首付款		73,600.00
合计	733,485.60	942,337.00

（十一）短期借款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：担保借款情况详见本财务报表附注七、（五）。

（2）公司报告期不存在已到期未偿还的短期借款。

（十二）应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,368,309.52	1,182,800.95

种 类	期末余额	期初余额
合计	1,368,309.52	1,182,800.95

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
应付食宿费	591,300.00	456,954.50
应付广告费	331,563.35	
应付安保费	187,400.00	
应付咨询费	124,470.00	8,470.00
应付装饰工程费	51,419.17	30,425.17
应付租赁费	47,475.00	628,451.28
其他	34,682.00	58,500.00
合计	1,368,309.52	1,182,800.95

(2) 公司报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收广告、培训及其他服务收入	620,416.22	981,189.78
合计	620,416.22	981,189.78

(2) 公司报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,807,579.19	24,613,711.11	26,838,930.81	1,582,359.49
二、离职后福利-设定提存计划		766,368.33	766,368.33	
三、辞退福利		48,000.00	48,000.00	
合计	3,807,579.19	25,428,079.44	27,653,299.14	1,582,359.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,807,579.19	23,985,282.82	26,210,502.52	1,582,359.49
2、职工福利费		110,878.77	110,878.77	
3、社会保险费		403,007.52	403,007.52	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：医疗保险费		353,708.46	353,708.46	
工伤保险费		11,548.31	11,548.31	
生育保险费		31,440.75	31,440.75	
补充医疗保险		6,310.00	6,310.00	
4、住房公积金		114,542.00	114,542.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	3,807,579.19	24,613,711.11	26,838,930.81	1,582,359.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		746,717.86	746,717.86	
2、失业保险费		19,650.47	19,650.47	
合计		766,368.33	766,368.33	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	948,650.19	1,251,688.21
城市维护建设税	70,303.90	84,139.70
个人所得税		197,647.59
教育费附加	87,284.03	59,695.49
文化建设事业费	350,927.32	461,956.60
合计	1,457,165.44	2,055,127.59

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	9,968.75	6,645.83
其他应付款	1,040,853.43	10,421,295.98
合计	1,050,822.18	10,427,941.81

(1) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	9,968.75	6,645.83
合 计	9,968.75	6,645.83

(2) 按期末账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	661,537.29	9,932,796.64
1-2 年	289,062.32	441,284.34
2-3 年	90,253.82	9,145.00
3 年以上		38,070.00
合计	1,040,853.43	10,421,295.98

(3) 公司报告期账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未结算原因
南京同曦房地产开发有限公司	30,896.04	1-2 年	暂未归还关联方资助款
出场费	196,800.00	1-2 年	未支付的球员出场费
合计	227,696.04		

(十七) 股本

投资者名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	占注册资本比例 (%)
同曦集团有限公司	20,790,000.00			20,790,000.00	99.00
万荣芳	210,000.00			210,000.00	1.00
合计	21,000,000.00			21,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	5,870,900.76			5,870,900.76
合计	5,870,900.76			5,870,900.76

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	2,330,420.72	-73,326,126.24
加：本年净利润	13,719,175.78	5,087,447.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-70,569,099.24
期末未分配利润	16,049,596.50	2,330,420.72

(二十) 营业收入、营业成本**(1) 分类情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,178,561.60	31,292,758.50	41,518,107.94	28,869,870.71
其他业务	315,839.31		27,838.44	9,536.44
合计	49,494,400.91	31,292,758.50	41,545,946.38	28,879,407.15

(2) 主营业务收入类别明细

产品名称	本期发生额	上期发生额
球票收入	1,364,067.03	4,118,949.41
广告收入	24,528,982.89	22,152,723.40
联赛经费收入	19,477,763.26	10,452,830.23
篮球培训收入	2,114,054.67	1,900,665.85
舞蹈培训收入	372,384.97	1,284,751.10
理疗收入	121,985.32	1,090,008.35
A-kids 收入	975,153.26	477,967.45
其他收入	224,170.20	40,212.15
合计	49,178,561.60	41,518,107.94

(3) 主营业务成本类别明细

产品名称	本期发生额	上期发生额
球队成本	29,338,075.29	26,714,737.50
培训及理疗等成本	1,954,683.21	2,155,133.21
合计	31,292,758.50	28,869,870.71

(4) 报告期主要客户销售情况:

客户名称	销售金额 (不含税)	占 2018 年营业收入的比例 (%)
同曦集团有限公司[注]	23,396,226.38	47.28
中篮联 (北京) 体育有限公司	19,477,763.26	39.35
南京市体育局	2,000,516.93	4.04
南京市江宁区财政局	452,830.19	0.92
北京红马传媒文化发展有限公司	316,330.13	0.64
合计	45,643,666.89	92.23

注：集团内各公司的销售收入金额合并统计。

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	195,526.44	146,239.53
教育费附加	177,132.38	104,456.82
印花税		23.82
文化事业建设费	780,021.66	700,456.60
车辆购置税	63,775.98	
合计	1,216,456.46	951,176.77

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	439,375.24	40,998.71
合计	439,375.24	40,998.71

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,174,547.75	1,904,276.68
福利费	98,603.46	85,139.58
业务招待费	70,878.87	26,151.50
折旧摊销费	4,335.68	4,904.06
CBA 加盟费	3,500,000.00	3,500,000.00
低值易耗品摊销费	14,966.00	80,098.22
办公、通讯、水电费	33,787.14	156,257.62
房屋租金	92,689.29	90,428.58
差旅费	90,652.02	35,588.39
车辆交通费	199,659.29	45,227.03
中介机构服务费	339,769.95	1,749,528.30
仓储费	135,251.40	
会务费	7,169.81	
其他	7,094.94	2,458.31
合计	5,769,405.60	7,680,058.27

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	280,031.25	252,346.10
减：利息收入	606,055.94	10,353.79
手续费	36,228.51	69,386.24
合计	-289,796.18	311,378.55

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	1,771,215.14	565,206.22
合计	1,771,215.14	565,206.22

(二十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	37,958.53	
合计	37,958.53	

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	3,575,587.1	2,000,000.00
个税返款	355,178.91	
合计	3,930,766.01	2,000,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
CBA 赛事补助	2,000,000.00		与收益相关
体育产业引导资金	1,500,000.00	2,000,000.00	与收益相关
突出贡献奖	60,000.00		与收益相关
稳岗补贴	15,587.10		与收益相关

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营无关的政府补助	450,000.00	
其他	11,719.61	327.52
合计	461,719.61	327.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
资本市场融资补贴	450,000.00		与收益相关

（二十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		28,772.27
其他	6,254.52	1,828.24
合计	6,254.52	30,600.51

（三十）现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,025,587.1	2,000,000.00
利息收入	6,165.53	10,353.79
往来款	18,898,042.33	15,464,257.09
个税返款	355,178.91	
合计	23,284,973.87	17,474,610.88

（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
付现费用	721,449.65	2,013,310.70
往来款	27,794,353.00	2,466,960.20
手续费支出	36,228.51	69,386.24
合计	28,552,031.16	4,549,657.14

（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
收回的对外借款	4,300,000.00	
合计	4,300,000.00	

（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
支付的对外借款	15,800,000.00	
合计	15,800,000.00	

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金		2,220,000.00
合计		2,220,000.00

(三十一) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,719,175.78	5,087,447.72
加：资产减值准备	1,771,215.14	565,206.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,220.03	374,859.77
无形资产摊销	62,893.08	140,670.86
长期待摊费用摊销	3,500,000.00	3,500,000.00
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）	37,958.53	
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）	-319,859.16	252,346.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,366.07	-3,914.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,846,544.72	-5,752,790.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,412,709.43	3,881,872.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,167,284.68	8,045,698.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,128,972.30	18,871,812.68
减：现金的期初余额	18,871,812.68	9,799,462.30
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,742,840.38	9,072,350.38

(2) 本年无取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

(3) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,128,972.30	18,871,812.68
其中：库存现金	3,415.36	95,245.90
可随时用于支付的银行存款	2,053,406.04	18,610,659.22
可随时用于支付的其他货币资金	72,150.90	165,907.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,128,972.30	18,871,812.68

(三十二) 所有权或使用权受限制的资产

截至资产负债表日，公司无所有权或使用权受限制的资产。

七、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	统一社会信用代码
同曦集团有限公司	有限责任公司	陈广川	房产租赁、日用百货、投资等	10,000.00 万元	99.00%	99.00%	913201157217326151

母公司控股股东为自然人陈广川和万荣芳，二者系夫妻关系。陈广川和万荣芳夫妇合计直接持有同曦集团 91.86% 的股份，继而通过同曦集团控制公司 99.00% 的表决权，万荣芳直接持有公司 1.00% 的股权，二者为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况：无。

(三) 本公司的合营及联营企业情况：无。

(四) 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	统一社会信用代码/注册号
南京同曦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115726094464H
安徽同曦金鹏铝业股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	913403237585146970
南京万尚广告传媒有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115748242683C

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
南京万尚商城有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115571594949W
南京同曦瑞都新生活文化广场有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115053282443F
南京同腾房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	320121000261957
江苏五彩石拍卖有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115080284663Y
江苏同曦美术院有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302372635C
江苏同曦艺术馆有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	913201153023725986
南京同曦上友电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302359617K
南京同曦儿童文化产业有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302683687E
南京千年上上缘信息科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302372512B
南京曦日童心婴幼儿保育发展有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115MA1MG8745D
盐城市金时代房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	9132090266490925X7
盐城市金时代物业服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320902585522970Q
盐城市同曦鸣城商业广场有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320902321174482J
北京视界聚焦文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	110101015867772
南京同曦物业管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115736091793Y
江苏同曦文化艺术产业股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320100MA1MB63F7B
美心电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115MA1MB6EC2Y
南京大圣金融信息服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115MA1MB4MD6M
宣城同曦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91341800355190608C
南京同腾有色金属科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115589418177C
南京同曦假日百货有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115748242413R
南京汇川文化商务有限公司	公司总经理兼董事会秘书杨红珍持股、任监事的企业	913201155759186213
南京江宁联商股权投资有限公司	实际控制人任董事的企业	913201150939025206
江苏徽商创业投资发展有限公司	公司董事长任董事长、总经理的企业	320000000099107
上海仁凡贸易有限公司	公司董事陈曦控制的公司	9131012008006963XY
南京金阳光石化有限公司	公司监事的配偶控制的公司	91320111780685206J
陈广川	董事长	/
万荣芳	董事	/
陈曦	董事	/
单峰	董事	/
马华艳	董事	/
杨红珍	总经理兼董事会秘书	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
胡纓慧	监事会主席	/
王桂霞	监事	/
陈睿	监事	/
康志伟	财务总监	

(五) 经常性关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京汇川文化商务有限公司	业务招待	18,694.00	
合计		18,694.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京同曦假日百货有限责任公司	广告收入	5,377,358.48	4,679,245.29
南京同曦房地产开发有限公司	广告收入	10,018,867.90	7,698,113.21
盐城金时代房地产开发有限公司	广告收入		943,396.23
南京万尚商城有限公司	广告收入	4,009,433.96	3,443,396.23
同曦集团有限公司	广告收入	3,990,566.04	4,433,962.28
南京汇川文化商务有限公司	出售养生产资产	43,400.00	
合计		23,439,626.38	21,198,113.24

2、关联租赁情况

本公司作为承租人

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京同曦房地产开发有限公司	租金支出	102,083.79	138,996.94
南京同曦瑞都新生活文化广场有限公司	租金支出		39,499.00
南京万尚商城有限公司	租金、物业费支出	1,095,006.56	339,536.51
合计		1,197,090.35	518,032.45

3、本公司作为被担保方，接受关联担保情况

担保方	担保内容	担保方式	担保期限	担保金额	备注
自然人陈广川	融资	保证担保	2018 年 12 月 23 日 -2020 年 12 月 23 日	500.00 万元	
同曦集团有限公司	融资	保证担保	2018 年 12 月 23 日 -2020 年 12 月 23 日	500.00 万元	

4、接受关联方财务资助

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
同曦集团有限公司	9,483,896.99	18,141,198.52	27,420,000.00	205,095.51
南京同曦房地产开发有限公司	402,108.54		371,212.50	30,896.04
南京同曦上友电子商务有限公司	685.50			685.50
陈广川	30,000.00			30,000.00
陈曦	30,000.00			30,000.00

5、预付卡结算形成的关联方代收款项

关联方	本期发生额	
	关联方代收金额	公司收回金额
南京同曦上友电子商务有限公司	127,426.10	47,145.00

(续)

关联方	上期发生额	
	关联方代收金额	公司收回金额
南京同曦上友电子商务有限公司	135,007.60	61,195.62

注：关联方代收款项系客户同公司结算时，使用其在本公司关联方处预充值的消费卡所形成。

(六)、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京同曦假日百货有限责任公司	3,016,309.75	150,815.49	1,200,000.00	60,000.00
南京同曦房地产开发有限公司	11,535,000.00	714,000.00	1,920,000.00	96,000.00
南京万尚商城有限公司	3,383,943.87	169,197.19	1,000,000.00	50,000.00
同曦集团有限公司			1,880,000.00	94,000.00
合计	17,935,253.62	1,034,012.68	6,000,000.00	300,000.00
其他应收款：				
南京汇川文化商务有限公司	43,400.00	2,170.00		
合计	43,400.00	2,170.00		

(2) 应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		

项目名称	期末余额	期初余额
南京同曦瑞都新生活文化广场有限公司		63,730.43
南京同曦房地产开发有限公司	47,475.00	207,166.78
南京万尚商城有限公司		357,554.07
南京汇川文化商务有限公司	18,694.00	
合计	66,169.00	628,451.28
其他应付款：		
陈广川	30,000.00	30,000.00
陈曦	30,000.00	30,000.00
同曦集团有限公司	205,095.51	9,483,896.99
南京同曦房地产开发有限公司	30,896.04	402,108.54
南京同曦上友电子商务有限公司	685.50	685.50
南京汇川文化商务有限公司	127,538.06	
合计	424,215.11	9,946,691.03

(四)、关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	964,321.94	967,013.29

八、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司于 2017 年 10 月因劳动纠纷事宜被俱乐部原球员起诉，请求法院判决本公司支付未签订劳动合同的双倍工资 64.17 万元，支付拖欠工资 11.66 万元，支付经济赔偿金 11.66 万元，合计 87.49 万元，2018 年 5 月 24 日经南京市江宁区人民法院主持调解，当事人自愿达成如下协议：一、原告与本公司于 2016 年 8 月 1 日签订的协议书于 2017 年 7 月 21 日解除；二、本公司于 2018 年 6 月 25 日前一次性给付原告 4.6 万元；三、原告与本公司之间的纠纷就此全部了结，再无其他纠葛。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	37,958.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,025,587.1	2,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	599,890.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,465.09	-30,272.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	355,178.91	
小计	5,024,080.04	1,969,727.01
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,024,080.04	1,969,727.01

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认参照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（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	38.04%	0.65	0.65
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.11%	0.41	0.41

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司

2019 年 4 月 24 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司

董 事 会

2019 年 4 月 25 日