



莱茵达体育发展股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人高继胜、主管会计工作负责人高翔及会计机构负责人(会计主管人员)高翔声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司全体董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的政策风险、市场风险、行业风险及业务整合与管理风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析（十）、公司面临的风险和应对措施”部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	147
第十二节 其他报送数据	148

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或莱茵体育	指	莱茵达体育发展股份有限公司
莱茵达集团、集团、控股集团	指	莱茵达控股集团有限公司
莱茵国投	指	莱茵国际体育投资管理有限公司
浙江体育	指	浙江莱茵达体育文化发展有限公司
江苏体育	指	江苏莱茵达体育发展有限公司
莱茵赛事	指	浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司
莱茵足球	指	浙江莱茵达足球俱乐部有限公司
莱茵冰雪	指	浙江莱茵冰雪运动发展有限公司
莱茵生活	指	杭州莱茵达体育生活有限公司
闲林港	指	杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司
南通体育	指	南通莱茵达体育发展有限公司
丽水体育	指	丽水莱茵达体育发展有限公司
澳门体育	指	莱茵达（澳门）文化体育赛事传播有限公司
莱茵能源	指	浙江莱茵达新能源集团有限公司
洛克能源	指	浙江洛克能源集团有限公司
洛克物流	指	浙江洛克物流有限公司
洛克泛道	指	浙江洛克泛道能源有限公司
江苏能源	指	江苏莱茵达能源投资有限公司
上海能源	指	上海浙莱能源贸易有限公司
湖州能源	指	湖州莱茵达宏业燃气有限公司
长兴能源	指	长兴莱茵达新能源有限公司
蓝凯贸易	指	浙江蓝凯贸易有限公司
高胜置业	指	杭州高胜置业有限公司
枫潭置业	指	杭州莱茵达枫潭置业有限公司
勤飞置业	指	上海勤飞置业有限公司
上海莱德	指	上海莱德置业有限公司
南京置业	指	南京莱茵达置业有限公司
西湖置业	指	扬州莱茵达西湖置业有限公司
泰州置业	指	泰州莱茵达置业有限公司

南通置业	指	南通莱茵达置业有限公司
浙江投资	指	浙江莱茵达投资管理有限公司
香港投资	指	香港莱茵达投资有限公司
莱骏投资	指	杭州莱骏投资管理有限公司
电竞文化	指	浙江莱茵达电竞文化发展有限公司
贵州矿业	指	贵州莱茵达矿业发展有限公司
莱茵冠体	指	杭州莱茵冠体投资管理有限公司
九沙体育	指	杭州莱茵达九沙体育生活有限公司
西部体育	指	莱茵达西部体育发展有限责任公司
浦江能源	指	浙江浦江莱茵达能源发展有限公司
香港莱鸿	指	香港莱茵鸿翔体育投资有限公司
嘉兴莱鸿	指	嘉兴莱鸿体育文化有限公司
莱茵小镇	指	莱茵达体育小镇建设发展有限公司
萧山小镇	指	杭州萧山莱茵达体育小镇投资有限公司
桐庐小镇	指	莱茵达（桐庐）体育发展有限公司
航鹏体育	指	航鹏体育文化发展有限公司
莱茵万福	指	浙江莱茵万福体育文化发展有限公司
南通体育	指	南通莱茵达体育文化发展有限公司
丽水场馆	指	丽水莱茵达体育场馆管理有限公司
重庆足球	指	重庆莱茵达足球俱乐部有限公司
无锡体育	指	无锡莱茵达体育发展有限公司
中体联合	指	中体联合体育发展有限公司
莱茵场馆	指	莱茵达体育场馆管理有限公司
成都体投集团	指	成都体育产业投资集团有限责任公司
成都文旅集团	指	成都文化旅游发展集团有限责任公司
成都国资委	指	成都市国有资产监督管理委员会
本报告	指	莱茵达体育发展股份有限公司 2019 年半年度报告
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
浙江证监局	指	中国证监会浙江证监局
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	莱茵体育	股票代码	000558
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	莱茵达体育发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	莱茵体育		
公司的外文名称（如有）	Lander Sports Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANDER SPORTS		
公司的法定代表人	高继胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高继胜（兼）	
联系地址	浙江省杭州市文三路 535 号莱茵达大厦 20 楼	
电话	0571-87851738	
传真	0571-87851739	
电子信箱	lyzy000558@126.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	53,527,429.88	435,421,979.49	-87.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-43,861,090.84	19,977,160.52	-319.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-55,496,327.83	-5,042,537.24	-1,000.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-82,411,589.52	519,314,913.02	-115.87%
基本每股收益（元/股）	-0.034	0.0155	-319.35%
稀释每股收益（元/股）	-0.034	0.0155	-319.35%
加权平均净资产收益率	-3.53%	1.50%	-5.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,314,233,336.60	2,753,016,575.12	-15.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,221,574,349.24	1,265,464,952.35	-3.47%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,289,223,949
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.034

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,276,187.27	
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）	3,788,121.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,159,256.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,329,489.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,812,098.06	公司处置嘉兴鸿翔的投资收益
减：所得税影响额	2,118,317.88	
少数股东权益影响额（税后）	-47,381.18	
合计	11,635,236.99	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主要从事的业务包括三大板块：体育业务、房地产销售及租赁业务、能源业务。

（一）体育业务情况概述

公司着力打造“空间+内容”的商业模式，即体育综合空间+体育IP。体育空间即各类城市体育服务设施的规划、设计、投资、建设、运营，具体来说即体育特色小镇、城市体育服务综合体及全民健身中心等不同业态的体育场馆。体育IP即以体育赛事为核心的各类国际国内体育赛事、体育教育培训、体育娱乐、体育消费等内容的投资、运营。体育空间方面公司重点布局体育特色小镇、城市体育服务综合体及全民健身中心等业态，主要通过体育空间的规划设计、投资建设、运营管理获得营收及利润。报告期内，竞拍取得国有建设用地使用权1项，即无锡锡东新城体育服务综合体项目的建设用地；在建体育小镇1个，即桐庐国际足球小镇；在建综合体项目1个，即莱茵体育（丽水）体育服务综合体；开业运营的体育服务综合体3座，即重庆盘龙体育生活广场、莱茵体育（杭州未来科技城）体育生活馆、莱茵体育（南京江宁）体育生活馆；以及已签署合作协议，正在落地的重庆·两江莱茵达赛事中心。体育IP(内容)方面以足球、篮球、冰雪为核心内容，围绕赛事组织运营、综合体育活动、体育培训等体育服务业务开展经营，公司在运营已有赛事IP的同时，在更为广泛的运动项目上积极获取优质IP，目前拥有及运营的核心IP主要包括：浙江女子冰球队、浙江女子冰壶队、重庆女子足球职业俱乐部、斯坦科维奇杯洲际篮球赛、亚洲职业篮球联赛、全国家庭健身挑战赛、成都龙门山国际户外生态三项赛等。

（二）房地产业务情况概述

公司房地产业务主要为房地产销售及租赁业务，目前共有存量地产公司6家，分别为本公司及杭州高胜置业有限公司、杭州莱茵达枫潭置业有限公司、上海莱德置业有限公司、南京莱茵达置业有限公司、杭州莱茵投资管理咨询有限公司。公司房地产业务主要集中在杭州，另有部分业务分布在江苏和上海。报告期内，公司进一步持续推进住宅类地产资产去化工作，同时加大持有性物业的商业开发力度。

（三）能源业务情况概述

公司能源板块业务由全资子公司浙江莱茵达新能源集团有限公司承担，其主要负责天然气及新型石油化工、电动汽车、分布式能源等清洁能源业务的开发及项目投资，企业运营和技术研发，石油化工、成品油及天然气贸易。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	基本无变动；
固定资产	余额增加 19.6%，主要系南京莱茵之星项目完工结转所致；
无形资产	余额下降 54%，主要系嘉兴鸿翔公司股权转让相关无形资产减少所致；
在建工程	余额下降 77%，主要系南京莱茵之星项目完工结转和嘉兴鸿翔公司股权转让相关在建工程减少所致；
货币资金	货币资金余额下降 65%，主要系本期新增贷款和收到的往来款大幅减少所致；
应收账款	余额下降 68%，主要系西湖置业收到会所销售款项所致；

其他应收款	余额增加 31%，主要系嘉兴鸿翔公司股权转让款未到结算期所致；
可供出售金融资产	下降 100%，主要系按新金融准则将场馆股权转让款从本科目改列至其他权益工具投资；
其他权益工具投资	按新金融准则将场馆股权转让款从可供出售金融资产改列至本科目所致；

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）自主研发能力

为了科学规范城市体育服务综合体的建设及业态布局，形成标准实现快速复制，公司自主研发、编制《莱茵体育生活馆产品配置标准》、《莱茵体育特色小镇策划标准化模板》、《体育项目场地技术要求》等标准文件。这一系列标准的出台，极大地缩短了公司自身在城市体育服务综合体前期的论证、规划、设计时间，有效的控制了体育建筑的成本，极大地避免了以往建设过程中出现的体育规划布局问题、体育工艺问题、体育场地的建设标准化问题及大量的施工及材料浪费等诸多问题。

（二）赛事运营能力

依托公司拥有的斯坦科维奇洲际冠军杯、重庆女子职业俱乐部、浙江女子冰球队、浙江女子冰壶队、国际台球赛事、龙门山国际户外生态三项赛、全国家庭健身挑战赛等多项IP资源，以自有的体育空间和良好的政府资源、资本资源为平台，将这些IP资源有效地进行市场转换，成为助推公司发展的强力引擎。以赛事的组织和运营能力创新与政府的合作模式，在多个地区实行“赛事先行”策略，打造“一城一地一品牌”，如在成都彭州举办的2018中国·成都龙门山国际户外生态三项赛、在湖北举办的“2018年中国美丽乡村广场舞大赛”系列赛事的分站赛、在重庆承办的2018世界国际象棋女子锦标赛冠军对抗赛，在丽水承办的国际半程马拉松、在北京协办的全国广场舞展演暨北京市第二届“茅台王子杯”广场舞大赛和公益推广活动等，通过这些精品赛事的打造，增强了公司的品牌影响力。

（三）职业化球队管理能力

公司作为国家体育总局评选的“国家体育产业示范单位”，运营的浙江女子冰球队、浙江女子冰壶队，在较短的时间内全面完成组建及竞训工作，队伍组建至今斩获诸多殊荣：以浙江莱茵女子冰球队为班底的中国女子班迪球国家队荣获2018班迪球世界锦标赛女子组第6名；2018深圳龙岗女子冰球邀请赛季军、2018~2019年度全国冰壶青年锦标赛第四名、2018、2019两届全国冰球锦标赛女子组季军等优异成绩。2018年，与重庆市体育局合作联办重庆莱茵达女子足球职业俱乐部，组建当年即获得中国足球女乙联赛季军，成功晋级全国女足甲级联赛。公司在女足俱乐部的市场化运营方面具有丰富的运营经验，得到了来自全国多地的多个政府机构、企事业单位的合作意向，这充分表明了市场对公司体育产业的战略、发展规划、经济效益和社会效益等方面的肯定，有助于提升公司品牌效应、公信力及市场影响力，增强公司在体育产业领域的竞争力。

（四）体育“空间”专业建设经营能力

体育空间是体育赛事活动开展及商业开发的重要载体与落点，也是旅游、演艺、娱乐等内容产业的物理基础。公司拥有多年的地产规划、设计、开发、建设、运营资源与经验，经过几年的发展，公司已成为一家拥有体育空间规划、设计、开发、建设、运营全产业链经营能力的专业体育空间建设运营公司，并逐步确立了以杭州上海为核心的长三角区域、以北京为核心的京津冀区域、以成都重庆为核心西三角、以及珠江三角区域四大重要战略部署区域。报告期内，公司竞拍取得国有建设用地使用权1项，即无锡锡东新城体育服务综合体项目的建设用地；在建体育小镇1个，即桐庐国际足球小镇；在建综合体项目1个，即莱茵体育（丽水）体育服务综合体；开业运营的体育服务综合体3座，即重庆盘龙体育生活广场、莱茵体育（杭州未来科技城）体育生活馆、莱茵体育（南京江宁）体育生活馆；以及已签署合作协议，正在落地的重庆·两江莱茵达赛事中心。实现了多地、多业态的实质性布局。公司结合专业的体育空间建设运营能力、优质的政府及市场资源以及打造的优质IP运营体系，致力于打造更贴近全民健身事业的体育空间。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

在稳步落实并持续优化已有体育产业布局的基础上，公司管理层经过认真调研、充分论证，结合当下中国体育产业发展现状与公司体育产业布局核心优势，进一步确定了公司长期发展的“416”战略和“空间+内容”为核心的商业模式。“416”战略即遵循体育市场化、国际化、网络化、证券化的方针，以“空间+内容”的商业模式为核心，在全球范围内布局体育赛事、体育空间、体育金融、体育教育、体育传媒、体育网络六大平台，实现公司体育产业的长期可持续健康发展。

2019年半年度公司实现营业收入5,352.74万元，归属于上市公司股东的净利润为-4,386.11万元。

（一）重点布局特色体育小镇和城市体育服务综合体，构建体育空间。

1、特色体育小镇

2016-2019年，国家有关部门陆续出台一系列政策，鼓励各地建设和打造极具特色的体育文化产业。2018年3月，国务院办公厅颁布了《关于促进全域旅游发展的指导意见》，其中指出应当推动旅游与科技、教育、文化、卫生、体育融合发展。大力发展冰雪运动、山地户外运动、水上运动、汽车摩托车运动、航空运动、健身气功养生等体育旅游，将城市大型商场、有条件景区、开发区闲置空间、体育场馆、运动休闲特色小镇、连片美丽乡村打造成体育旅游综合体。

在“全民健身”的大背景下，体育运动逐渐常态化、休闲化、全民化，体育产业上升成了健康产业的一股中坚力量，推动着健身休闲产业迅猛发展，旅游、文化、养生、互联网等元素的不断聚集及融入，与城镇发展结合，形成了体育产业的新业态—体育特色小镇。体育小镇作为体育与其他产业融合发展的重要载体，既能够助力供给侧结构性改革，又可以满足消费方式从实物型向参与型和观赏型扩展的需求，既是产业聚集区，又是消费聚集区，是体育与产业融合的一种有效方式。2017年5月9日，国家体育总局办公厅下发了《关于推动运动休闲特色小镇建设工作的通知》，正式启动了体育小镇的建设工作，从而掀起了以“体育产业+特色旅游”为方向的体育小镇建设热潮，同时，通知中还明确指出，到2020年，在全国扶持建设一批体育特征鲜明、文化气息浓厚、产业集聚融合、生态环境良好、惠及人民健康的运动休闲特色小镇。除了国家相关部门颁布政策支持体育特色小镇的建设外，当前已有浙江、海南、福建、安徽、山东、北京等多个省份积极响应国家的号召，纷纷出台一些政策支持地方打造体育小镇。

公司体育小镇一般由1-2种具有市场基础和产业深度的体育运动项目为主核，涉及足球、户外、冰雪、水上、高尔夫等，并结合区块产业特色和旅游资源，采取“体育+”的模式，打造“体育+教育”、“体育+旅游”、“体育+制造”、“体育+文化”、“体育+金融”、“体育+人居”等多种业态相互交融的综合性体育小镇平台。通过与各级政府及优秀市场主体合作，以拿地自建、PPP项目等多种模式建设体育特色小镇。报告期内公司在建体育小镇1个（桐庐莱茵国际足球小镇），已签署合作协议并逐步实施的项目1个（重庆•两江莱茵达赛事中心）。

2、城市体育服务综合体

2016年7月发布的《体育产业发展“十三五”规划》将场馆服务业归为重点行业，提出打造体育服务综合体的概念。体育场馆和“ShoppingMall”成功合体，孕育出一种被称作“SportsMall”（城市体育服务综合体）的新模式，体育场馆不再是单一的仅供人们运动的出租场地，加入了鲜明的家庭娱乐、休闲的新定位。通过体育产业与其他产业的有机融合，有效激发推进“体育+”的创新动力。体育综合体所涵盖的业态，已经从购物、餐饮、文化、休闲等一体化服务发展到包括足球、篮球、冰雪、棒球、搏击、射箭、击剑等各类体育项目。

在国家级政策助力体育产业振兴的背景下，全国31个省市市政府按要求出台了实意见并贯彻落实，这些文件既具备各地特色又在46号文件的基础上具有一定的开拓性和创新性，相关举措将会激发市场强劲需求。研究认为，在中国人均体育场馆面积严重偏小的情况下，通过对2025年前体育场馆市场分析可知，体育产业10年5倍空间，体育IP及场馆是行业崛起基础。而在现代经济生活中，购物中心和体育场馆都越来越多地承担了除本能属性之外的功能，同样作为人流聚集地，如果新建的新型体育场馆能参照两者优势，各取所需，“以体为本多元发展”，形成新型的综合体—城市体育服务综合体，是为行业的必然发展趋势。

公司结合各级政府体育事业和体育产业的发展及建设健康中国大战略，打造城市体育服务综合体，主要有购地自建、委托运营、PPP模式、改造升级等多种模式。报告期内，公司开业运营的体育服务综合体3座，即重庆盘龙体育生活广场、莱茵体育（杭州未来科技城）体育生活馆、莱茵体育（南京江宁）体育生活馆；在建综合体1座，即莱茵体育（丽水）体育服务综合体；竞拍取得国有建设用地使用权1项，即无锡锡东新城体育服务综合体项目的建设用地。未来2-3年，公司将拥有城市体育服务综合体运营面积逾30万方。

3、体育空间建设的意义

体育空间是体育赛事活动开展及商业开发的重要载体，也是旅游、演艺、娱乐等内容产业的物质基础。目前国内体育场馆除了人均体育场地面积较少外，还普遍面临利用率不高、效益提升困难的问题，主要有两个原因：一、体育场馆的功能设计单一，多数以大型赛事为设计目标，难以满足文艺演出、文化博览、日常健身等多元功能需求，使得场馆利用率难以提升；二、除少数专业性赛事之外，缺乏其他群众性、参与度高的赛事及活动体系作为场馆内容支撑。根据国务院《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，截止到2025年，我国人均体育场地面积将达到2平方米，因此这一市场拥有极大的提升空间，也给拥有专业体育场馆开发、建设、运营能力的体育公司带来了高速发展的契机。

体育特色小镇及体育服务综合体，承载着莱茵体育未来的现金流、基础利润和优质资产来源，有效起到连接政府、资本、资源、IP的功能，公司将基于该体系积极与境内外专业运营类、招商类、服务类公司密切合作，打造集“高端运动赛事场地、体育旅游服务中心、运动俱乐部基地、运动品牌集散地、运动主题公园”等多种核心产业的体育特色小镇，以满足专业赛事及人民群众多样化、复合性的需求。

在中国经济转型升级和以人为核心的新型城镇化进程中，特色小镇正扮演着越来越重要的角色，打造体育特色小镇是发展体育产业的重要载体之一，政策密集出台将促进“体育+”产业的大发展。公司将以创新为驱动，将体育和旅游等产业融合，集聚资源，组合项目，创新驱动，积极发展外延业态，实现公司和体育小镇经济的可持续发展。公司将以体育产业链的整合为主，突破单纯的项目推进和开发时序，在进行策划规划设计的同时，引入后期的建造、成熟项目、营销、管理、服务、投融资等资源，提升相关体育特色小镇的有效落地。同时，在发展体育特色小镇的过程，公司将与各地政府及市场主体积极合作，将体育、健康、文化、旅游等多重元素有机融合，小镇将涵盖足球场、篮球场、网球场、高尔夫练习场、泳池等在内的休闲运动场地，同时配套酒店、餐饮、书吧、各类体育俱乐部、竞技体育类项目、全民运动类项目、各类体育赛事IP等各类运动休闲项目。

（二）重点布局体育IP，加强体育“内容”建设

公司重点围绕“足球、篮球、冰雪”三大运动领域，充分运用上市公司资本市场及自有资金、地产库存等资源，通过收购、自建与合作等多种方式，积极获取“足球、篮球、冰雪”三大运动产业链上游具有核心价值的超级IP以及围绕全民健身展开的优质IP，以赛事及俱乐部头部IP资源为核心开展全产业链布局及全球化拓展，通过与国内外优秀的体育赛事运营商、媒介平台、营销公司等开展深度合作并形成IP运营体系，提升公司体育产业资源整合能力和营销传播能力，进行体育IP产业化规划、专业化培育和市场化运作，打通IP内容开发与创新、专业赛事及场馆运营、品牌推广、媒体传播和商业变现等各个环节的全产业链条，形成共生共赢的莱茵体育优质IP“内容”运营体系，实现IP商业价值最大化。

1、深入挖掘足球领域，打造足球全产业链

产业化的足球运动是世界上产值最高、受众最广泛、影响力最大的体育运动，为体育产业最大的单一项目。根据德勤的统计数据，世界范围内足球产业年生产总值达5000亿美元，被称为“世界第17大经济体”，超过了瑞士、比利时等国家和地区GDP，是当之无愧的世界第一运动。足球运动占体育产业总产值的占比43%，远超橄榄球、篮球、排球等其他项目。足球联赛及足球俱乐部在全球体育赛事及团体商业价值排名中均位于前列。

2016年4月，国家发展改革委发布《中国足球中长期发展规划（2016-2050年）》，标志着中国足球史上首次有了一部时间段明确的长远发展规划。规划将足球战略定位为“全民健身的重要事业、国民经济的重要产业、体育强国的重要基石、民族精神的重要载体”，将发展目标划分为近期、中期、远期三个阶段。近期目标（2016-2020年）提出努力实现中国足球保基本、强基层、打基础的发展目标，实现全国特色足球学校达到2万所，中小学生经常参加足球运动人数超过3000万人，全社会经常参加足球运动的人数超过5000万人，全国足球场地数量超过7万块，使每万人拥有0.5-0.7块足球场地等重要指标；中期目标（2021-2030年）提出奋力实现中国足球动力更足、活力更强、影响力更大，跻身世界强队的发展目标，实现每万人拥有1块足球场地，校园足球、社会足球、职业足球体系有效运行，足球成为体育产业的重要引擎，职业联赛组织和竞赛

水平达到亚洲一流，国家男足跻身亚洲前列，女足重返世界一流强队行列，体育大国形象得到进一步提升等重要目标；远期目标（2031-2050年）提出全力实现足球一流强国的目标，中国足球实现全面发展，共圆中华儿女的足球梦想，为世界足球运动做出应有贡献。

2016年8月，国家体育总局印发《竞技体育“十三五”规划》，规划提出要以足球改革为龙头，加强对足、篮、排三大球等运动项目的研究和重点扶持；加大“走出去，请进来”的力度，学习国外先进经验，提高教练员执教水平，促进竞技水平的快速提高。完善三大球赛制，积极开发和培育本项目竞赛市场，提高本项目的市场化、社会化水平，提高项目市场价值的创造能力。

足球产业的市场趋势与政策支持，给了具备足球产业链上游顶级IP资源与专业运营实力的公司带来了巨大的发展契机。公司拥有丰富的女足市场化运营经验，2015-2017年，与杭州市体育发展集团合作，混改浙江女子足球，相继取得了全国青年运动会U18年龄组全国第三/U16年龄组全国第六、2016中国足协女子甲级联赛亚军、U14梯队2017全国女子足球U14春季锦标赛冠军、秋季锦标赛季军等成绩，均创下浙江女子足球的最好成绩。2018年，与重庆市体育局合作联办重庆莱茵达女子足球职业俱乐部。组建当年即获得中国足球女乙联赛季军，成功晋级全国女足甲级联赛。公司在女足俱乐部的市场化运营方面具有丰富的运营经验。

基于公司在足球产业领域的上游顶级IP、优质的政府与市场资源、专业的俱乐部与青训市场化运作能力以及多元化的融资渠道，公司将以顶级足球IP为核心，通过并购重组、投资、自建与合作等方式进行资源嫁接与并购整合，逐步联通IP的国内外市场，在进一步提升原有IP运营效率与市场价值的基础上，借鉴国际顶级足球资源、经营管理模式及经验与国内足球产业现状及未来发展目标相结合，打造国内优质足球青训体系，积极探索并发展俱乐部运营、球员经纪等核心产业链，传媒、球迷社群、场馆、球员商业开发及其他衍生行业等外围产业链，同时结合公司“空间+内容”的商业模式，与政府合作共建足球小镇，形成莱茵体育足球全产业链运营模式。

2、持续开发提升已有篮球赛事IP价值

公司已拥有斯坦科维奇杯洲际篮球赛、亚洲职业篮球联赛两项优质IP赛事，公司将在控股子公司亚洲职业篮球管理发展有限公司丰富的国际篮球赛事资源和赛事运营经验基础上，进一步对两项赛事IP进行市场化开发和国际化开拓，在赛程设置、赛制安排、球队邀请等方面进行优化升级，进一步提高赛事运营举办效率与市场影响力，持续开发并提升IP价值。

3、积极布局冰雪产业

国家体育总局于2016年8月印发的《竞技体育“十三五”规划》，明确以筹办2022年北京第二十四届冬奥会为契机，大力推动冰雪运动开展，扩大我国冬季项目发展规模与布局，推进“冰雪运动南展西扩”战略，鼓励有条件的南方和西部省市积极开展冰雪运动；国家体育总局于2016年11月发布《冰雪运动发展规划（2016-2025年）》，提出到2020年，我国冰雪产业总规模达到6,000亿元，到2025年，冰雪运动普及度大幅提高，群众冰雪活动极大丰富，参与冰雪运动的人数稳步增加，直接参加冰雪运动的人数超过5,000万并“带动3亿人参与冰雪运动”，冰雪产业总规模达到10,000亿元。2018年9月5日，国家体育总局公布《带动三亿人参与冰雪运动”实施纲要（2018-2022年）》，对北京冬奥会的参赛工作做出全面规划，冰雪产业再迎快速发展期。

在国家政策支持下，为积极把握2022年北京冬季奥运会背景下中国冰雪运动推广与发展的良好契机，公司积极布局冰雪领域，并逐步建立了自有品牌—莱茵冰雪。2017年，公司与浙江省体育局、哈尔滨体育学院等合作联办浙江省女子冰球队、冰壶队，填补了浙江省在该运动项目零的空白。队伍组建至今，两支队伍在各项比赛中斩获诸多殊荣：2018深圳龙岗女子冰球邀请赛季军、2018-2019年度全国冰壶青年锦标赛第四名、2018、2019两届全国冰球锦标赛女子组季军等。莱茵冰雪第一个滑雪中心—杭州未来科技城蹦床·滑雪中心，以“都市一站式滑雪服务”为理念，是在南方城市进行冰雪产业市场化发展的实践。莱茵冰雪进驻杭十四中，打通“冰雪进校园”通道，开展冰雪培训业务。同时仍积极探索冰雪+娱乐、冰雪旅游等业务方向，丰富冰雪产品形态，积极开发南方冰雪市场。

（三）打造多层次体育金融服务平台，支撑“体育+空间”快速发展

为推进公司体育产业“空间+内容”模式的发展，公司将持续加大体育金融工具使用力度，充分发挥浙江省体育产业基金、体育产权交易中心等平台的作用，利用政府资源、金融机构专业能力、上市公司资本平台等优势，在做好内生性发展的同时，通过外延式并购方式投资于体育产业及其衍生行业的优质标的，最终形成一个具有体育基金、保险、融资租赁、体育权益产品等多种金融产品于一身的多层次、综合性体育金融服务平台。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	53,527,429.88	435,421,979.49	-87.71%	主要系上年同期枫潭置业销售办公楼确认收入所致；
营业成本	43,381,225.50	313,064,894.36	-86.14%	同营业收入；
销售费用	2,866,113.49	36,827,906.16	-92.22%	主要系上年同期枫潭置业计提和支付办公楼销售佣金所致；
管理费用	38,005,784.72	36,149,842.06	5.13%	
财务费用	16,546,804.31	22,569,912.00	-26.69%	贷款规模降低；
所得税费用	1,631,900.56	13,122,470.77	-87.56%	主要系上年同期枫潭置业销售计提所得税所致；
经营活动产生的现金流量净额	-82,411,589.52	519,314,913.02	-115.87%	主要系上年同期枫潭置业销售收款所致；
投资活动产生的现金流量净额	-39,786,960.10	-55,167,099.45	27.88%	主要系本期西湖置业收到会所处置款项所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-84,459,666.51	-16,859,748.17	-400.95%	主要系本期新增贷款减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-206,657,229.34	447,287,535.88	-146.20%	主要系本期房产销售收款大幅减少，导致经营现金流量减少，和新增贷款大幅减少，导致筹资现金流量减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

上年同期归母净利润为1,997.72万元，主要系枫潭置业销售办公楼结转收入和公司收到政府补助所致。本期归属于母公司的净利润为-4,386.11万元，主要系营业收入尤其是房地产销售大幅下降所致。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
体育运营	12,537,878.58	21,366,471.16	-70.42%	-51.49%	-40.45%	-31.60%
房地产销售	9,839,170.47	4,963,506.10	49.55%	-97.26%	-97.98%	17.84%
能源及贸易销售	7,048,623.93	5,447,063.57	22.72%	-61.28%	-65.85%	10.35%
租赁收入	24,101,756.90	11,604,184.67	51.85%	-24.10%	-26.07%	1.28%

分产品						
体育运营	12,537,878.58	21,366,471.16	-70.42%	-51.49%	-40.45%	-31.60%
房地产销售	9,839,170.47	4,963,506.10	49.55%	-97.26%	-97.98%	17.84%
能源及贸易销售	7,048,623.93	5,447,063.57	22.72%	-61.28%	-65.85%	10.35%
租赁收入	24,101,756.90	11,604,184.67	51.85%	-24.10%	-26.07%	1.28%
分地区						
江苏地区	4,994,745.84	2,923,653.49	41.47%	83.14%	0.59%	48.04%
浙江地区	43,480,941.01	28,269,355.58	34.98%	-89.64%	-90.42%	5.26%
上海地区	478,957.15	0.00	100.00%	40.63%	-100.00%	36.54%
其他地区	4,572,785.88	12,188,216.43	-166.54%	-62.90%	-18.24%	-145.59%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	112,824,920.40	4.88%	322,490,132.51	11.71%	-6.83%	主要系本期新增贷款和收到的往来款大幅减少所致；
应收账款	16,221,713.46	0.70%	50,790,497.02	1.84%	-1.14%	主要系西湖置业收到会所销售款项所致；
存货	282,295,105.05	12.20%	270,133,583.96	9.81%	2.39%	
投资性房地产	965,549,654.00	41.72%	857,009,134.36	31.13%	10.59%	主要系南京莱茵之星项目完工结转所致；
长期股权投资	137,569,817.85	5.94%	142,286,823.87	5.17%	0.77%	
固定资产	277,743,739.08	12.00%	232,225,737.48	8.44%	3.56%	主要系南京莱茵之星项目完工结转所致；
在建工程	94,663,622.28	4.09%	410,784,825.90	14.92%	-10.83%	主要系南京莱茵之星项目完工结转和嘉兴鸿翔公司股权转让相关在建工程减少所致；
短期借款	167,000,000.00	7.22%	303,000,000.00	11.01%	-3.79%	主要系公司归还短期借款所致；
长期借款	555,550,000.00	24.01%	523,000,000.00	19.00%	5.01%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
存货	63,888,024.05	注 1
投资性房地产	672,555,462.45	注 2
固定资产	41,843,855.82	注 3
无形资产	61,401,068.84	注 4
合计	839,688,411.16	

其他说明：

注1 存货受限具体情况如下：

抵押物名称	期末账面余额（元）	借款人	贷款银行	抵押金额（万元）	期末贷款余额（万元）	抵押期限
东林坊房地产项目	36,462,065.67	莱茵达体育发展股份有限公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	6,000.00	6,000.00	2018-11-6/ 2019-11-6
莱茵旺角房地产项目	27,616,559.54	莱茵达体育发展股份有限公司	浙商银行股份有限公司杭州萧山支行	6,000.00	6,000.00	2018-10-16/ 2019-9-24
矩阵国际开发项目	3,855,479.81	杭州莱茵达枫潭置业有限公司	江苏银行股份有限公司杭州分行	10,000.00	9,700.00	2016-5-19/ 2027-11-15
合计	67,934,105.02			22,000.00	21,700.00	

注2 投资性房地产受限情况如下：

本报告期，公司以位于南通市崇川区-莱茵濠庭项目向中国民生银行股份有限公司杭州分行申请人民币10,000.00万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为6,000.00万元。该抵押投资性房地产账面原值为40,184,196.32元，累计折旧为1,623,787.47元，账面价值为38,560,408.85元。

本报告期，公司以位于杭州市余杭区经济开发区-莱茵知己项目向中信银行股份有限公司杭州分行申请人民币17,213.30万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为0万元。该抵押投资性房地产账面原值为143,233,769.95元，累计折旧为9,501,433.33元，账面价值为133,732,336.62元。

本报告期，公司以位于杭州市余杭区经济开发区东湖街道-莱茵旺角项目向浙商银行股份有限公司杭州萧山支行申请人民币11,519.00万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为6,000.00万元。该抵押投资性房地产账面原值为136,684,938.89元，累计折旧为7,504,875.16元，账面价值为129,180,063.73元。

本报告期，公司全资子公司枫潭置业以位于杭州市拱墅区登云路-矩阵国际项目向中信银行股份有限公司杭州分行申请人民币6,000.00万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为4,700.00万元。该抵押投资性房地产账面原值为82,319,893.69元，累计折旧为6,299,762.24元，账面价值为76,020,131.45元。

本报告期，公司全资子公司枫潭置业以位于杭州市拱墅区登云路-矩阵国际项目向江苏银行杭州分行申请人民币35,000万元借款提供最高额抵押担保。截至本报告期末，该担保范围借款余额为9,700万元。该抵押投资性房地产账面原值为

221,259,081.50元，累计折旧为16,013,755.05元，账面价值为205,245,326.45元。

本报告期，公司全资子公司莱骏投资以持有位于杭州市西湖区文三路535号莱茵达大厦向中信银行股份有限公司杭州分行申请人民币19,000万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为17,500万元。该抵押投资性房地产账面原值为78,109,586.14元，累计折旧为21,467,117.88元，账面价值为56,642,468.26元。

本报告期，公司全资孙公司闲林港以位于杭州市余杭区五常街道永福社区的莱茵达闲林港体育生活馆项目向北京银行股份有限公司杭州分行申请人民币5,000.00万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为4,600.00万元。该抵押投资性房地产账面原值为32,815,630.84元，累计折旧及摊销为1,163,207.91元，账面价值为31,652,422.93元。

本报告期公司全资子公司南京置业以位于南京市江宁科学园天元东路228号的莱茵之星项目向江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁开发区支行申请人民币6,000.00万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为5,485.00万元，该抵押投资性房地产账面原值为1,546,816.45元，累计折旧及摊销为24,512.29元，账面价值为1,522,304.16元。

注3 固定资产受限情况如下：

本报告期，公司全资孙公司闲林港以位于杭州市余杭区五常街道永福社区的莱茵达闲林港体育生活馆项目向北京银行股份有限公司杭州分行申请人民币5,000.00万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为4,600.00万元。该抵押固定资产账面原值为42,153,208.49元，累计折旧为1,422,670.79元，账面价值为40,730,537.70元。

本报告期，公司全资子公司南京置业以位于南京市江宁科学园天元东路228号的莱茵之星项目向江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁开发区支行申请人民币6,000.00万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为5,485.00万元，该抵押固定资产账面原值为1,131,244.88元，累计折旧为17,926.76元，账面价值为1,113,318.12元。

注4 无形资产受限情况如下：

本报告期，公司控股曾孙公司丽水场馆以位于丽水市宇雷路与城北路交叉口东南侧的土地使用权向中国工商银行股份有限公司丽水分行申请人民币32,500.00万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为23,000.00万元。该抵押土地使用权原值为47,918,250.00元，累计摊销为1,597,275.00元，账面价值为46,320,975.00元。

本报告期，公司全资孙公司闲林港以位于杭州市余杭区五常街道永福社区的莱茵达闲林港体育生活馆项目向北京银行股份有限公司杭州分行申请人民币5,000.00万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为4,600.00万元。该抵押无形资产账面原值为15,708,431.08元，累计摊销为628,337.24元，账面价值为15,080,093.84元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,957,474.00	60,187,002.21	29.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
莱茵国际体育投资管理有限公司	投资管理	其他	1,054,400.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-1,780,898.58	否		
丽水莱茵达体育场馆管理有限公司	场馆运营	其他	14,800,000.00	75%	自有资金	丽水星球体育发展公司	不适用	不适用	已完成		-916,765.09	否		
莱茵达体育小镇建设发展有限公司	房地产开发及经营、租赁、赛事活动策划	其他	53,306,000.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-4,636,770.78	否		
重庆莱茵达足球俱乐部有限公司	体育赛事运营 体育技术转让	其他	3,971,574.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-911,580.40	否		
航鹏体育文化发展有限公司	体育文化活动组织策划	其他	165,000.00	75%	自有资金	王建春 15%，四川龙门山文化旅游发展有限公司 10%	不适用	不适用	已完成		-422,491.78	否		
浙江莱茵冰雪运动发展有限公司	体育活动的组织、策划	其他	1,270,000.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-3,797,432.44	否		
无锡莱茵达体育发展有限公司	房地产开发及经营租赁赛事活动组织策划	其他	2,635,000.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-404,246.75	否		
杭州莱茵冠体投资管理有限公司	股权投资	其他	33,500.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-49,999.86	否		
浙江浦江莱茵达能源发展有限公司	新能源技术开发及应用	其他	20,000.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		187,541.38	否		
浙江莱茵达投资管理有限公司	投资管理	其他	52,000.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-51,890.60	否		
浙江莱茵达体育生活有限公司	体育场馆管理	其他	650,000.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	已完成		-511,061.20	否		
合计	--	--	77,957,474.00	--	--	--	--	--	--		-13,295,596.10	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
鸿翔控股集团有限公司	嘉兴莱鸿公司55%股权	2019年06月17日	5,643.28	-72.17	本次股权交易,有利于上市公司资源配置,优化资产结构,全力推进体育业务发展,进一步提升公司核心竞争力	13.25%	协议定价	是	控股子公司的少数股东	是	是	2019年06月12日	详见登载于《中国证券报》、《证券时报》、及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的公告,公告编号:2019-040

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡莱茵达体育发展有限公司	子公司	利用自有资金对体育项目进行投资、房地产开发经营	50,000,000.00	2,290,383.21	2,230,163.27		-404,246.75	-404,246.75
重庆莱茵达足球俱乐部有限公司	子公司	承办经批准的体育赛事活动	10,000,000.00	3,012,348.43	2,894,661.88		-911,580.40	-911,580.40
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	子公司	服务：体育场馆管理	20,000,000.00	95,810,500.74	16,195,990.08	3,993,219.51	-560,205.08	-560,205.75
丽水莱茵达体育场馆管理有限公司	子公司	体育场馆管理、体育用品销售	165,000,000.00	445,513,266.74	163,128,379.97		-916,765.09	-916,765.09
莱茵国际体育投资管理有限公司	子公司	投资管理、项目投资、资产管理	100,000,000.00	19,225,998.72	16,597,343.69		-1,780,898.58	-1,780,898.58
莱茵达西部体育发展有限责任公司	子公司	体育场馆建设	50,000,000.00	143,093,420.53	120,429,722.69	2,625,980.70	-10,169,342.85	-10,652,552.56
杭州莱茵冠体投资管理有限公司	子公司	私募股权投资、投资管理	100,000,000.00	3,096,960.08	3,083,031.08		-49,999.86	-49,999.86
浙江莱茵达新能源集团有限公司	子公司	新能源项目的投资、建设与经营	200,000,000.00	161,354,805.91	58,296,551.03		-2,261,902.80	-2,261,902.80
浙江洛克能源集团有限公司	子公司	批发零售天然气	50,000,000.00	11,111,171.69	-26,116,462.20	7,103,145.98	-728,873.14	-728,873.14
湖州莱茵达宏业燃气有限公司	子公司	燃气母站项目的筹建	20,000,000.00	7,659,188.08	7,606,998.68		-210,024.95	-210,024.95
杭州高胜置业有限公司	子公司	房地产开发	1,000,000.00	56,472,368.78	794,876.77	6,665,714.29	-1,119,946.12	-1,119,946.12
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	子公司	房地产开发	196,000,000.00	421,606,076.75	272,723,858.17	10,047,643.97	-53,390.09	-67,656.46
南京莱茵达置业有限公司	子公司	房地产开发	50,000,000.00	269,988,595.47	93,796,289.67	4,160,364.35	-1,962,498.54	-1,962,498.54
杭州莱茵投资管理咨询有限公司	子公司	投资咨询及管理	30,000,000.00	144,315,391.56	138,640,832.10	8,878,307.66	4,974,934.75	3,795,071.88
扬州莱茵西湖置业有限公司	子公司	房地产开发	50,000,000.00	49,266,833.11	42,656,175.52		5,811,040.82	5,834,896.82
浙江莱茵达体育文化发展有限公司	子公司	体育、文化活动的组织策划	20,000,000.00	45,767,170.72	-2,460,041.55		-17,297,326.67	-17,297,326.67
丽水莱茵达体育发展有限公司	子公司	体育场馆管理、体育用品销售培训	10,000,000.00	169,141,963.90	2,103,228.11	-235,849.05	-173,528.83	-173,528.83
莱茵达体育小镇建设发展有限公司	子公司	房地产开发及经营、投资、租赁	100,000,000.00	54,635,549.41	54,342,789.09		-4,636,556.54	-4,636,770.78
浙江莱茵冰雪运动发展有限公司	子公司	体育活动的组织、策划，设计	20,000,000.00	5,261,747.71	5,188,345.34	1,742,242.00	-3,740,495.65	-3,797,432.44
浙江蓝凯贸易有限公司	子公司	燃料油、润滑油、金属材料	80,000,000.00	304,736,855.73	49,574,940.50	-54,522.05	-771,387.97	-771,387.97
上海勤飞置业有限公司	子公司	房地产开发经营、室内装饰	10,000,000.00	23,414,573.49	23,478,141.04		-131,708.17	-378,823.35
上海莱茵德置业有限公司	子公司	房地产开发销售、自有房屋租赁	10,000,000.00	32,597,385.10	13,955,929.33	478,957.15	320,041.52	303,043.16

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州萧山莱茵达体育小镇投资有限公司	注销	优化资产结构
浙江莱茵达体育赛事运营管理有限公司	注销	优化资产结构
江苏莱茵达能源投资有限公司	注销	优化资产结构
南通莱茵达体育文化发展有限公司	注销	优化资产结构
江苏莱茵达体育发展有限公司	注销	优化资产结构
嘉兴莱鸿体育文化有限公司	转让	优化资产结构，改善资产质量

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	-7,000	--	-6,000	1,965.16	下降	-456.21%	--	-405.32%
基本每股收益（元/股）	-0.0543	--	-0.0465	0.0152	下降	-457.24%	--	-405.92%
业绩预告的说明	1、公司持续转型体育行业，该板块的业务尚未充分体现； 2、受市场、政策等因素影响，存量房产去化难度加大，进展较缓，房地产板块业务与去年同期相比大幅下降。							

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司面临的风险

1、政策与市场风险

公司体育产业发展面临宏观经济调整、政策变化、市场趋势转变及资本竞逐导致竞争加剧导致成本上升等风险。

2、产业处发展早期的风险

目前我国对发展体育产业进行大力扶持，但体育产业尚处市场化过程当中，国内赛事、场馆、俱乐部、运动员等领域相对欧美国家的商业化程度还较低，商业模式、盈利模式等处还在探索阶段。

3、核心人员流失风险

体育属于人才密集型行业，拥有专业的团队及人才是公司具备市场竞争力的关键要素之一。公司采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，同时也制定了积极进取的人才培养及引进战略。但仍不排除因核心人员的流失，对公司未来经营和业务的稳定性造成的风险。

4、业务整合与管理风险

公司致力于通过内生性发展与外延式并购布局和发展体育产业，存在着业务快速发展与人力资源匹配度、业务整合与管理等方面的风险。

（二）公司应对风险的措施

公司将积极探索实践新经济、新消费环境下体育产业的核心商业模式，从以往的经营管理中汲取经验，锐意创新，致力于品牌的打造和经营管理的优化完善，增强对各类风险的应对能力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	42.91%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	具体内容详见公司于 2019 年 5 月 18 日登载于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-036)。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	成都体育产业投资集团有限责任公司；成都文化旅游发展集团有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(一) 关于避免与上市公司同业竞争的承诺</p> <p>1、截至本承诺出具之日，本公司若在中国境内外任何地区以任何方式直接或间接经营（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）、投资与上市公司构成或可能构成竞争的业务或企业，且上述业务或企业符合以并购重组方式注入上市公司的条件，将尽快注入上市公司以消除同业竞争；若上述业务或企业暂时不符合以并购重组方式注入上市公司的条件，则先行托管给上市公司以消除同业竞争。</p> <p>2、在本公司与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。</p> <p>3、如本公司（包括受本公司控制的子企业或其他关联企业）将来经营的产品或服务与上市公司的主营产品或服务有可能形成竞争，本公司同意上市公司有权优先收购本公司与该等产品或服务有关的资产或本公司在子企业中的全部股权。</p> <p>4、如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司的实际损失。</p> <p>(二) 关于减少及规范与上市公司关联交易的承诺</p> <p>1、截至本承诺出具之日，本公司与上市公司之间不存在关联交易。</p> <p>2、本公司将尽量避免与上市公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。</p> <p>3、本公司保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及《莱茵达体育发展股份有限公司章程》等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>4、在本公司控制上市公司期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2019年03月13日	长期	正常履行中
	成都体育产业投资集团有限责任公司；成都文化旅游发展集团有限责任公司	关于保证上市公司独立性的承诺	<p>1、保证上市公司人员独立；</p> <p>2、保证上市公司资产独立；</p> <p>3、保证上市公司财务独立；</p> <p>4、保证上市公司机构独立；</p> <p>5、保证上市公司业务独立。</p>	2019年03月13日	长期	正常履行中
	莱茵达控股集团有限公司	关于业绩承诺及补偿安排	在成都体育产业投资集团有限责任公司及上市公司董事会对现有业务充分授权的前提下，莱茵达控股集团有限公司确保上市公司现有业务 2019 年、2020 年均不亏损，若预计有亏损，莱茵达控股集团将亏损额补足给上市公司。	2019年03月11日	至承诺履行完毕之日止	正常履行中

	莱茵达控股集团有限公司	其他承诺	莱茵达控股集团有限公司无条件且不可撤销地放弃 64,461,198 股股份（占公司总股本的 5%）所对应的表决权，亦不委托任何其他方行使该等股份的表决权。非经成都体育产业投资集团有限责任公司书面同意，本公司不恢复上述表决权的行使。若本公司采用采用集中竞价、大宗交易或协议转让方式继续减持上市公司股份，本公司承诺确保受让方自受让之日起就上述放弃表决权承诺的股份继续遵守原有的不可撤销的放弃表决权承诺。非经成都体育产业投资集团有限责任公司书面同意，受让方不恢复上述表决权的行使。如未来上市公司发生送股、资本公积金转增股本等除权事项的，或本公司在二级市场买入股票而增加股份的，本公司为巩固成都体育产业投资集团有限责任公司对上市公司的控制权，将对上述放弃表决权的股份数量及比例作出相应的调整。	2019 年 03 月 11 日	至成都体育产业投资集团有限责任公司出具书面同意之日止	正常履行中
	莱茵达控股集团有限公司	其他承诺	在不减少上市公司净资产的前提下，莱茵达控股集团有限公司目前控制的企业杭州枫郡置业有限公司拥有的所有权的位于杭州市余杭区杭州余杭经济开发区东湖北路 102 号的 15867.65 平方米的超市应在与成都体育产业投资集团有限责任公司签署的《关于莱茵达体育发展股份有限公司之股份转让协议》生效之日起两年内，将杭州枫郡置业有限公司全部股权转让至上市公司名下，实现将该不动产权过户至上市公司名下。若届时该房屋仍未过户登记至上市公司名下，则莱茵达控股集团有限公司应以原价 15000 万元人民币的价格购回该等房屋，并于《股份转让协议》生效之日起两年内将 15000 万元支付给上市公司。	2019 年 03 月 11 日	至承诺履行完毕之日止	正常履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	莱茵达控股集团有限公司及高继胜先生		避免同业竞争的承诺	2007 年 07 月 20 日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露 日期	披露 索引
浙江莱茵达电竞文化发展有限公司诉蔡国峰、周潇股权转让纠纷一案强制执行	304.00	否	尚未 执结	(2016)浙 0106 民初 9370 号民事判决书	该案件经杭州市西湖区法院执行庭于 2017 年 2 月 21 日立案受理, 案号: (2017)浙 0106 执 1016 号。现由西湖区人民法院执行庭根据判决结果进行强制执行。		
莱茵达体育发展股份有限公司诉杭州简墨投资管理有限公司房屋租赁合同纠纷	301.54	否	尚未 执结	(2018)浙 0110 民初 12245 号民事判决书, 判决: 1、确认双方租赁合同自 2018 年 7 月 13 日解除; 2、杭州简墨投资管理有限公司(下称简墨公司)向莱茵达体育发展股份有限公司(下称莱茵体育)支付租金 693,479.00 元; 3、简墨公司向莱茵体育支付违约金 81,616.00 元; 4、简墨公司将其承租的 11 户房屋恢复原状; 5、简墨公司向莱茵体育支付由莱茵体育垫付的水电费 904.35 元; 6、简墨公司向莱茵体育支付保全费 1,285.00 元; 7、驳回莱茵体育其他诉讼请求。	因简墨公司未履行生效判决, 经莱茵体育申请, 该案件经杭州市余杭区人民法院执行庭于 2019 年 5 月 15 日立案受理, 案号: (2019)浙 0110 执 4161 号。现由余杭区人民法院执行庭根据判决结果进行强制执行。		
杭州莱茵冠体投资管理有限公司诉来军鸿、费海炳股权转让纠纷	711.81	否	尚未 执结	(2018)杭仲(萧)字第 302 号仲裁裁决书	该案件经杭州仲裁委员会仲裁审理, 于 2019 年 7 月 23 日出具了(2018)杭仲(萧)裁字第 302 号《仲裁裁决书》, 并经杭州仲裁委员会于 2019 年 8 月 6 日出具了生效证明。现被申请人费海炳已按该案裁决结果于 2019 年 8 月 14 日履行完毕, 偿还股权回购款及增资款收益共计: 1,510,013.88 元。 因被申请人来军鸿拒绝履行生效裁决, 现已向杭州市中级人民法院申请强制执行。		
杜华仙诉杭州莱茵达枫潭置业有限公司商品房买卖合同纠纷	994.89	否	履行中	(2016)浙 0105 民初 7837 号民事判决书	截止 2019 年 7 月 26 日已按判决结果履行完毕, 共计支付鉴定费、诉讼费、杜华仙购房款及利息 11,084,630.05 元。		
莱茵国际体育投资管理有限公司诉北京市融川融资担保有限责任公司保证合同纠纷	1,134.29	否	尚未 判决	审理中	审理中		
莱茵达体育发展股份有限公司诉杭州煦途房地产营销有限公司、珠海诚丰影业公司房屋	117.19	否	尚未 判决	审理中	审理中		

租赁合同纠纷							
重庆吟风体育俱乐部有限公司诉莱茵达西部体育发展有限责任公司合同纠纷	232.93	否	尚未判决	审理中	审理中		
洛克泛道诉乔艾思供用气合同纠纷	12.14	否	尚未判决	审理中	审理中		
乔艾思反诉洛克泛道供用气合同纠纷	30.26	否	尚未判决	审理中	审理中		
棕榈生态股份有限公司诉杭州莱茵达枫潭置业有限公司建设工程施工合同纠纷（景观平台）	32.88	否	尚未开庭				
棕榈生态股份有限公司诉杭州莱茵达枫潭置业有限公司建设工程施工合同纠纷（办公用房绿化）	887.19	否	尚未开庭				

九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
莱茵达体育发展股份有限公司	公司	未按规定发布业绩预告	其他	予以警示并记入证券期货市场诚信档案	2019年06月26日	详见登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2019-041）
高继胜	董事	未按规定发布业绩预告	其他	予以警示并记入证券期货市场诚信档案		
高翔	高级管理人员	未按规定发布业绩预告	其他	予以警示并记入证券期货市场诚信档案		
程沧	高级管理人员	未按规定发布业绩预告	其他	予以警示并记入证券期货市场诚信档案		

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局的《关于对莱茵达体育发展股份有限公司、高继胜、高翔、程沧采取出具警示函措施的决定》（[2019] 44号）（以下简称“决定书”）后，高度重视决定书中提出的问题和整改要求，立即组织相关部门负责人召开整改专项会议，整改措施及落实情况如下：

（一）加强财务管理，规范财务核算流程，确保财务报告质量

公司已组织财务部门全体人员重新学习《上市公司信息披露管理办法》、《企业内部控制应用指南指引第14号——财务报告》、《企业会计准则》等相关制度，并以此为契机，要求全体财务人员不断提升财务水平，规范财务会计核算。

责任整改人：财务总监

整改期限：已整改完成，相关措施正积极推进中并将长期执行。

（二）加强规则制度学习，提高信披合规意识，规范运作上市公司

公司已组织全体董事、监事和高级管理人员及其他相关工作人员认真学习了《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列法律法规和公司规章制度。公司将不断加强并优化公司信息披露内部管理流程，同时把制度的执行情况纳入部门与相关责任人的年终考核范围，通过各种方式方法进一步提高公司信息披露工作的质量；且公司将通过各种形式常态化的组织各位董事、监事及高级管理人员持续加强对相关法律法规的学习，积极组织相关工作人员参加浙江证监局、深圳证券交易所及浙江上市公司协会组织的各项有关规范运作、财务核算、内部控制和信息披露等方面的培训，确保公司董事、监事及高级管理人员履行勤勉尽责义务，促使公司规范运作，并保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

整改责任人：董事长、董事会秘书；

整改期限：已整改完成，相关措施正积极推进中并将长期执行。

（三）其他说明

公司已深刻认识到信息披露、财务管理与规范运作工作中存在的问题与不足，本次警示函对于公司进一步提高信息披露质量和规范运作意识、促进提升公司内部控制和规范运作水平等方面起到了重要的推动作用。

公司将引以为戒，持续落实各项整改措施，强化规范运作意识，健全内部控制制度，加强信息披露管理，切实提高公司规范运作水平，维护公司及全体股东特别是中小股东的合法利益，实现公司持续、健康、稳定发展。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
莱茵达控股集团有限公司	公司第二大股东	租赁	莱茵达大厦 21 层 2101、22 层、5 层 503	市场价	3.6 元/平/天	68.24	2.83%	170	否	电汇	3.6 元/平/天	2019 年 8 月 26 日	详见登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公告, 编号 2019-048
浙江省轻纺集团轻工业有限公司	公司第二大股东控股子公司	租赁	莱茵达大厦 15 层 1502	市场价	3.6 元/平/天	7.35	0.30%	30	否	电汇	3.6 元/平/天		
浙江莱璟贸易发展有限公司	公司第二大股东全资子公司	租赁	莱茵达大厦 19 层 1906	市场价	3.6 元/平/天	12.83	0.53%	41	否	电汇	3.6 元/平/天		
浙江莱茵达智慧地产有限公司	公司第二大股东全资子公司	委托管理	管理服务	市场价		232.28	7.49%	500	否	电汇			
杭州蓝特信息技术有限公司	公司关联自然人曾担任董事的企业	工程劳务	接受工程劳务	市场价		20.10	0.64%	35	否	电汇			
合计				--	--	340.80	--	776	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				租赁业务预计 241 万元, 本报告期实际发生 88.42 万元; 委托管理预计 500 万元, 本报告期实际发生 232.28 万元; 接受工程劳务预计 35 万元, 本报告期实际发生 20.10 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				按市场价交易, 不存在差异。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元) (如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
鸿翔控股集团有限公司	控股子公司的少数股东	股权转让	嘉兴莱鸿公司 55% 股权	协议定价	9,228.55	0	5,643.28	现金支付	581.21	2019 年 06 月 12 日	详见公司登载于《中国证券报》、《证券时报》、及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《关于公司转让控股子公司股权暨关联交易的公告》(编号: 2019-040)

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)	本次交易采取协商定价的定价原则。根据华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2018年度嘉兴莱鸿体育文化有限公司审计报告》(会专字[2019]1590号)及2019年5月31日财务报表数据,经双方协商,确定成交价格。转让价格与账面价值(55%持股比例)无较大差异。
对公司经营成果与财务状况的影响情况	本次关联交易遵循自愿、平等、公平的原则,交易定价公允,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形;本次关联交易有利于上市公司资源配置,优化资产结构,全力推进体育业务发展,进一步提升公司核心竞争力。
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况	不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
贵州黔南华益矿业有限公司	联营企业	往来款	是	2,263.39					2,263.39
赵青松	子公司少数股东	往来款	是	303.42					303.42
湖州宏业石油有限公司	子公司少数股东	往来款	是	1,035.56					1,035.56
杭州高运房地产开发有限公司	子公司少数股东	往来款	是	1,176.00	1,029.00	2,205.00			0
莱茵达(桐庐)体育发展有限公司	联营企业	往来款及利息	是	9,365.76	107.18	2,058.00	10.00%	107.18	7,414.94
嘉兴鸿翔企业管理有限公司	本期转让子公司少数股东控制的企业	往来款	是	540.00		540.00			
鸿翔控股集团有限公司	本期转让子公司少数股东	股权转让款及利息	是		5,652.02		4.35%	8.74	5,652.02
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	上述与相关关联方的债权债务是日常中正常发生的,不会对公司的经营成果及财务状况产生影响。								

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
香港鸿翔企业管理有	子公司原少数股东	往来款	4,474.60		19.78			4,454.82

限公司								
浙江万马房地产集团有限公司	已注销子公司少数股东	往来款	182.60					182.60
浙江省二轻房地产开发有限公司	已注销子公司少数股东	往来款	213.71					213.71
杭州高运房地产开发有限公司	子公司少数股东	减资	0	1,161.00				1,161.00
杭州新坐标房地产有限公司	子公司少数股东	减资	0	1,485.00				1,485.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	上述与相关关联方的债权债务是日常中正常发生的，不会对公司的经营成果及财务状况产生影响。							

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

公司子公司丽水场馆与莱茵达集团所属企业浙江莱茵达智慧地产有限公司（以下简称“智慧地产”）签订《委托代管合同》，本报告期共发生工程项目管理服务费用2,322,830.18元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

(1) 公司子公司杭州莱骏投资管理有限公司所持有的莱茵达大厦为出租物业，截止本报告期末，出租面积15477.43平方米，出租率为91.58%。报告期内实现租赁收入8,878,307.66元，实现净利润3,795,071.88元。除“十二重大关联交易”披露的关联租赁外，其他均为非关联方租赁。

(2) 公司子公司杭州莱茵达枫潭置业有限公司所持有的矩阵国际部分出租物业，截止本报告期末，出租面积 11,855.5平方米，出租率为72%，报告期实现租赁收入 10,047,643.97元，实现净利润-67,656.46元，均为非关联方租赁。

(3) 公司全资子公司西部体育向重庆世澳实业有限公司租赁位于重庆市九龙坡区云龙大道9号-盘龙体育公园，作为重庆盘龙体育生活广场运营，租金时间段为2017年9月1日至2037年8月31日，前四年半年租金为622万元，四年后半以840万元年租金为基数，每两年增长5%，租金总额为1.83 亿人民币。根据签订的《盘龙体育公园租赁合同》与《盘龙体育公园项目移交备忘录》，西部体育2019年度需支付租金560.00万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
杭州莱茵达枫潭 置业有限公司	2016年05 月19日	35,000	2016年05月18日	9,000	连带责任保 证;抵押	11年半	否	是
杭州莱茵达枫潭 置业有限公司	2016年05 月19日	35,000	2016年05月18日	400	连带责任保 证;抵押	4年	否	是
杭州莱茵达枫潭 置业有限公司	2016年05 月19日	35,000	2016年05月18日	300	连带责任保 证;抵押	3年半	否	是
杭州莱茵达枫潭 置业有限公司	2016年05 月19日	35,000	2016年05月18日	300	连带责任保 证;抵押	3年	是	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年01月19日	230	连带责任保 证;抵押	59个月	否	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年01月19日	60	连带责任保 证;抵押	41个月	否	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年01月19日	30	连带责任保 证;抵押	35个月	否	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年01月19日	30	连带责任保 证;抵押	29个月	是	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年07月19日	740	连带责任保 证;抵押	53个月	否	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年07月19日	190	连带责任保 证;抵押	35个月	否	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年07月19日	100	连带责任保 证;抵押	29个月	否	是
南京莱茵达置业 有限公司	2016年12 月26日	6,000	2017年07月19日	100	连带责任保 证;抵押	23个月	是	是
南京莱茵达置业	2016年12	6,000	2017年09月28日	1,320	连带责任保	51个月	否	是

有限公司	月 26 日				证;抵押			
南京莱茵达置业有限公司	2016 年 12 月 26 日	6,000	2017 年 09 月 28 日	340	连带责任保证;抵押	33 个月	否	是
南京莱茵达置业有限公司	2016 年 12 月 26 日	6,000	2017 年 09 月 28 日	170	连带责任保证;抵押	27 个月	否	是
南京莱茵达置业有限公司	2016 年 12 月 26 日	6,000	2017 年 09 月 28 日	170	连带责任保证;抵押	21 个月	是	是
南京莱茵达置业有限公司	2016 年 12 月 26 日	6,000	2018 年 01 月 04 日	1,665	连带责任保证;抵押	4 年	否	是
南京莱茵达置业有限公司	2016 年 12 月 26 日	6,000	2018 年 01 月 04 日	425	连带责任保证;抵押	2 年半	否	是
南京莱茵达置业有限公司	2016 年 12 月 26 日	6,000	2018 年 01 月 04 日	215	连带责任保证;抵押	2 年	否	是
南京莱茵达置业有限公司	2016 年 12 月 26 日	6,000	2018 年 01 月 04 日	215	连带责任保证;抵押	1 年半	是	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	2018 年 01 月 03 日	5,000	2018 年 04 月 12 日	1,576	连带责任保证;抵押	3 年半	否	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	2018 年 01 月 03 日	5,000	2018 年 04 月 12 日	600	连带责任保证;抵押	2 年	否	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	2018 年 01 月 03 日	5,000	2018 年 04 月 12 日	400	连带责任保证;抵押	1 年半	否	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	2018 年 01 月 03 日	5,000	2018 年 04 月 12 日	400	连带责任保证;抵押	1 年	是	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	2018 年 01 月 03 日	5,000	2018 年 05 月 24 日	888.45	连带责任保证;抵押	47 个月	否	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	2018 年 01 月 03 日	5,000	2018 年 08 月 30 日	734.43	连带责任保证;抵押	50 个月	否	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	2018 年 01 月 03 日	5,000	2018 年 11 月 07 日	401.12	连带责任保证;抵押	47 个月	否	是
丽水莱茵达体育场馆管理有限公司	2018 年 05 月 23 日	32,500	2018 年 06 月 14 日	15,000	连带责任保证;抵押	16 年半	否	是
丽水莱茵达体育场馆管理有限公司	2018 年 05 月 23 日	32,500	2019 年 01 月 15 日	8,000	连带责任保证;抵押	9 年 11 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			8,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				53,500.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			42,785.00
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	8,000.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	53,500.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	42,785.00
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		35.02%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		4,600.00	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		4,600.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

告期内提供担保后又解除担保的相关金额。

采用复合方式担保的具体情况说明

- (1) 公司对枫潭置业在江苏银行的贷款9,700万元, 除承担连带责任保证外, 还用矩阵国际的房产进行抵押。
- (2) 公司对南京置业在江苏紫金银行的贷款5,485万元, 除承担连带责任保证外, 还用南京置业的土地进行抵押。
- (3) 公司对闲林港公司在北京银行的贷款4,600万元, 除承担连带责任保证外, 还用闲林港公司的在建工程进行抵押。
- (4) 公司对丽水场馆公司在中国工商银行的贷款23,000万元, 除承担连带责任保证外, 还用丽水场馆公司的土地进行抵押。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作, 也暂无后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）关于公司控股股东及实际控制人发生变更的说明

莱茵达集团与成都体投集团于2019年3月11日签署了《关于莱茵达体育发展股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），约定莱茵达集团将其持有的上市公司的385,477,961股股份（占公司总股本的29.90%）（以下简称“标的股份”）转让给成都体投集团（以下简称“本次权益变动”）。本次权益变动完成后，上市公司控股股东将变更为成都体投集团，实际控制人将变更为成都市国有资产监督管理委员会（以下简称“成都市国资委”）。

2019年3月22日，成都体投集团取得了成都市国资委出具的《关于同意成都文化旅游发展集团有限责任公司所属成都体育产业投资集团有限责任公司收购莱茵达体育发展股份有限公司控制权的批复》（成国资批〔2019〕21号），原则同意成都体投集团收购莱茵达集团所持标的股份，并取得上市公司的控制权。根据《股份转让协议》关于生效条件的约定，交易双方签订的《股份转让协议》自2019年3月22日起生效。根据《股份转让协议》，成都体投集团已按照约定支付第一期、第二期全部股权转让价款，莱茵达集团已于2019年4月1日、4月2日、4月3日将合计400,477,961股股份质押给成都体投集团并办理质押登记手续。

2019年4月9日，国家市场监督管理总局出具了《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定〔2019〕143号），决定对成都文化旅游发展集团有限责任公司收购莱茵达体育发展股份有限公司股权案不实施进一步审查。

2019年6月3日，公司收到莱茵控股集团和成都体投集团的通知，深圳证券交易所已出具《上市公司股份转让申请确认书》（〔2019〕第100号），同意申请人按照3.44元/股转让价格协议转让385,477,961股股份（占公司总股本的29.90%）。公司于2019年6月6日收到莱茵控股集团和成都体投集团的通知，本次协议转让的股份过户登记手续已办理完成，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为2019年6月5日。本次股份过户完成后，成都体投集团持有公司无限售流通股385,477,961股股份，占公司总股本的29.90%，上市公司控股股东变更为成都体投集团，实际控制人变更为成都市国资委。

上述具体内容详见公司分别于2019年3月11日、3月23日、4月4日、4月8日、4月11日、6月4日、6月10日登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司控股股东签署〈股份转让协议〉暨控股股东、实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-012）、《关于股份转让交易获得成都市国资委批复暨公司控制权变更的进展公告》（公告编号：2019-013）、《关于公司股东部分股份解除质押及再质押暨公司控制权变更的进展公告》（公告编号：2019-015）、《关于公司股东部分股份质押暨公司控制权变更的进展公告》（公告编号：2019-016）、《关于收到国家市场监督管理总局〈经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书〉暨公司控制权变更的进展公告》（公告编号：2019-017）、《关于收到深交所〈上市公司股份转让申请确认书〉暨公司控制权变更的进展公告》（公告编号：2019-037）及《关于控股股东协议转让股份过户完成暨公司控制权变更完成的公告》（公告编号：2019-038）。

（二）关于公司转让控股子公司股的说明

公司于2019年6月10日与鸿翔控股集团有限公司（以下简称“鸿翔控股集团”）签署了《关于嘉兴莱鸿体育文化有限公司之股权转让协议》及《保证合同》，将公司合法持有的嘉兴莱鸿体育文化有限公司（以下简称“嘉兴莱鸿体育”）55%的股权以人民币56,432,773.61元（大写：伍仟陆佰肆拾叁万贰仟柒佰柒拾叁元陆角壹分）转让给鸿翔控股集团。本次交易完成后，公司不再持有嘉兴莱鸿体育的股权。具体内容详见公司于2019年6月12日登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-040）。

（三）关于公司会计政策变更的说明

1、重要会计政策变更

公司于2019年4月29日召开了第九届董事会第九次会议及第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”）。要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。根据财政部上述要求，公司对原会计政策进行相应变更。本次会计政策变更后，公司将按照财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）的规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。具体内容详见公司于2019年4月30日登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2019-031）。

2、财务报表列报方式变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

3、其他

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之前发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，公司本报告期不涉及该类交易。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之前发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，公司本报告期不涉及该类交易。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）公司全资子公司莱茵达体育小镇建设发展有限公司（以下简称“小镇公司”）于2019年5月9日参加了无锡市自然资源和规划局关于相关地块的国有建设用地使用权的挂牌出让活动，并成功竞得位于锡东新城商务区弘业东路北、中心河西地块的使用权，土地面积50,275平方米，土地用途为娱乐康体用地、商业用地，土地出让年限40年，成交价格9,100万元。具体内容详见公司分别于2019年5月11日登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资子公司取得项目土地使用权暨锡东体育综合体项目的进展公告》（公告编号：2019-034）。

（二）公司于2018年8月18日召开了第九届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司全资子公司出售资产的议案》，同意公司全资子公司扬州莱茵西湖置业有限公司出售其合法拥有的座落于江苏省扬州市维扬区扬子江北路555-1号的国有土地使用权及其上房屋建筑物，截至2019年5月29日扬州莱茵西湖置业有限公司已收到所有款项并完成房屋过户手续，本次交易完成。具体内容详见公司于2018年8月21日登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司全资子公司出售资产的公告》（公告编号：2018-052）。

（三）报告期内，公司注销了以下子公司及合伙企业：

序号	公司名称	注销时间
1	杭州景歆投资管理合伙企业（有限合伙）	2019年1月3日
2	杭州萧山莱茵达体育小镇投资有限公司	2019年1月21日
3	江苏莱茵达能源投资有限公司	2019年1月22日
4	南通莱茵达体育文化发展有限公司	2019年1月31日
5	浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司	2019年2月25日
6	江苏莱茵达体育发展有限公司	2019年5月8日

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	804,095	0.06%						804,095	0.06%
3、其他内资持股	804,095	0.06%						804,095	0.06%
其中：境内法人持股	525,166	0.04%						525,166	0.04%
境内自然人持股	278,929	0.02%						278,929	0.02%
二、无限售条件股份	1,288,419,854	99.94%						1,288,419,854	99.94%
1、人民币普通股	1,288,419,854	99.94%						1,288,419,854	99.94%
三、股份总数	1,289,223,949	100.00%						1,289,223,949	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

 适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	80,994		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
成都体育产业投资集团有限责任公司	国有法人	29.90%	385,477,961	新进		385,477,961		
莱茵达控股集团有限公司	境内非国有法人	17.80%	229,442,219	-385,477,961		229,442,219	质押	226,220,000
高靖娜	境内自然人	6.16%	79,380,000			79,380,000	质押	79,380,000
许华	境内自然人	0.41%	5,326,077	411,500		5,326,077		
蔡迪敏	境内自然人	0.29%	3,724,720			3,724,720		
金贤琴	境内自然人	0.28%	3,570,000	新进		3,570,000		
陶大宁	境内自然人	0.25%	3,269,851	869,851		3,269,851		
邢宏图	境内自然人	0.25%	3,196,000	-292,800		3,196,000		
林俊波	境内自然人	0.23%	3,000,000	466,750		3,000,000		
林仙琴	境内自然人	0.21%	2,744,866			2,744,866		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第二大股东莱茵达控股集团有限公司与第三大股东高靖娜女士系一致行动人，与其他股东之间不存在关联关系，与其他股东之间也不存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
成都体育产业投资集团有限责任公司	385,477,961	人民币普通股	385,477,961					
莱茵达控股集团有限公司	229,442,219	人民币普通股	229,442,219					
高靖娜	79,380,000	人民币普通股	79,380,000					
许华	5,326,077	人民币普通股	5,326,077					
蔡迪敏	3,724,720	人民币普通股	3,724,720					
金贤琴	3,570,000	人民币普通股	3,570,000					
陶大宁	3,269,851	人民币普通股	3,269,851					
邢宏图	3,196,000	人民币普通股	3,196,000					
林俊波	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
林仙琴	2,744,866	人民币普通股	2,744,866					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第二大股东莱茵达控股集团有限公司与第三大股东高靖娜女士系一致行动人，与其他股东之间不存在关联关系，与其他股东之间也不存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用
--------------------------------------	-----

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	成都体育产业投资集团有限责任公司
变更日期	2019 年 06 月 05 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2019 年 06 月 10 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	成都市国有资产监督管理委员会
变更日期	2019 年 06 月 05 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2019 年 06 月 10 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：莱茵达体育发展股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	112,824,920.40	322,490,132.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,221,713.46	50,790,497.02
应收款项融资		
预付款项	18,877,170.92	26,911,438.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	228,881,058.11	174,782,957.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	282,295,105.05	270,133,583.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,409,801.91	53,309,535.41

流动资产合计	698,509,769.85	898,418,145.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		34,573,496.71
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	137,569,817.85	142,286,823.87
其他权益工具投资	32,720,746.71	
其他非流动金融资产	10,000.00	
投资性房地产	965,549,654.00	857,009,134.36
固定资产	277,743,739.08	232,225,737.48
在建工程	94,663,622.28	410,784,825.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,574,417.97	132,536,004.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,936,871.51	12,357,331.20
递延所得税资产		
其他非流动资产	32,954,697.35	32,825,075.39
非流动资产合计	1,615,723,566.75	1,854,598,429.71
资产总计	2,314,233,336.60	2,753,016,575.12
流动负债：		
短期借款	167,000,000.00	303,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	119,338,423.74	294,624,740.68
预收款项	23,695,248.28	21,775,567.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	319,076.06	4,530,961.08
应交税费	36,039,577.38	77,534,194.71
其他应付款	127,385,792.66	110,864,885.34

其中：应付利息	1,131,674.04	1,211,500.00
应付股利	2,436,694.76	2,436,694.76
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,300,000.00	21,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	521,078,118.12	833,330,349.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	555,550,000.00	523,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,558,306.04	11,864,900.04
递延收益		19,250,000.00
递延所得税负债	15,422,750.00	15,422,750.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	578,531,056.04	569,537,650.04
负债合计	1,099,609,174.16	1,402,867,999.82
所有者权益：		
股本	1,289,223,949.00	1,289,223,949.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,039,921.97	70,039,921.97
减：库存股		
其他综合收益	3,234,473.05	3,263,985.32
专项储备		
盈余公积	62,895,962.64	62,895,962.64
一般风险准备		
未分配利润	-203,819,957.42	-159,958,866.58
归属于母公司所有者权益合计	1,221,574,349.24	1,265,464,952.35
少数股东权益	-6,950,186.80	84,683,622.95
所有者权益合计	1,214,624,162.44	1,350,148,575.30
负债和所有者权益总计	2,314,233,336.60	2,753,016,575.12

法定代表人：高继胜

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：高翔

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,754,758.50	145,140,381.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,250,145.02	7,604,953.79
应收款项融资		
预付款项	930,405.73	815,066.00
其他应收款	641,447,760.73	600,407,145.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	31,567,208.86	50,597,283.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,952,052.71	8,204,257.37
流动资产合计	703,902,331.55	812,769,087.03
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		41,613,428.80
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,035,617,004.08	1,050,028,351.29
其他权益工具投资	39,770,678.80	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	477,704,506.85	467,077,272.19
固定资产	177,571,812.42	180,125,532.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,767,351.77	1,471,632.96
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,732,431,353.92	1,740,316,218.18
资产总计	2,436,333,685.47	2,553,085,305.21
流动负债：		
短期借款	167,000,000.00	303,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	4,542,835.69	687,961.92
合同负债		
应付职工薪酬		1,533,649.24
应交税费	2,562,237.70	2,856,141.78
其他应付款	637,353,491.99	582,423,086.79
其中：应付利息	578,982.70	754,625.00
应付股利	2,436,694.76	2,436,694.76
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	826,458,565.38	905,500,839.73
非流动负债：		
长期借款	160,000,000.00	169,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	160,000,000.00	169,000,000.00
负债合计	986,458,565.38	1,074,500,839.73
所有者权益：		
股本	1,289,223,949.00	1,289,223,949.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	85,510,491.58	85,510,491.58
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,607,911.99	63,607,911.99
未分配利润	11,532,767.52	40,242,112.91
所有者权益合计	1,449,875,120.09	1,478,584,465.48
负债和所有者权益总计	2,436,333,685.47	2,553,085,305.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	53,527,429.88	435,421,979.49
其中：营业收入	53,527,429.88	435,421,979.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	106,213,942.91	429,277,809.86
其中：营业成本	43,381,225.50	313,064,894.36
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	5,414,014.89	20,665,255.28
销售费用	2,866,113.49	36,827,906.16
管理费用	38,005,784.72	36,149,842.06
研发费用		
财务费用	16,546,804.31	22,569,912.00
其中：利息费用	18,117,578.07	21,893,280.05
利息收入	1,684,664.71	284,974.02
加：其他收益	3,788,121.40	28,790,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,125,389.30	-2,327,866.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,717,006.02	-2,341,923.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	359,955.46	

列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,773,131.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4,276,187.27	-98,930.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-43,136,859.60	34,280,504.29
加: 营业外收入	223,642.68	3,138,466.01
减: 营业外支出	1,553,132.53	1,335,651.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-44,466,349.45	36,083,318.73
减: 所得税费用	1,631,900.56	13,122,470.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-46,098,250.01	22,960,847.96
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-46,098,250.01	22,960,847.96
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.归属于母公司所有者的净利润	-43,861,090.84	19,977,160.52
2.少数股东损益	-2,237,159.17	2,983,687.44
六、其他综合收益的税后净额	80,690.81	547,025.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-29,512.27	636,413.87
(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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-29,512.27	636,413.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-29,512.27	636,413.87
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	110,203.08	-89,387.99
七、综合收益总额	-46,017,559.20	23,507,873.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,890,603.11	20,613,574.39
归属于少数股东的综合收益总额	-2,126,956.09	2,894,299.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.034	0.0155
（二）稀释每股收益	-0.034	0.0155

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高继胜

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：高翔

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	9,628,976.36	9,770,074.22
减：营业成本	8,282,633.09	10,079,756.92
税金及附加	1,279,069.59	1,164,780.94
销售费用	142,803.64	54,006.90
管理费用	14,616,489.36	13,989,942.57
研发费用		
财务费用	10,773,652.63	13,987,729.42
其中：利息费用	12,351,370.92	14,060,157.69
利息收入	1,590,955.19	99,510.78
加：其他收益		500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,367,432.39	-4,756,327.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-641,771.24	-1,083,954.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-960,628.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-64,585.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	178,387.31	-38,166.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,615,345.39	-33,865,221.96

加：营业外收入		20,407.87
减：营业外支出	94,000.00	1,389.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,709,345.39	-33,846,203.19
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,709,345.39	-33,846,203.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-28,709,345.39	-33,846,203.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	55,708,448.77	653,627,438.59
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	392,448.05	2,354.17
收到其他与经营活动有关的现金	72,654,780.31	225,743,421.11
经营活动现金流入小计	128,755,677.13	879,373,213.87
购买商品、接受劳务支付的现金	31,016,361.10	88,182,478.75
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	20,675,049.60	22,274,846.84
支付的各项税费	40,596,054.81	28,745,330.73
支付其他与经营活动有关的现金	118,879,801.14	220,855,644.53
经营活动现金流出小计	211,167,266.65	360,058,300.85
经营活动产生的现金流量净额	-82,411,589.52	519,314,913.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,842,750.00	
取得投资收益收到的现金	37,977.53	14,900.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,812,655.00	112,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	11,692,320.00	10,200,000.00
投资活动现金流入小计	54,385,702.53	61,326,900.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,639,737.63	106,294,000.22

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	17,532,925.00	10,200,000.00
投资活动现金流出小计	94,172,662.63	116,494,000.22
投资活动产生的现金流量净额	-39,786,960.10	-55,167,099.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,632,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,632,000.00	
取得借款收到的现金	127,000,000.00	442,344,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,580,000.00	13,698,299.48
筹资活动现金流入小计	151,212,000.00	456,042,799.48
偿还债务支付的现金	201,150,000.00	411,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,231,666.51	23,760,268.78
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	10,290,000.00	38,142,278.87
筹资活动现金流出小计	235,671,666.51	472,902,547.65
筹资活动产生的现金流量净额	-84,459,666.51	-16,859,748.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	986.79	-529.52
五、现金及现金等价物净增加额	-206,657,229.34	447,287,535.88
加：期初现金及现金等价物余额	319,482,149.74	173,904,072.96
六、期末现金及现金等价物余额	112,824,920.40	621,191,608.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	13,472,568.34	15,149,836.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	334,360,700.69	1,001,785,366.34
经营活动现金流入小计	347,833,269.03	1,016,935,203.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,257,684.44	
支付给职工以及为职工支付的现金	5,963,975.16	7,011,825.01
支付的各项税费	6,911,032.29	1,658,081.22
支付其他与经营活动有关的现金	236,598,634.54	1,049,613,873.18
经营活动现金流出小计	250,731,326.43	1,058,283,779.41
经营活动产生的现金流量净额	97,101,942.60	-41,348,576.14

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,842,750.00	
取得投资收益收到的现金	12,256.98	20,896.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,300,000.00	112,000.00
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	100,000.00	10,200,000.00
投资活动现金流入小计	4,255,006.98	10,332,896.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,226,461.00	396,098.00
投资支付的现金	94,461,115.50	16,095,000.00
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	100,000.00	10,200,000.00
投资活动现金流出小计	95,787,576.50	26,691,098.00
投资活动产生的现金流量净额	-91,532,569.52	-16,358,201.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	47,000,000.00	228,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,580,000.00	8,299.48
筹资活动现金流入小计	67,580,000.00	228,508,299.48
偿还债务支付的现金	189,000,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,527,013.22	8,117,098.03
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	201,527,013.22	168,117,098.03
筹资活动产生的现金流量净额	-133,947,013.22	60,391,201.45
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	-128,377,640.14	2,684,423.53
加：期初现金及现金等价物余额	142,132,398.64	106,462,031.21
六、期末现金及现金等价物余额	13,754,758.50	109,146,454.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,289,223,949.00				70,039,921.97		3,263,985.32		62,895,962.64		-159,958,866.58		1,265,464,952.35	84,683,622.95	1,350,148,575.30
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	1,289,223,949.00				70,039,921.97		3,263,985.32		62,895,962.64		-159,958,866.58		1,265,464,952.35	84,683,622.95	1,350,148,575.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-29,512.27				-43,861,090.84		-43,890,603.11	-91,633,809.75	-135,524,412.86
（一）综合收益总额							-29,512.27				-43,861,090.84		-43,890,603.11	-2,126,956.09	-46,017,559.20
（二）所有者投入和减少资本														-47,878,000.00	-47,878,000.00
1.所有者投入的普通股														-47,878,000.00	-47,878,000.00
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														-41,628,853.66	-41,628,853.66
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												-41,628,853.66	-41,628,853.66	
(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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,289,223,949.00			70,039,921.97		3,234,473.05		62,895,962.64		-203,819,957.42		1,221,574,349.24	-6,950,186.80	1,214,624,162.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,289,223,949.00			70,039,921.97		994,461.14		62,895,962.64		-98,835,512.78		1,324,318,781.97	60,391,959.16	1,384,710,741.13

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	1,289,223,949.00			70,039,921.97	994,461.14	62,895,962.64	-98,835,512.78	1,324,318,781.97	60,391,959.16	1,384,710,741.13			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					636,413.87		19,977,160.52	20,613,574.39	2,894,299.45	23,507,873.84			
（一）综合收益总额					636,413.87		19,977,160.52	20,613,574.39	2,894,299.45	23,507,873.84			
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,289,223,949.00			70,039,921.97		1,630,875.01		62,895,962.64		-78,858,352.26	1,344,932,356.36	63,286,258.61	1,408,218,614.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,289,223,949.00				85,510,491.58				63,607,911.99	40,242,112.91		1,478,584,465.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,289,223,949.00				85,510,491.58				63,607,911.99	40,242,112.91		1,478,584,465.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-28,709,345.39		-28,709,345.39
(一) 综合收益总额										-28,709,345.39		-28,709,345.39

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,289,223,949.00			85,510,491.58				63,607,911.99	11,532,767.52		1,449,875,120.09

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,289,223,949.00				85,510,491.58				63,607,911.99	105,067,858.86		1,543,410,211.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,289,223,949.00				85,510,491.58				63,607,911.99	105,067,858.86		1,543,410,211.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-33,846,203.19		-33,846,203.19
（一）综合收益总额										-33,846,203.19		-33,846,203.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,289,223,949.00			85,510,491.58				63,607,911.99	71,221,655.67		1,509,564,008.24

三、公司基本情况

(一) 公司概况

莱茵达体育发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原为沈阳房天股份有限公司，是经沈阳市房产管理局沈房字[1992]183号《关于市房产经理公司进行股份制企业改造的批复》和沈阳市体改委沈体改发[1992]33号《关于改组设立沈阳房天股份有限公司并定向募集股份的批复》批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1988年在沈阳市工商行政管理局登记注册成立，取得注册号为2101001104242的企业法人营业执照，公司设立时的注册资本为人民币6,000万元。1993年12月11日至1994年1月5日公司公开发行人民币普通股2,000万股，并在深圳证券交易所上市交易，发行后公司注册资本变更为人民币8,000万元。2002年3月26日，公司更名为“莱茵达置业股份有限公司”。2015年8月12日，公司更名为“莱茵达体育发展股份有限公司”。

经过历次变更及分配，截止2018年12月31日，公司总股本为1,289,223,949股，2017年10月9日取得浙江省工商行政管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为913300002434900169。

公司的注册地址为杭州市西湖区文三路535号莱茵达大厦。法定代表人为高继胜。

本公司经营范围包括：实业投资，体育活动的组织、策划，体育场馆的设计、施工、管理及设备安装，体育用品的研发与销售，化工原料（不含化学危险品和易制毒品）的销售，体育经纪代理业务，知识产权代理（除专利代理），会展服务，设计、制作、代理、发布国内各类广告，设备租赁，物业管理，经济信息咨询，投资咨询，建筑技术咨询，企业管理咨询，投资管理，仓储服务（不含危险品），资产管理。（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）。

本公司的母公司为成都体育产业投资集团有限责任公司，公司实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	莱茵国际体育投资管理有限公司	莱茵国投	100.00	
2	中体联合体育发展有限公司	中体联合	55.00	
3	浙江莱茵达体育文化发展有限公司	浙江体育	100.00	
4	丽水莱茵达体育发展有限公司	丽水体育		75.00
5	丽水莱茵达体育场馆管理有限公司	丽水场馆		100.00
6	杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	闲林港		100.00
7	杭州莱茵达体育生活有限公司	莱茵生活		100.00
8	浙江莱茵万福体育文化发展有限公司	莱茵万福		51.00
9	杭州莱茵达九沙体育生活有限公司	九沙体育		100.00
10	无锡莱茵达体育发展有限公司	无锡体育		100.00
11	莱茵达体育小镇建设发展有限公司	莱茵小镇	100.00	
12	莱茵达西部体育发展有限责任公司	西部体育	100.00	
13	航鹏体育文化发展有限公司	航鹏体育	75.00	
14	浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	莱茵足球	100.00	
15	浙江莱茵冰雪运动发展有限公司	莱茵冰雪	100.00	
16	重庆莱茵达足球俱乐部有限公司	重庆足球	100.00	
17	莱茵达（澳门）文化体育赛事传播有限公司	澳门体育	70.00	30.00
18	浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	电竞文化	90.00	
19	香港莱茵鸿翔体育投资有限公司	香港莱鸿		55.00

20	杭州莱茵冠体投资管理有限公司	莱茵冠体	100.00	
21	浙江莱茵达新能源集团有限公司	浙江能源	100.00	
22	浙江洛克能源集团有限公司	洛克能源		51.00
23	浙江洛克物流有限公司	洛克物流		100.00
24	浙江洛克泛道能源有限公司	洛克泛道		100.00
25	湖州莱茵达宏业燃气有限公司	湖州能源		75.00
26	长兴莱茵达新能源有限公司	长兴能源		100.00
27	浙江浦江莱茵达能源发展有限公司	浦江能源		100.00
28	浙江蓝凯贸易有限公司	蓝凯贸易	80.00	20.00
29	杭州高胜置业有限公司	高胜置业	51.00	
30	杭州莱茵达枫潭置业有限公司	枫潭置业	50.00	50.00
31	南京莱茵达置业有限公司	南京置业	100.00	
32	上海勤飞置业有限公司	勤飞置业	100.00	
33	上海莱德置业有限公司	上海莱德	100.00	
34	南通莱茵达置业有限公司	南通置业	90.00	
35	泰州莱茵达置业有限公司	泰州置业	100.00	
36	扬州莱茵西湖置业有限公司	西湖置业	100.00	
37	浙江莱茵达投资管理有限公司	浙江投资	100.00	
38	香港莱茵达投资有限公司	香港投资		100.00
39	杭州莱骏投资管理有限公司	莱骏投资	100.00	
40	贵州莱茵达矿业发展有限公司	贵州矿业	100.00	

上述子公司具体情况详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期无新增子公司。

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	江苏莱茵达体育发展有限公司	江苏体育	注销
2	南通莱茵达体育文化发展有限公司	南通体育	注销
3	杭州萧山莱茵达体育小镇投资有限公司	萧山小镇	注销
4	浙江莱茵体育赛事运营管理有限公司	莱茵赛事	注销
5	嘉兴莱鸿体育文化有限公司	嘉兴莱鸿	转让
6	江苏莱茵达能源投资有限公司	江苏能源	注销

本期减少子公司的具体情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- 1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- 2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- 3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- 4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日

之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期

股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- 1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- 3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- 4) 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，

该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收关联方客户

应收账款组合2 应收海外客户

应收账款组合3 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未

来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 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。

3) 不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度及2016年度

(1) 金融资产的分类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

4) 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

2) 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用

或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

2) 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

3) 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

1) 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组

金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

2) 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

(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：本公司将500万元以上应收账款，500万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合1:合并范围内关联方企业之间的应收款项以及根据业务性质和客户的历史交易情况,认定无回款风险的应收款项,不计提坏账准备。

组合2:对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法:账龄分析法。

组合2:根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
见金融工具

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

(1) 存货的分类

存货是指本公司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,包括原材料、在产品(开发成本)、产成品(开发产品)、库存商品、周转材料等。

房地产及自建用于自用或出租的体育场馆(以下统称“房地产”)开发产品指已建成、待出售的物业;房地产开发成本是指尚未建成、以出售为目的物业。

房地产开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 发出存货的计价方法

房地产开发产品:采用个别计价法计价;其他存货:采用加权平均法计价。

(3) 开发土地的核算方法

1) 土地开发过程中的各种支出,除可直接计入房屋开发成本的自用土地开发支出外,其他开发支出记入“开发成本—土地开发成本—土地征用及拆迁补偿费”项目。

2) 房产开发过程中的土地征用及拆迁补偿费或批租地价,根据成本核算对象,按实际成本记入“开发成本—房屋开发成本—土地征用及拆迁补偿费”项目。待开发房产竣工后,按实际建筑面积分摊计入“开发产品”。

(4) 公共配套设施费用的核算方法

1) 不能有偿转让的公共配套设施:按收益比例分配计入商品房成本。

2) 能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目独立作为成本核算对象,归集成本。

(5) 开发成本按照实际成本入账,项目完工并验收合格后,若项目尚未决算的,按预计成本计入开发产品,并在决算后按照实际发生数与预计成本的差额调整开发产品。

(6) 开发产品按实际成本入账,发出开发产品按实际销售面积占可销售面积比例结转相应的开发产品成本。

(7) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(8) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

1) 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(9) 周转材料的摊销方法

1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非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，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，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现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

1) 已出租的土地使用权；

2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；

3) 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10	4.5-1.8
机器设备	年限平均法	3-11	10	30-8.18
电子设备	年限平均法	3-5	10	30-18
运输设备	年限平均法	3-10	10	30-9
健身设备	年限平均法	5-10	10	18-9
其他设备	年限平均法	3-11	10	30-8.18

体育场馆由于经常举办大型赛事，观众多，损耗大，且经常会变更用途，故采取房屋建筑物折旧年限20年-40年。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相

关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

A使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70年	法定使用权
计算机软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

C无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A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；

B具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C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，能够证明其有用性；

D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；
E归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- 1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

22、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确

认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 收入确认一般原则

1) 销售商品收入

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

2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

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

A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(2) 具体收入确认

1) 体育产业收入

A. 体育赞助管理业务及体育赛事运营管理业务，按照体育赛事实际发生时点及赛事权益期确认，跨年的赛事按各权益期比例分摊。

B. 体育媒体内容管理业务，版权或媒体收入按版权或媒体推广收益所属期确认，跨年版权按各权益期比例分摊。

2) 房地产销售收入

开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并达到了销售合同约定的交付条件，相关的收入已经收到或取得了可以收款的证据，并且相关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

3) 能源销售收入

在能源类产(商)品已经交付客户，销售收入已经收到或取得了可以收款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认能源销售收入的实现。

4) 出租物业收入

按租赁合同或协议规定的租赁期间与租赁金额，在相关租金收入已经收到或取得了可以收款的证据时，确认出租物业收入的实现。

5) 物业管理收入

在物业管理服务已经提供，相关的收入已经收到或取得了可以收款的证据，并且物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

27、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额才能确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

3) 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承

租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2017 年 3 月 31 日修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会 [2017] 7 号）、《企业会计准则第 23 号》（财会 [2017] 8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会 [2017] 9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会 [2017] 14 号）（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”）。要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	莱茵达体育发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2019 年 4 月 29 日召开了第九届董事会第九次会议及第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本次会计变更事项无需提交股东大会审议。	具体内容详见公司登载于《中国证券报》、《证券时报》、及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2019-031）

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具

准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，公司本报告期不涉及该类交易。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，公司本报告期不涉及该类交易。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	322,490,132.51	322,490,132.51	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	50,790,497.02	50,790,497.02	
应收款项融资			
预付款项	26,911,438.68	26,911,438.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	174,782,957.83	174,782,957.83	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	270,133,583.96	270,133,583.96	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	53,309,535.41	53,309,535.41	
流动资产合计	898,418,145.41	898,418,145.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	34,573,496.71		34,573,496.71
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	142,286,823.87	142,286,823.87	
其他权益工具投资		34,563,496.71	34,563,496.71
其他非流动金融资产		10,000.00	10,000.00
投资性房地产	857,009,134.36	857,009,134.36	
固定资产	232,225,737.48	232,225,737.48	
在建工程	410,784,825.90	410,784,825.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	132,536,004.80	132,536,004.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,357,331.20	12,357,331.20	
递延所得税资产			
其他非流动资产	32,825,075.39	32,825,075.39	
非流动资产合计	1,854,598,429.71	1,854,598,429.71	
资产总计	2,753,016,575.12	2,753,016,575.12	
流动负债：			
短期借款	303,000,000.00	303,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	294,624,740.68	294,624,740.68	

预收款项	21,775,567.97	21,775,567.97	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,530,961.08	4,530,961.08	
应交税费	77,534,194.71	77,534,194.71	
其他应付款	110,864,885.34	110,864,885.34	
其中：应付利息	1,211,500.00	1,211,500.00	
应付股利	2,436,694.76	2,436,694.76	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	21,000,000.00	21,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	833,330,349.78	833,330,349.78	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	523,000,000.00	523,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,864,900.04	11,864,900.04	
递延收益	19,250,000.00	19,250,000.00	
递延所得税负债	15,422,750.00	15,422,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	569,537,650.04	569,537,650.04	
负债合计	1,402,867,999.82	1,402,867,999.82	
所有者权益：			
股本	1,289,223,949.00	1,289,223,949.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	70,039,921.97	70,039,921.97	
减：库存股			
其他综合收益	3,263,985.32	3,263,985.32	
专项储备			
盈余公积	62,895,962.64	62,895,962.64	

一般风险准备			
未分配利润	-159,958,866.58	-159,958,866.58	
归属于母公司所有者权益合计	1,265,464,952.35	1,265,464,952.35	
少数股东权益	84,683,622.95	84,683,622.95	
所有者权益合计	1,350,148,575.30	1,350,148,575.30	
负债和所有者权益总计	2,753,016,575.12	2,753,016,575.12	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	145,140,381.41	145,140,381.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,604,953.79	7,604,953.79	
应收款项融资			
预付款项	815,066.00	815,066.00	
其他应收款	600,407,145.17	600,407,145.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	50,597,283.29	50,597,283.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,204,257.37	8,204,257.37	
流动资产合计	812,769,087.03	812,769,087.03	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	41,613,428.80		41,613,428.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,050,028,351.29	1,050,028,351.29	
其他权益工具投资		41,613,428.80	41,613,428.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产	467,077,272.19	467,077,272.19	
固定资产	180,125,532.94	180,125,532.94	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,471,632.96	1,471,632.96	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,740,316,218.18	1,740,316,218.18	
资产总计	2,553,085,305.21	2,553,085,305.21	
流动负债：			
短期借款	303,000,000.00	303,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	687,961.92	687,961.92	
合同负债			
应付职工薪酬	1,533,649.24	1,533,649.24	
应交税费	2,856,141.78	2,856,141.78	
其他应付款	582,423,086.79	582,423,086.79	
其中：应付利息	754,625.00	754,625.00	
应付股利	2,436,694.76	2,436,694.76	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	905,500,839.73	905,500,839.73	
非流动负债：			
长期借款	169,000,000.00	169,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	169,000,000.00	169,000,000.00	
负债合计	1,074,500,839.73	1,074,500,839.73	
所有者权益：			
股本	1,289,223,949.00	1,289,223,949.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	85,510,491.58	85,510,491.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,607,911.99	63,607,911.99	
未分配利润	40,242,112.91	40,242,112.91	
所有者权益合计	1,478,584,465.48	1,478,584,465.48	
负债和所有者权益总计	2,553,085,305.21	2,553,085,305.21	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品、提供劳务收入计征	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
城市维护建设税	已交增值税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	已交增值税	3%
地方教育费附加	已交增值税	2%
房产税	从租计征的房产税按租金收入的 12% 计缴；从价计征的房产税按应税房产原值一定比例的 1.2% 计缴	12%、1.2%
土地使用税	按使用土地面积计征	2-15 元/年/平方米
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	预征率 3%-4% 按超率累进税率 30%-60%
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-4%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港投资	16.50%
香港莱鸿	16.50%

2、税收优惠

公司本报告期无享受的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,942.25	82,123.47
银行存款	112,603,978.15	319,382,561.69
其他货币资金		3,025,447.35
合计	112,824,920.40	322,490,132.51
其中：存放在境外的款项总额	448,431.85	451,034.52

其他说明

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,665,832.17	17.52	3,665,832.17	100.00		3,987,063.57	6.91	3,987,063.57	100.	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,255,527.17	82.48	1,033,813.71	5.99	16,221,713.46	53,678,273.02	93.09	2,887,776.00	5.38	50,790,497.02
其中：										
组合 1										
组合 2										
组合 3	17,255,527.17	82.48	1,033,813.71	5.99	16,221,713.46	53,678,273.02	93.09	2,887,776.00	5.38	50,790,497.02
合计	20,921,359.34	100.00	4,699,645.88	22.46	16,221,713.46	57,665,336.59	100..	6,874,839.57	11.92	50,790,497.02

按单项计提坏账准备：3,665,832.17

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳莱德家具有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100%	账龄十年以上，收回可能性极小

沈阳供暖(集团)有限公司	1,188,238.06	1,188,238.06	100%	账龄十年以上, 收回可能性极小
上海深友建设发展有限公司	718,013.70	718,013.70	100%	账龄 4-5 年, 收回可能性极小
杭州铭成装饰工程有限公司	125,486.23	125,486.23	100%	账龄 4-5 年, 收回可能性极小
南通海洲建设集团有限公司	121,033.50	121,033.50	100%	账龄 4-5 年, 收回可能性极小
江西巨鹏能源投资开发公司	108,190.50	108,190.50	100%	账龄 4-5 年, 收回可能性极小
其他	204,870.18	204,870.18	100%	账龄 4-5 年, 收回可能性极小
合计	3,665,832.17	3,665,832.17	--	--

按组合计提坏账准备: 1,033,813.71

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	16,502,465.89	825,123.29	5.00%
1-2 年	343,841.92	34,384.20	10.00%
2-3 年	151,517.32	45,455.20	30.00%
3 年以上	257,702.04	128,851.02	50.00%
合计	17,255,527.17	1,033,813.71	--

确定该组合依据的说明:

该组合为组合3, 为扣除应收关联方客户款项和应收海外客户款项外的应收其他客户款项。对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	16,502,465.89
1 至 2 年	343,841.92
2 至 3 年	151,517.32
3 年以上	3,923,534.21
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,395,583.65
5 年以上	2,527,950.56
合计	20,921,359.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	3,987,063.57		321,231.40		3,665,832.17
账龄组合					
组合 1					
组合 2					

组合 3	2,887,776.00	225,368.83	2,079,331.12		1,033,813.71
合计	6,874,839.57	225,368.83	2,400,562.52		4,699,645.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
赵军	2,000,000.00	货币资金收回
合计	2,000,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州物美东汇百货有限公司	6,816,108.70	32.58	340,805.44
共舞体育文化发展(北京)有限公司	2,660,000.00	12.71	133,000.00
南京茵爱商业管理有限公司	1,755,965.87	8.39	87,798.29
沈阳莱德家居有限公司	1,200,000.00	5.74	1,200,000.00
沈阳供暖集团有限公司	1,188,238.06	5.68	1,188,238.06
合计	13,620,312.63	65.10	2,949,841.79

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,949,882.88	31.52%	26,552,629.22	98.67%
1 至 2 年	12,818,036.08	67.90%	6,750.00	0.02%
2 至 3 年			352,059.46	1.31%
3 年以上	109,251.96	0.58%		
合计	18,877,170.92	--	26,911,438.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过 1 年的预付款项，主要系公司子公司西部公司预付盘龙体育公园租金 9,343,202.47 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
重庆世澳实业有限公司	9,343,202.47	49.49
浙江莱茵达智慧地产有限公司	3,000,000.00	15.89
重庆绿城两江建筑设计有限公司	2,550,000.00	13.51
重庆万观投资管理有限公司	1,280,000.00	6.78
重庆市规划设计研究院	1,208,000.00	6.40
合计	17,381,202.47	92.08

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	228,881,058.11	174,782,957.83
合计	228,881,058.11	174,782,957.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	366,392,954.84	308,776,826.77
保证金及押金	4,795,636.11	7,779,853.66
维修基金及保修金	13,001,728.96	11,545,343.50
备用金	205,685.23	71,981.85
其他	314,323.95	1,372,059.97
合计	384,710,329.09	329,546,065.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	18,713,048.80		136,049,959.12	154,763,007.92
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,546,075.06			4,546,075.06
本期转回	3,409,812.00		70,000.00	3,479,812.00

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	19,849,311.86		135,979,959.12	155,829,270.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	182,474,130.17
1 至 2 年	55,285,060.28
2 至 3 年	72,377,975.43
3 年以上	74,573,163.21
3 至 4 年	74,573,163.21
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	384,710,329.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提	136,049,959.12		70,000.00	135,979,959.12
账龄组合				
组合 1				
组合 2				
组合 3	18,713,048.80	4,546,075.06	3,409,812.00	19,849,311.86
合计	154,763,007.92	4,546,075.06	3,479,812.00	155,829,270.98

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
莱茵达（桐庐）体育发展有限公司	1,851,181.51	现金收回
杭州高运房地产开发有限公司	1,176,000.00	与其他应付款对冲
合计	3,027,181.51	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
莱茵达（桐庐）体育发展有限公司	往来款	74,149,400.00	1 年以内、1-2 年	19.27%	5,914,970.00
鸿翔控股集团有限公司	往来款	56,520,205.76	1 年以内	14.69%	2,826,010.29
无锡市财政局	合同履约保	27,300,000.00	1 年以内	7.10%	1,365,000.00

	证金				
大宁进出口有限公司	往来款	27,000,000.00	2-3 年	7.02%	27,000,000.00
贵州黔南华益矿业有限公司	往来款	22,633,948.85	3 年以上	5.88%	22,633,948.85
合计	--	207,603,554.61	--	53.96%	59,739,929.14

6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	465,962.06		465,962.06	441,320.20		441,320.20
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发成本	138,654,719.67		138,654,719.67	105,853,503.74		105,853,503.74
开发产品	153,350,543.91	10,176,120.59	143,174,423.32	174,014,880.61	10,176,120.59	163,838,760.02
合计	292,471,225.64	10,176,120.59	282,295,105.05	280,309,704.55	10,176,120.59	270,133,583.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	10,176,120.59					10,176,120.59

合计	10,176,120.59					10,176,120.59
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(3) 房地产开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
丽水体育中心游泳馆	2017年12月	2019年12月	3.01亿元	137,331,403.21	105,853,503.74
无锡锡东体育综合体项目	2019年11月	2021年12月	6.5亿元	1,323,316.46	
合计				138,654,719.67	105,853,503.74

(4) 房地产开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住宅及车位	60,180,811.50		2,750,000.00	57,430,811.50
商铺、写字楼及其车位	113,834,069.11		17,914,336.70	95,919,732.41
合计	174,014,880.61		20,664,336.70	153,350,543.91

(5) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额含有借款费用资本化金额为5,101,930.26元。

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		10,000,000.00
增值税借方余额重分类	39,409,801.91	43,309,535.41
合计	39,409,801.91	53,309,535.41

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

浙江黄龙体育投资管理有限公司	18,423,528.69			-641,771.24						17,781,757.45	
北京外企莱茵体育文化有限责任公司	2,422,105.23			253,290.65						2,675,395.88	
浙江莱茵鸿翔体育产业有限公司	3,116,695.62			-119,491.89						2,997,203.73	
贵州黔南华益矿业有限公司	1,067,844.10									1,067,844.10	
莱茵达(桐庐)体育发展有限公司	106,020,966.38			-3,287,028.59						102,733,937.79	
北京思博特体育文化发展有限公司	11,235,683.85			-922,004.95						10,313,678.90	12,204,345.15
小计	142,286,823.87			-4,717,006.02						137,569,817.85	12,204,345.15
合计	142,286,823.87			-4,717,006.02						137,569,817.85	12,204,345.15

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资	32,720,746.71	
合计	32,720,746.71	

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资		
非上市基金投资	10,000.00	
合计	10,000.00	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	915,392,246.98	8,908,874.32		924,301,121.30
2.本期增加金额	124,773,253.59			124,773,253.59
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	124,773,253.59			124,773,253.59
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,601,332.40			2,601,332.40
(1) 处置	2,601,332.40			2,601,332.40
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,037,564,168.17	8,908,874.32		1,046,473,042.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	67,024,720.73	267,266.21		67,291,986.94
2.本期增加金额	13,709,932.45	89,088.72		13,799,021.17
(1) 计提或摊销	13,709,932.45	89,088.72		13,799,021.17
3.本期减少金额	167,619.62			167,619.62
(1) 处置	167,619.62			167,619.62
(2) 其他转出				
4.期末余额	80,567,033.56	356,354.93		80,923,388.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	956,997,134.61	8,552,519.39		965,549,654.00
2.期初账面价值	848,367,526.25	8,641,608.11		857,009,134.36

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
莱茵体育旺角七号（大超市）	146,220,394.75	主体开发方杭州枫郡置业有限公司未完成清算程序，尚不能办理“旺角七号”项目超市部分相关产权证书。
莱茵达闲林港体育生活馆项目（余杭组团 71 号 A 地块）	23,906,756.52	已取得土地证，房屋产权证书尚未办理。
南京置业莱茵之星大厦	104,067,474.36	已取得土地证，房屋产权证书尚未办理。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	277,743,739.08	232,225,737.48
固定资产清理		
合计	277,743,739.08	232,225,737.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子办公设备	运输工具	健身设备	浑河大市场 2#厅	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	50,563,304.97	12,320,385.80	7,551,369.94	19,505,218.63	1,529,555.23	255,460,885.49	346,930,720.06
2.本期增加金额	52,062,726.72	4,753.49	1,802,488.32	10,000.00	247,787.62		54,127,756.15
（1）购置		4,753.49	1,802,488.32	10,000.00	247,787.62		2,065,029.43
（2）在建工程转入	52,062,726.72						52,062,726.72
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		1,320,219.13	2,315,032.48	756,669.42	247,787.62		4,639,708.65
（1）处置或报废		1,320,219.13	2,315,032.48	756,669.42	247,787.62		4,639,708.65
4.期末余额	102,626,031.69	11,004,920.16	7,038,825.78	18,758,549.21	1,529,555.23	255,460,885.49	396,418,767.56
二、累计折旧							
1.期初余额	1,719,437.04	3,331,160.01	5,728,157.62	8,621,572.86	118,955.71	82,244,675.45	101,763,958.69
2.本期增加金额	1,850,783.55	447,816.89	466,981.82	348,983.97		2,299,148.06	5,413,714.29
（1）计提	1,850,783.55	447,816.89	466,981.82	348,983.97		2,299,148.06	5,413,714.29
3.本期减少		486,840.81	438,020.74	326,526.25			1,251,387.80

金额							
(1) 处置或报废		486,840.81	438,020.74	326,526.25			1,251,387.80
4.期末余额	3,570,220.59	3,292,136.09	5,757,118.70	8,644,030.58	118,955.71	84,543,823.51	105,926,285.18
三、减值准备							
1.期初余额	2,144,977.75	5,122,258.44		5,673,787.70			12,941,023.89
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额		192,280.59					192,280.59
(1) 处置或报废		192,280.59					192,280.59
4.期末余额	2,144,977.75	4,929,977.85		5,673,787.70			12,748,743.30
四、账面价值							
1.期末账面价值	96,910,833.35	2,782,806.22	1,281,707.08	4,440,730.93	1,410,599.52	170,917,061.98	277,743,739.08
2.期初账面价值	46,698,890.18	3,866,967.35	1,823,212.32	5,209,858.07	1,410,599.52	173,216,210.04	232,225,737.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
浑河大市场 2#厅	255,460,885.49	84,543,823.51		170,917,061.98	
LNG 低温储罐	8,236,538.37	2,103,851.47	5,157,493.01	975,193.89	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
莱茵体育旺角七号（大超市）	4,522,280.25	主体开发方杭州枫郡置业有限公司未完成清算程序，尚不能办理“旺角七号”项目

		超市部分相关产权证书。
莱茵达闲林港体育生活馆项目（余杭组团 71 号 A 地块）	42,153,208.49	已取得土地证，房屋产权证书尚未办理。

（6）固定资产清理

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,663,622.28	410,784,825.90
工程物资		
合计	94,663,622.28	410,784,825.90

（1）在建工程情况

单位：元

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
嘉兴秀湖全民健身中心项目				180,357,071.94		180,357,071.94
南京莱茵体育生活广场项目				158,551,802.50		158,551,802.50
丽水体育中心生活馆项目	94,332,793.17		94,332,793.17	71,875,951.46		71,875,951.46
无锡锡东体育综合体项目	330,829.11		330,829.11			
合计	94,663,622.28		94,663,622.28	410,784,825.90		410,784,825.90

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
嘉兴秀湖全民健身中心项目		180,357,071.94			180,357,071.94			已处置				
南京莱茵体育生活广场项目	160,000,000.00	158,551,802.50		157,805,905.88	745,896.62		100.00%	已完工	4,341,883.20	373,270.82		金融机构贷款
丽水体育中心生活馆项目	265,000,000.00	71,875,951.46	22,456,841.71			94,332,793.17	35.60%	主体施工阶段	5,012,167.88	2,797,537.01		金融机构贷款
无锡锡东	650,000,000		330,829.11			330,829.	0.05%	前期				其他

体育综合 体项目	.00					11		开发 阶段				
合计	1,075,000,0 00.00	410,784,825 .90	22,787,670. 82	157,805,905 .88	181,102,968 .56	94,663,6 22.28	--	--	9,354,051. 08	3,170,80 7.83		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	136,468,944.18			2,847,411.91	139,316,356.09
2.本期增加金 额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额	72,842,263.10				72,842,263.10
(1) 处置	72,842,263.10				72,842,263.10
4.期末余额	63,626,681.08			2,847,411.91	66,474,092.99
二、累计摊销					
1.期初余额	4,169,175.57			2,611,175.72	6,780,351.29
2.本期增加金 额	636,266.82			62,887.06	699,153.88
(1) 计提	636,266.82			62,887.06	699,153.88
3.本期减少金 额	2,579,830.15				2,579,830.15
(1) 处置	2,579,830.15				2,579,830.15
4.期末余额	2,225,612.24			2,674,062.78	4,899,675.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金					

额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,401,068.84			173,349.13	61,574,417.97
2.期初账面价值	132,299,768.61			236,236.19	132,536,004.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江洛克能源集团有限公司	12,846,423.80					12,846,423.80
上海勤飞置业有限公司	28,320,000.00					28,320,000.00
浙江莱茵达投资管理有限公司	270,942.75					270,942.75
合计	41,437,366.55					41,437,366.55

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江洛克能源集团有限公司	12,846,423.80					12,846,423.80
上海勤飞置业有限公司	28,320,000.00					28,320,000.00
浙江莱茵达投资管理有限公司	270,942.75					270,942.75
合计	41,437,366.55					41,437,366.55

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉全部为非同一控制下企业合并形成的，股权收购定价以双方协议并参考第三方评估价值后确定，股权收购溢价无法分摊至相关的资产组，因此以各子公司的整体作为资产组组合进行资产减值测试。

按照相关子公司未来3年盈利预测的净利润及同期银行贷款利率折现计算预计可收回金额，加上相关子公司资产组的账面净资产与商誉和资产组账面净资产的和比较，进行商誉减值测试。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	12,357,331.20	3,814,403.88	3,234,863.57		12,936,871.51
合计	12,357,331.20	3,814,403.88	3,234,863.57		12,936,871.51

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

无

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
处置子公司股权丧失控制权后剩余股权按照公允价值重新计量利得	61,691,000.00	15,422,750.00	61,691,000.00	15,422,750.00
合计	61,691,000.00	15,422,750.00	61,691,000.00	15,422,750.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债		15,422,750.00		15,422,750.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	238,239,426.35	330,732,131.67
可抵扣亏损	665,387,279.16	620,389,209.90
合计	903,626,705.51	951,121,341.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	113,203,430.15	110,687,099.02	
2020	233,959,152.50	264,512,119.27	
2021	65,641,471.50	56,429,765.59	
2022	62,064,839.86	59,993,622.59	
2023 及以后	190,518,385.15	128,766,603.43	主要系部分子公司亏损所致
合计	665,387,279.16	620,389,209.90	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
亚洲职业篮球管理发展有限公司投资款	32,954,697.35	32,825,075.39
合计	32,954,697.35	32,825,075.39

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	167,000,000.00	293,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	167,000,000.00	303,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,654,207.67	1,106,171.08
应付工程款	110,865,625.76	290,074,850.37

其他	818,590.31	3,443,719.23
合计	119,338,423.74	294,624,740.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港富瑞特种装备股份有限公司	4,889,464.25	根据结算期于下一年度结算
棕榈园林股份有限公司	4,649,100.00	根据结算期于下一年度结算
恒元建设控股集团有限公司	2,756,909.27	根据结算期于下一年度结算
合计	12,295,473.52	--

20、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收体育咨询费		1,506,899.64
预收会籍费、私教费	797,450.44	259,871.78
预收货款	7,761,266.37	8,169,149.43
预收房款及车位款	4,460,000.00	1,059,208.64
预收租赁款	9,664,334.32	10,562,769.48
预收其他	1,012,197.15	217,669.00
合计	23,695,248.28	21,775,567.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,522,430.00	13,816,389.24	18,019,743.18	319,076.06
二、离职后福利-设定提存计划	8,531.08	653,568.32	662,099.40	
三、辞退福利		1,304,900.50	1,304,900.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,530,961.08	15,774,858.06	19,986,743.08	319,076.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,498,674.71	11,501,966.50	15,680,936.15	319,705.06
2、职工福利费	6,960.00	1,038,237.15	1,045,197.15	
3、社会保险费	6,559.29	473,650.79	480,210.08	
其中：医疗保险费	5,919.98	417,919.60	423,839.58	
工伤保险费	117.67	16,189.50	16,307.17	
生育保险费	521.64	39,541.69	40,063.33	
4、住房公积金	10,236.00	670,287.80	681,152.80	-629.00
5、工会经费和职工教育经费		45,512.84	45,512.84	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
其他		86,734.16	86,734.16	
合计	4,522,430.00	13,816,389.24	18,019,743.18	319,076.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	8,236.90	632,100.95	640,337.85	
2、失业保险费	294.18	21,467.37	21,761.55	
3、企业年金缴费				
合计	8,531.08	653,568.32	662,099.40	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	267,528.81	2,187,814.48
企业所得税	4,281,949.95	36,053,817.51
个人所得税	344,613.56	382,426.54
城市维护建设税	184,890.79	421,329.97
教育费附加	129,767.84	131,504.01
土地增值税	28,639,321.26	35,903,904.25
土地使用税	1,624,942.20	1,789,202.40
房产税	729,375.39	855,559.17
印花税	31,778.36	3,179.04
地方政府各项基金	-194,590.78	-194,542.66
合计	36,039,577.38	77,534,194.71

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,131,674.04	1,211,500.00
应付股利	2,436,694.76	2,436,694.76
其他应付款	123,817,423.86	107,216,690.58
合计	127,385,792.66	110,864,885.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	850,434.44	769,930.56
企业债券利息		
短期借款应付利息	281,239.60	441,569.44
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	1,131,674.04	1,211,500.00

重要的已逾期未支付的利息情况：
无逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
限售流通股股利	47,652.91	47,652.91
流通股股利	2,389,041.85	2,389,041.85
其他		
合计	2,436,694.76	2,436,694.76

注：本报告期末，公司应付限售流通股股利和流通股股利合计为2,436,694.76元。其中1,160,872.08元为在1995年对1994年利润进行分配时因法人股东各方面原因未能支付的股利，其中1,275,822.68元为公司在2011年实施的2010年利润分配方案中未支付的股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	98,167,522.43	71,802,928.85
代收代缴款项	1,470,300.30	10,519,289.68
保证金	20,517,510.62	23,506,458.74
其他	3,662,090.51	1,388,013.31

合计	123,817,423.86	107,216,690.58
----	----------------	----------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,300,000.00	21,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	47,300,000.00	21,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	555,550,000.00	523,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	555,550,000.00	523,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

其他说明，包括利率区间：

该等借款的利率区间未 5.145%-6.125%

26、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	7,558,306.04	11,864,900.04	相见本附注十三“资产负债表日后事项”
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	7,558,306.04	11,864,900.04	--

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,250,000.00		19,250,000.00	0.00	嘉兴秀湖全民健身中心项目补助
合计	19,250,000.00		19,250,000.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
嘉兴秀湖全民健身中心项目	19,250,000.00					-19,250,000.00		与资产相关

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,289,223,949.00						1,289,223,949.00

其他说明：

注1：截至本报告期末，尚余有限售条件的境内法人持股525,166股未上市流通。截至本报告期末，有限售条件的境内自然人持股中，公司董事陶椿、刘晓亮、许忠平、郦琦分别持有103,092股、63,112股、98,550股、14,175股，其他自然人均已解售。

注2：截至本报告期初，莱茵达集团共持有611,699,996股无限售条件流通股（占总股本的47.45%）被冻结或质押。截至本报告期末，莱茵达集团共持有226,220,000股无限售条件流通股（占总股本的17.55%）被冻结或质押。

注3：截至本报告期初，公司股东高靖娜女士共持有79,380,000股无限售条件流通股（占总股本的6.16%）被冻结或质押。截至本报告期末，公司股东高靖娜女士共持有79,380,000股无限售条件流通股（占总股本的6.16%）被冻结或质押。

说明：以上注释占总股本比例的计算中，质押比例根据期末总股本计算。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	47,438,898.43			47,438,898.43
其他资本公积	22,601,023.54			22,601,023.54
合计	70,039,921.97			70,039,921.97

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益					
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,263,985.32	80,690.81				-29,512.27	110,203.08	3,234,473.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,263,985.32	80,690.81				-29,512.27	110,203.08	3,234,473.05
其他综合收益合计	3,263,985.32	80,690.81				-29,512.27	110,203.08	3,234,473.05

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,895,962.64			62,895,962.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	62,895,962.64			62,895,962.64

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-159,958,866.58	-98,835,512.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-159,958,866.58	-98,835,512.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,861,090.84	-61,123,353.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-203,819,957.42	-159,958,866.58

调整期初未分配利润明细:

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,527,429.88	43,381,225.50	435,222,182.92	312,974,715.04
其他业务			199,796.57	90,179.32
合计	53,527,429.88	43,381,225.50	435,421,979.49	313,064,894.36

34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,484.48	1,785,244.15
教育费附加	84,871.92	1,310,515.65
房产税	4,731,178.16	1,578,432.82
土地使用税	198,370.87	325,631.54
车船使用税	4,809.92	12,562.10
印花税	314,584.11	567,041.72
土地增值税	92,597.89	15,295,059.57
其他	-128,882.46	-209,232.27
合计	5,414,014.89	20,665,255.28

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,412,416.03	2,130,293.05
办公费	10,473.83	298,506.24
折旧及摊销	101,373.00	910,933.10
业务宣传费	197,695.96	393,711.63
广告费	372,341.01	486,714.94
销售服务费	557,429.40	31,764,879.96

交通差旅费	104,730.06	176,809.48
租赁费	30,000.00	316,423.50
运输及装卸费		1,476.00
工程后续维修费	21,854.20	7,371.00
其他	57,800.00	340,787.26
合计	2,866,113.49	36,827,906.16

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	11,203,523.49	13,789,304.53
办公费	565,509.85	1,236,456.26
折旧及摊销	4,180,972.15	5,070,622.85
业务招待费	6,486,473.40	2,399,845.26
交通差旅费	3,017,491.10	2,786,661.39
房屋租赁费	511,343.40	3,066,000.40
中介服务费	9,624,144.90	4,634,559.12
车辆费用	410,629.88	432,898.94
会议费	87,403.00	33,384.91
劳务费	40,100.60	
物业管理费	1,211,452.97	996,947.96
装修费	77,468.02	452,678.15
其他	589,271.96	1,250,482.29
合计	38,005,784.72	36,149,842.06

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,117,578.07	21,893,280.05
减：利息收入	1,684,664.71	284,974.02
利息净支出	16,432,913.36	21,608,306.03
汇兑损失	45,902.07	829,585.95
减：汇兑收益		114,138.85
汇兑净损失	45,902.07	715,447.10
手续费支出	67,988.88	246,158.87
合计	16,546,804.31	22,569,912.00

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
嘉兴产业园产业补助		19,250,000.00
省扶持体育发展专项基金		8,930,000.00
西湖区文化广电新闻出版局专项资金补助		500,000.00
九龙园区管委会 2017 年度优秀企业奖励		30,000.00
江宁科技园管委会 2017 年突出贡献企业奖		80,000.00
现代服务业引导资金	425,000.00	
重庆高新技术产业开发区九龙园区财政所办公用房装修补贴	320,500.00	
重庆市足球运动管理中心重庆女足备战经费	2,912,621.40	
政府扶持房租补贴	130,000.00	
合计	3,788,121.40	28,790,000.00

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,717,006.02	-2,341,923.52
处置长期股权投资产生的投资收益	5,812,098.06	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益	-7,680.00	
其他（理财产品利息）	37,977.26	14,057.33
合计	1,125,389.30	-2,327,866.19

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,479,849.90	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	1,839,805.36	
合计	359,955.46	

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,773,131.59
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		1,773,131.59

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	4,276,187.27	-98,930.74
其中：固定资产处置利得	4,276,187.27	-57,836.38
无形资产处置利得		
在建工程		-41,094.36
生产性生物资产		

43、营业外收入

单位：元

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
----	-------	-------	---------------

债务重组利得		2,591,476.13	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金收入	180,000.48		180,000.48
其他	43,642.20	546,989.88	43,642.20
合计	223,642.68	3,138,466.01	223,642.68

计入当期损益的政府补助：

本报告期无与企业日常活动无关的政府补助。

44、营业外支出

单位：元

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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00	900.00	500,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,833.82		5,833.82
滞纳金及罚款	39,597.89	87,441.85	39,597.89
违约金损失	96,430.40		96,430.40
其他	911,270.42	1,247,309.72	911,270.42
合计	1,553,132.53	1,335,651.57	1,553,132.53

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,631,900.56	12,760,927.12
递延所得税费用		361,543.65
合计	1,631,900.56	13,122,470.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-44,466,349.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,116,587.36
子公司适用不同税率的影响	5,774.47
调整以前期间所得税的影响	16,998.36
非应税收入的影响	11,209.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,750,809.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,703,393.91

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,260,302.62
所得税费用	1,631,900.56

46、其他综合收益

详见本附注七、30.其他综合收益。

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的客户（或关联方）往来款	43,061,048.38	191,606,154.01
收到的客户保证金	8,920,807.89	2,890,303.00
收到的存款利息	648,344.64	285,543.23
收到的个人往来款（或备用金返还）	223,802.90	309,572.14
其他	19,800,776.50	30,651,848.73
合计	72,654,780.31	225,743,421.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的客户（或关联方）往来款	90,903,640.25	130,474,790.95
退回（或支付）的保证金	4,035,884.07	69,679,001.88
支付的销售费用	1,334,663.87	5,014,109.75
支付的管理费用	19,751,450.33	12,655,139.17
其他	2,854,162.62	3,032,602.78
合计	118,879,801.14	220,855,644.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品或债券	11,692,320.00	10,200,000.00
合计	11,692,320.00	10,200,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品或债券	1,700,000.00	10,200,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额重分类	15,832,925.00	
合计	17,532,925.00	10,200,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	20,580,000.00	13,698,299.48
合计	20,580,000.00	13,698,299.48

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金		23,215,794.71
其他	10,290,000.00	14,926,484.16
合计	10,290,000.00	38,142,278.87

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-46,098,250.01	22,960,847.96
加：资产减值准备	-359,955.46	-1,773,131.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,212,735.46	19,222,468.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	699,153.88	885,065.15
长期待摊费用摊销	3,234,863.57	2,708,166.63
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）	-4,276,187.27	98,930.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,833.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,117,578.07	25,096,771.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,125,389.30	2,327,866.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		361,543.65
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）	-28,757,876.74	225,061,969.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,337,842.55	1,838,854,526.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,419,658.99	-1,616,490,111.73

其他	-4,306,594.00	
经营活动产生的现金流量净额	-82,411,589.52	519,314,913.02
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	112,824,920.40	621,191,608.84
减：现金的期初余额	319,482,149.74	173,904,072.96
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	-206,657,229.34	447,287,535.88

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,824,920.40	319,482,149.74
其中：库存现金	220,942.25	82,123.47
可随时用于支付的银行存款	112,603,978.15	319,382,561.69
可随时用于支付的其他货币资金		17,464.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	112,824,920.40	319,482,149.74
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		

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货	63,888,024.05	注 1
固定资产	41,843,855.82	注 3
无形资产	61,401,068.84	注 4
投资性房地产	672,555,462.45	注 2
合计	839,688,411.16	--

其他说明：

注1 存货受限具体情况如下：

抵押物名称	期末账面余额（元）	借款人	贷款银行	抵押金额（万元）	期末贷款余额（万元）	抵押期限
东林坊房地产项目	36,462,065.67	莱茵达体育发展股份有限公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	6,000.00	6,000.00	2018-11-6/ 2019-11-6
莱茵旺角房地产项目	27,616,559.54	莱茵达体育发展股份有限公司	浙江银行股份有限公司杭州萧山支行	6,000.00	6,000.00	2018-10-16/ 2019-9-24
矩阵国际开发项目	3,855,479.81	杭州莱茵达枫潭置业有限公司	江苏银行股份有限公司杭州分行	10,000.00	9,700.00	2016-5-19/ 2027-11-15
合计	67,934,105.02			22,000.00	21,700.00	

注 2 投资性房地产受限情况如下：

本报告期，公司以位于南通市崇川区-莱茵濠庭项目向中国民生银行股份有限公司杭州分行申请人民币 10,000.00 万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 6,000.00 万元。该抵押投资性房地产账面原值为 40,184,196.32 元，累计折旧为 1,623,787.47 元，账面价值为 38,560,408.85 元。

本报告期，公司以位于杭州市余杭区经济开发区-莱茵知己项目向中信银行股份有限公司杭州分行申请人民币 17,213.30 万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 0 万元。该抵押投资性房地产账面原值为 143,233,769.95 元，累计折旧为 9,501,433.33 元，账面价值为 133,732,336.62 元。

本报告期，公司以位于杭州市余杭区经济开发区东湖街道-莱茵旺角项目向浙江银行股份有限公司杭州萧山支行申请人民币 11,519.00 万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 6,000.00 万元。该抵押投资性房地产账面原值为 136,684,938.89 元，累计折旧为 7,504,875.16 元，账面价值为 129,180,063.73 元。

本报告期，公司全资子公司枫潭置业以位于杭州市拱墅区登云路—矩阵国际项目向中信银行股份有限公司杭州分行申请人民币 6,000.00 万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 4,700.00 万元。该抵押投资性房地产账面原值为 82,319,893.69 元，累计折旧为 6,299,762.24 元，账面价值为 76,020,131.45 元。

本报告期，公司全资子公司枫潭置业以位于杭州市拱墅区登云路-矩阵国际项目向江苏银行杭州分行申请人民币 35,000 万元借款提供最高额抵押担保。截至本报告期末，该担保范围借款余额为 9,700 万元。该抵押投资性房地产账面原值为 221,259,081.50 元，累计折旧为 16,013,755.05 元，账面价值为 205,245,326.45 元。

本报告期，公司全资子公司莱骏投资以持有位于杭州市西湖区文三路 535 号莱茵达大厦向中信银行股份有限公司杭州分行申请人民币 19,000 万元借款提供最高额抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 17,500 万元。该抵押投资性房地产账面原值为 78,109,586.14 元，累计折旧为 21,467,117.88 元，账面价值为 56,642,468.26 元。

本报告期，公司全资孙公司闲林港以位于杭州市余杭区五常街道永福社区的莱茵达闲林港体育生活馆项目向北京银行股份有限公司杭州分行申请人民币 5,000.00 万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 4,600.00 万元。该抵押投资性房地产账面原值为 32,815,630.84 元，累计折旧及摊销为 1,163,207.91 元，账面价值为 31,652,422.93 元。

本报告期，公司全资子公司南京置业以位于南京市江宁科学园天元东路 228 号的莱茵之星项目向江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁开发区支行申请人民币 6,000.00 万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 5,485.00 万元，该抵押投资性房地产账面原值为 1,546,816.45 元，累计折旧及摊销为 24,512.29 元，账面价值为 1,522,304.16 元。

注 3 固定资产受限情况如下：

本报告期，公司全资孙公司闲林港以位于杭州市余杭区五常街道永福社区的莱茵达闲林港体育生活馆项目向北京银行股份有限公司杭州分行申请人民币 5,000.00 万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 4,600.00 万元。该抵押固定资产账面原值为 42,153,208.49 元，累计折旧为 1,422,670.79 元，账面价值为 40,730,537.70 元。

本报告期，公司全资子公司南京置业以位于南京市江宁科学园天元东路 228 号的莱茵之星项目向江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁开发区支行申请人民币 6,000.00 万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 5,485.00 万元，该抵押固定资产账面原值为 1,131,244.88 元，累计折旧为 17,926.76 元，账面价值为 1,113,318.12 元。

注 4 无形资产受限情况如下：

本报告期，公司控股曾孙公司丽水场馆以位于丽水市宇雷路与城北路交叉口东南侧的土地使用权向中国工商银行股份有限公司丽水分行申请人民币 32,500.00 万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 23,000.00 万元。该抵押土地使用权原值为 47,918,250.00 元，累计摊销为 1,597,275.00 元，账面价值为 46,320,975.00 元。

本报告期，公司全资孙公司闲林港以位于杭州市余杭区五常街道永福社区的莱茵达闲林港体育生活馆项目向北京银行股份有限公司杭州分行申请人民币 5,000.00 万元借款提供抵押担保，截至本报告期末，该担保范围借款余额为 4,600.00 万元。该抵押无形资产账面原值为 15,708,431.08 元，累计摊销为 628,337.24 元，账面价值为 15,080,093.84 元。

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	448,431.85
其中：美元	24,158.21	6.8747	166,080.91
欧元	2,350.29	7.8099	18,355.76
港币	300,110.48	0.8797	263,995.18
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	329,923.00	6.8747	2,268,127.86
欧元	8,462,211.64	7.8099	66,089,872.91
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司浙江投资于 2014 年 1 月投资设立香港投资，注册资本 6,740 万港币，由浙江投资全部认缴。香港投资主要经营地在香港特别行政区，记账本位币为港币。

本公司控股曾孙公司香港莱鸿于 2017 年 5 月由香港投资、香港鸿翔企业管理有限公司（以下简称“香港鸿翔”）共同出资设立，注册资本 100 万港币，双方共同认缴，其中香港投资认缴 55 万港币，香港鸿翔认缴 45 万港币。香港莱鸿主要经营地在香港特别行政区，记账本位币为欧元。

本报告期末编制合并报表时已根据相应汇率折算为人民币。

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
现代服务业引导资金	425,000.00	其他收益	425,000.00
重庆高新技术产业开发区九龙园区财政所办公用房装修补贴	320,500.00	其他收益	320,500.00
重庆市足球运动管理中心重庆女足备战经费	2,912,621.40	其他收益	2,912,621.40
政府扶持房租补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
合计	3,788,121.40		3,788,121.40

(2) 政府补助退回情况

本报告期，无政府补助退回情况

其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
嘉兴莱鸿体育文化有限公司	56,432,773.61	55.	股权转让	2019年06月17日	股权转让协议	5,812,098.06						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 本期无子公司增加情况。

(2) 本期子公司减少情况

① 本报告期，公司全资子公司浙江体育注销 1 家其全资子公司，于 2019 年 5 月 8 日将江苏体育予以注销，注册资本 5,000 万元，浙江体育占其注册资本的 100%，本报告期仅将江苏体育利润表、现金流量表纳入合并范围。

② 本报告期，公司全资孙公司江苏体育注销 1 家其全资子公司，于 2019 年 1 月 31 日将南通体育予以注销，注册资本 2,000 万元，江苏体育占其注册资本的 100%，本报告期仅将南通体育利润表、现金流量表纳入合并范围。

③ 本报告期，公司于 2019 年 1 月 21 日将全资子公司萧山小镇注销，注册资本 10,000 万元，公司占其注册资本的 100%，本报告期仅将萧山小镇利润表、现金流量表纳入合并范围。

④ 本报告期，公司于 2019 年 2 月 25 日将全资子公司莱茵赛事注销，注册资本 2,000 万元，公司占其注册资本的 100%，本报告期仅将莱茵赛事利润表、现金流量表纳入合并范围。

⑤ 本报告期，公司全资子公司浙江能源注销 1 家其全资子公司，于 2019 年 1 月 22 日将江苏能源予以注销，注册资本 2,000 万元，浙江能源占其注册资本 100%，本报告期仅将江苏能源利润表、现金流量表纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
莱茵国际体育投资管理有限公司	北京	北京	体育运营	100.00%		投资设立
中体联合体育发展有限公司	北京	杭州	体育运营	55.00%		投资设立
浙江莱茵达体育文化发展有限公司	杭州	杭州	体育运营	100.00%		投资设立
丽水莱茵达体育发展有限公司	丽水	丽水	体育运营		75.00%	投资设立
丽水莱茵达体育场馆管理有限公司	丽水	丽水	体育场馆		75.00%	投资设立
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	杭州	杭州	体育运营		100.00%	投资设立
杭州莱茵达体育生活有限公司	杭州	杭州	体育运营		100.00%	投资设立
浙江莱茵万福体育文化发展有限公司	杭州	杭州	体育运营		51.00%	投资设立
杭州莱茵达九沙体育生活有限公司	杭州	杭州	体育场馆		100.00%	投资设立
无锡莱茵达体育发展有限公司	无锡	无锡	体育运营		100.00%	投资设立
莱茵达体育小镇建设发展有限公司	杭州	杭州	体育地产	100.00%		投资设立
莱茵达西部体育发展有限责任公司	重庆	重庆	体育运营	100.00%		投资设立
航鹏体育文化发展有限公司	彭州	彭州	体育地产	75.00%		投资设立
浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	杭州	杭州	体育赛事	100.00%		投资设立
浙江莱茵冰雪运动发展有限公司	杭州	杭州	体育赛事	100.00%		投资设立
重庆莱茵达足球俱乐部有限公司	重庆	重庆	体育赛事	100.00%		投资设立
莱茵达（澳门）文化体育赛事传播有限公司	澳门	澳门	体育赛事	70.00%	30.00%	投资设立
浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	杭州	杭州	体育赛事	90.00%		投资设立
香港莱茵鸿翔体育投资有限公司	香港	香港	体育投资		55.00%	投资设立
杭州莱茵冠体投资管理有限公司	杭州	杭州	体育投资	100.00%		投资设立
浙江莱茵达新能源集团有限公司	杭州	杭州	能源贸易	100.00%		投资设立
浙江洛克能源集团有限公司	杭州	杭州	能源贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
浙江洛克物流有限公司	海宁	海宁	能源贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
浙江洛克泛道能源有限公司	海宁	海宁	能源贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
湖州莱茵达宏业燃气有限公司	湖州	湖州	能源贸易		75.00%	投资设立
长兴莱茵达新能源有限公司	长兴	长兴	能源贸易		100.00%	投资设立
浙江浦江莱茵达能源发展有限公司	浦江	浦江	能源贸易		100.00%	投资设立
浙江蓝凯贸易有限公司	杭州	杭州	能源贸易	80.00%	20.00%	投资设立
杭州高胜置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发	51.00%		投资设立
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发	50.00%	50.00%	同一控制下企业合并
南京莱茵达置业有限公司	南京	南京	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并

上海勤飞置业有限公司	上海	上海	房地产开发	100.00%		非同一控制下企业合并
上海莱德置业有限公司	上海	上海	房地产开发	100.00%		投资设立
南通莱茵达置业有限公司	南通	南通	房地产开发	90.00%		同一控制下企业合并
泰州莱茵达置业有限公司	泰州	泰州	房地产开发	100.00%		投资设立
扬州莱茵西湖置业有限公司	扬州	扬州	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并
浙江莱茵达投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
香港莱茵达投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	投资设立
杭州莱骏投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00%		同一控制下企业合并
贵州莱茵达矿业发展有限公司	杭州	贵阳	矿业投资	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本报告期无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本报告期无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
丽水体育	25.00%	-43,382.21		2,400,807.03
丽水场馆	25.00%	-229,191.27		-451,729.94
洛克能源	49.00%	-357,147.84		-12,805,708.00
高胜置业	49.00%	-548,773.60		389,489.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丽水体育	4,141,963.90	165,000,000.00	169,141,963.90	167,038,735.79		167,038,735.79	4,315,492.73	150,200,000.00	154,515,492.73	152,238,735.79		152,238,735.79
丽水场馆	304,810,843.45	140,702,423.29	445,513,266.74	52,384,886.77	230,000,000.00	282,384,886.77	231,385,174.88	118,733,503.26	350,118,678.14	50,873,533.08	150,000,000.00	200,873,533.08
洛克能源	6,933,232.23	4,177,939.46	11,111,171.69	37,227,633.89		37,227,633.89	6,769,822.04	4,449,534.55	11,219,356.59	36,606,945.65		36,606,945.65
高胜置业	56,444,867.37	27,501,411.00	56,472,368.78	55,677,492.01		55,677,492.01	122,254,866.69	49,556,308.00	122,304,423.07	21,389,600.18		21,389,600.18

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

丽水体育	-235,849.05	-173,528.83	-173,528.83	15,152,320.22		-770.41	-770.41	18,199,389.59
丽水场馆		-916,765.09	-916,765.09	-14,258,239.35		-390,237.00	-390,237.00	-1,195,391.07
洛克能源	7,103,145.98	-728,873.14	-728,873.14	-474,036.21	12,841,586.94	-2,348,463.63	-2,348,463.63	-537,667.08
高胜置业	6,665,714.29	-1,119,946.12	-1,119,946.12	-24,645,976.39	25,131,428.64	13,893,475.85	13,893,475.85	7,956,657.36

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司本报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司本报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京外企莱茵体育文化有限责任公司	北京	北京	体育运营		40.00%	权益法
莱茵达(桐庐)体育发展有限公司	桐庐	桐庐	体育地产		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本报告期，公司无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本报告期，公司无持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的情况。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京外企	桐庐体育	北京外企	桐庐体育
流动资产	20,163,328.83	386,573,156.65	9,282,649.32	288,156,375.09
非流动资产	274,141.42	58,631,959.35	284,460.50	46,492,996.30
资产合计	20,437,470.25	445,205,116.00	9,567,109.82	334,649,371.39
流动负债	14,548,980.56	361,444,018.48	4,311,846.75	244,180,052.25
非流动负债				
负债合计	14,548,980.56	361,444,018.48	4,311,846.75	244,180,052.25

少数股东权益	3,533,093.81	41,042,937.78	3,153,157.84	44,329,966.38
归属于母公司股东权益	2,355,395.88	42,718,159.74	2,102,105.23	46,139,352.76
按持股比例计算的净资产份额	2,355,395.88	41,042,937.78	2,102,105.23	44,329,966.38
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	320,000.00	61,691,000.01	320,000.00	61,691,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,675,395.88	102,733,937.79	2,422,105.23	106,020,966.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	17,379,155.58		40,240,936.48	
净利润	633,226.62	-6,708,221.62	893,524.05	-9,333,223.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	633,226.62	-6,708,221.62	893,524.05	-9,333,223.27
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	32,160,484.18	33,843,752.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,683,268.08	-1,304,700.53
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,683,268.08	-1,304,700.53

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本报告期合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至本报告期末，无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至本报告期末，无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、银行存款等。相关金融工具详情见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1. 信用风险

截至2019年6月30日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

本公司通过生产经营、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

本公司持有的非衍生金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
短期借款	167,000,000.00				167,000,000.00
应付票据					
应付账款	119,338,423.74				119,338,423.74
其他应付款	127,385,792.66				127,385,792.66
一年内到期的非流动负债	47,300,000.00				47,300,000.00
合计	461,024,216.40				461,024,216.40

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币、欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无利率互换安排。

本年度公司无浮动利率长期带息债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
成都体育产业投资集团有限责任公司	成都	体育运营等	200,000.00 万元	29.90%	29.90%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：本公司的母公司是成都体育产业投资集团有限责任公司，统一社会信用代码91510105MA674CRHX0。

本企业最终控制方是成都市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵青松	子公司少数股东
浙江省轻纺集团轻工业有限公司	子公司少数股东
杭州高运房地产开发有限公司	子公司少数股东
杭州新坐标房地产有限公司	子公司少数股东
浙江省二轻房地产开发有限公司	已注销子公司少数股东
浙江万马房地产集团有限公司	已注销子公司少数股东
湖州宏业石油有限公司	子公司少数股东
鸿翔控股集团有限公司	本期转让子公司少数股东
香港鸿翔企业管理有限公司	子公司原少数股东
莱茵达控股集团有限公司	第二大股东（持股 17.8%）
浙江莱茵达智慧地产有限公司	公司持股 17.8% 股东的全资子公司
杭州枫郡置业有限公司	公司持股 17.8% 股东的全资孙公司
浙江鸿翔建设集团股份有限公司	本期转让子公司少数股东控制的企业
嘉兴鸿翔企业管理有限公司	本期转让子公司少数股东控制的企业
浙江鸿翔建筑设计有限公司	本期转让子公司少数股东控制的企业
杭州蓝特信息技术有限公司	公司关联自然人曾担任董事的企业
北京新光环宇科技股份有限公司	原子公司少数股东
四川龙门山文化旅游发展有限公司	子公司少数股东
浙江莱璟贸易发展有限公司	公司持股 17.8% 股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江莱茵达智慧地产有限公司	管理服务费	2,322,830.18	5,000,000.00	否	2,004,507.79
杭州蓝特信息技术有限公司	接受工程劳务	201,000.94	350,000.00	否	
浙江鸿翔建筑设计有限公司	接受工程设计劳务	495,554.00	495,554.00	否	
北京新光环宇科技股份有限公司	采购库存商品			否	279,344.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱茵达（桐庐）体育发展有限公司	资金拆借利息	1,071,824.66	
鸿翔控股集团有限公司	资金拆借利息	87,432.15	
四川龙门山文化旅游发展有限公司	赛事运营收入		1,886,792.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围内的子公司，其相互间的交易及母子公司之间的交易已作抵销。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	委托/ 出包资产类型	委托/ 出包起始日	委托/ 出包终止日	托管费/ 出包费定价依据	本期确认的托管 费/出包费
丽水莱茵达体育馆管理有限公司	浙江莱茵达智慧地产有限公司	体育空间项目	2018年01月20日		市场价	2,322,830.18

关联管理/出包情况说明

公司子公司丽水场馆与莱茵达集团所属企业浙江莱茵达智慧地产有限公司（以下简称“智慧地产”）签订《委托代管合同》，本报告期共发生工程项目管理服务费用2,322,830.18元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
莱茵达控股集团有限公司	莱茵达大厦 21 层 2101、22 层、5 层 503	682,417.14	1,044,244.27
浙江莱茵达智慧地产有限公司	莱茵达大厦 21 层 2102		334,157.05
浙江省轻纺集团轻工业有限公司	莱茵达大厦 15 层 1502	73,508.14	126,423.14
浙江莱璟贸易发展有限公司	莱茵达大厦 19 层 1906	128,271.42	31,285.71

关联租赁情况说明

本公司全资子公司莱骏投资与莱茵达集团、智慧地产、莱璟贸易及子公司南通置业少数股东浙江省轻纺集团轻工业有限公司

(以下简称“浙江轻纺”)签订经营租赁合同,将莱茵达大厦21层2101、22层、5层503租与莱茵达集团使用,将莱茵达大厦21层2102租与智慧地产使用,将莱茵达大厦19层1906租与莱璟贸易使用,将莱茵达大厦15层1502租与浙江轻纺使用。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	97,000,000.00	2016年05月18日	2027年11月15日	否
南京莱茵达置业有限公司	54,850,000.00	2017年01月19日	2021年12月21日	否
丽水莱茵达体育场馆管理有限公司	230,000,000.00	2018年06月14日	2034年12月20日	否
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	46,000,000.00	2018年04月12日	2022年10月12日	否
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	3,000,000.00	2016年05月18日	2019年05月15日	是
南京莱茵达置业有限公司	300,000.00	2017年01月19日	2019年06月21日	是
南京莱茵达置业有限公司	1,000,000.00	2017年07月19日	2019年06月21日	是
南京莱茵达置业有限公司	1,700,000.00	2017年09月28日	2019年06月21日	是
南京莱茵达置业有限公司	2,150,000.00	2018年01月04日	2019年06月21日	是
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	4,000,000.00	2018年04月12日	2019年04月12日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	30,000,000.00	2018年04月04日	2019年03月01日	是
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	17,000,000.00	2018年04月20日	2019年03月01日	是
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	47,000,000.00	2019年03月15日	2019年09月21日	是
杭州枫郡置业有限公司	7,000,000.00	2018年03月06日	2019年01月14日	是
杭州枫郡置业有限公司	10,000,000.00	2018年04月13日	2019年01月14日	是
杭州枫郡置业有限公司	40,000,000.00	2018年07月11日	2019年01月14日	是

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
莱茵达(桐庐)体育发展有限公司	20,580,000.00			
拆出				
杭州高运房地产开发有限公司	10,290,000.00			杭州高运房地产开发有限公司为本公司控股子公司高胜置业的少数股东,该拆出款项为归还的各股东根据合资合作协议书约定按照持股比例共同为项目所提供的开发建设资金。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,507,139.32	1,474,924.65

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	浙江莱茵达智慧地产有限公司	3,000,000.00		5,462,200.00	
预付账款	浙江鸿翔建设集团股份有限公司			1,300,000.00	
其他应收款	贵州黔南华益矿业有限公司	22,633,948.85	22,633,948.85	22,633,948.85	22,633,948.85
其他应收款	赵青松	3,034,167.00	3,034,167.00	3,034,167.00	3,034,167.00
其他应收款	湖州宏业石油有限公司	10,355,610.00	10,355,610.00	10,355,610.00	10,355,610.00
其他应收款	杭州高运房地产开发有限公司			11,760,000.00	1,176,000.00
其他应收款	莱茵达（桐庐）体育发展有限公司	74,149,400.00	5,914,970.00	93,657,575.34	7,819,742.74
其他应收款	嘉兴鸿翔企业管理有限公司			5,400,000.00	270,000.00
其他应收款	鸿翔控股集团有限公司	56,520,205.76	2,826,010.29		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江鸿翔建设集团股份有限公司		145,677,309.58
应付账款	浙江鸿翔建筑设计有限公司		149,750.00
应付账款	浙江莱茵达智慧地产有限公司	566,037.74	566,037.74
应付账款	杭州蓝特信息技术有限公司	7,213,169.91	7,233,953.44
预收账款	莱茵达（桐庐）体育发展有限公司		1,500,000.00
其他应付款	香港鸿翔企业管理有限公司	44,548,148.31	44,745,971.15
其他应付款	浙江万马房地产集团有限公司	1,825,958.37	1,825,958.37
其他应付款	浙江省二轻房地产开发有限公司	2,137,112.81	2,137,112.81
其他应付款	杭州蓝特信息技术有限公司	18,900.00	18,900.00
其他应付款	杭州高运房地产开发有限公司	11,610,000.00	
其他应付款	杭州新坐标房地产有限公司	14,850,000.00	

关联方承诺

7、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 关于对子公司增资的承诺事项

1) 莱茵国际体育投资管理有限公司

本公司全资子公司莱茵国际体育投资管理有限公司，注册资本10,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳3,839.54万元，尚有6,160.46万元资本增资承诺。

2) 中体联合体育发展有限公司

本公司控股子公司中体联合体育发展有限公司，注册资本5,000万元，以自有资金出资，占注册资本的55%。截至本报告期末，尚有2,750万元资本增资承诺。

3) 丽水莱茵达体育发展有限公司

本公司控股孙公司丽水莱茵达体育发展有限公司，注册资本1,000万元，以自有资金出资，占注册资本75%。截止本报告期末，尚有750万元资本增资承诺。

4) 杭州莱茵达体育生活有限公司

本公司全资孙公司杭州莱茵达体育生活有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本100%。截止本报告期末，公司全资子公司浙江体育已出资缴纳134万元，尚有1,866万元资本增资承诺。

5) 浙江莱茵万福体育文化发展有限公司

本公司控股曾孙公司浙江莱茵万福体育文化发展有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本51%。截止本报告期末，尚有1,020万元资本增资承诺。

6) 无锡莱茵达体育发展有限公司

本公司全资孙公司无锡莱茵达体育发展有限公司，注册资本5,000万元，以自有资金出资，占注册资本100%。截止本报告期末，公司全资子公司莱茵小镇已出资缴纳263.50万元，尚有4,736.50万元资本增资承诺。

7) 莱茵达体育小镇建设发展有限公司

本公司全资子公司莱茵达体育小镇建设发展有限公司，注册资本10,000万元，以自有资金出资，占注册资本100%。截止本报告期末，公司已出资缴纳6,469.28万元，尚有3,530.72万元资本增资承诺。

8) 航鹏体育文化发展有限公司

本公司控股子公司航鹏体育文化发展有限公司，注册资本10,000万元，以自有资金出资，占注册资本75%。截止本报告期末，公司已出资缴纳324.64万元，尚有7,175.36万元资本增资承诺。

9) 浙江莱茵冰雪运动发展有限公司

本公司全资子公司浙江莱茵冰雪运动发展有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本100%。截止本报告期末，公司已出资缴纳445万元，尚有1,555万元资本增资承诺。

10) 重庆莱茵达足球俱乐部有限公司

本公司全资子公司重庆莱茵达足球俱乐部有限公司，注册资本1,000万元，以自有资金出资，占注册资本100%。截止本报告期末，公司已出资缴纳623.23万元，尚有376.77万元资本增资承诺。

11) 莱茵达（澳门）文化体育赛事传播有限公司

本公司全资子公司莱茵达（澳门）文化体育赛事传播有限公司，注册资本10,000万澳门币，以自有资金出资，占注册资本100%。截止本报告期末，尚有10,000万澳门币资本增资承诺。

12) 浙江莱茵达电竞文化发展有限公司

本公司控股子公司浙江莱茵达电竞文化发展有限公司，注册资本1,000万元，以自有资金出资，占注册资本的90%。截至本报告期末，公司已出资缴纳853.80万元，尚有46.20万元资本增资承诺。

13) 杭州莱茵冠体投资管理有限公司

本公司全资子公司杭州莱茵冠体投资管理有限公司，注册资本10,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳1,048.76万元，尚有8,951.24万元资本增资承诺。

14) 浙江莱茵达新能源集团有限公司

本公司全资子公司浙江莱茵达新能源集团有限公司，注册资本20,000万元，以自有资金出资，占注册资本100%。截止本报告期末，公司已出资缴纳10,116万元，尚有9,884万元资本增资承诺。

15) 湖州莱茵达宏业燃气有限公司

本公司控股孙公司湖州莱茵达宏业燃气有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本的75%。截至本报告期末，本公司全资子公司浙江能源已出资缴纳1,400万元，尚有100万元资本增资承诺。

16) 长兴莱茵达新能源有限公司

本公司全资孙公司长兴莱茵达新能源有限公司，注册资本2,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报

告期末，本公司全资子公司浙江能源已出资缴纳50万元，尚有1,950万元资本增资承诺。

17) 浙江浦江莱茵达能源发展有限公司

本公司全资孙公司浙江浦江莱茵达能源发展有限公司，注册资本3,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，本公司全资子公司浙江能源已出资缴纳696万元，尚有2,304万元资本增资承诺。

18) 扬州莱茵西湖置业有限公司

本公司全资子公司扬州莱茵西湖置业有限公司，注册资本5,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳365.31万元，尚有4,634.69万元资本增资承诺。

19) 浙江莱茵达投资管理有限公司

本公司全资子公司浙江莱茵达投资管理有限公司，注册资本10,000万元，以自有资金出资，占注册资本的100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳5,902.32万元，尚有4,097.68万元资本增资承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据本公司与出租方已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下（单位：元）：

年度	金额
2019年7-12月	5,600,000.00

公司全资子公司西部体育向重庆世澳实业有限公司租赁盘龙体育公园用于体育场馆经营、商业综合管理经营及法律允许范围内的经营活动，租赁期限为自租赁物业实际移交日起至2037年8月31日止，根据签订的《盘龙体育公园租赁合同》与《盘龙体育公园项目移交备忘录》，西部体育将于2019年度支付租金5,600,000.00元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 重要的非调整事项

1) 2016年10月7日，自然人杜华仙向杭州市拱墅区人民法院提起商品房销售合同纠纷诉讼，要求公司全资子公司杭州莱茵达枫潭置业有限公司解除与其签订的编号2013预1231408号的《浙江省商品房买卖合同》并返还购房款人民币810万元，违约金24.3万元，并按照同期银行利率支付已付房款利息。2016年11月10日杭州市拱墅区人民法院受理该案，案号：[2016]浙0105民初7837号。该案已经过4次开庭，2019年4月30日杭州市拱墅区人民法院作出判决，判令解除双方《房屋买卖合同》，枫潭置业于判决生效后返还杜华仙购房款810万元，并以410万为基数，按同期银行贷款利率标准、以400万为基数，按同期银行贷款利率上浮10%标准，支付杜华仙利息损失。2019年7月26日，公司全资子公司杭州莱茵达枫潭置业有限公司已根据生效判决全部履行完毕，支付购房款、利息及其他诉讼费用合计11,084,630.05元。

2) 公司将位于杭州市余杭区经济开发区-莱茵知己项目抵押给中信银行股份有限公司杭州分行申请人民币6,900万元贷款，该笔贷款于2019年5月31日已全部归还，抵押物莱茵知己项目商铺于2019年8月14日解除抵押。

3) 期后注销子公司

公司全资孙公司杭州莱茵达九沙体育生活有限公司于2019年7月18日取得杭州市市场监督管理局经济技术开发区分局核准的工商企业注销证明。

公司控股曾孙公司浙江莱茵万福体育文化发展有限公司于2019年7月1日取得杭州市滨江区国家税务局核准的税务注销证明,工商注销尚在办理中。

(2) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止,除上述事项外本公司无应披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

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。

本公司报告分部包括:

- ①体育;
- ②能源与贸易;
- ③房地产(包含租赁);
- ④其他;

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位:元

项目	体育运营	能源与贸易	房地产(含租赁)	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,592,313.01	7,048,623.93	35,779,971.98	1,893,479.04	53,527,429.88
主营业务成本	21,403,859.31	5,447,063.57	16,567,690.77	37,388.15	43,381,225.50
资产总额	3,769,026,120.89	491,273,966.95	984,035,110.81	2,930,101,862.05	2,314,233,336.60
负债总额	1,785,140,578.44	396,072,943.45	413,396,174.94	1,495,000,522.67	1,099,609,174.16

2、其他

(1) 控股股东变更

莱茵达集团与成都体投集团于2019年3月11日签署了《关于莱茵达体育发展股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“本协议”),约定莱茵达集团将其持有的上市公司的385,477,961股股份(占公司总股本的29.90%)转让给成都体投集团。2019年6月6日,本次协议转让的股份过户登记手续已办理完成,并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,过户日期为2019年6月5日。本次股份过户完成后,成都体投集团持有公司无限售流通股385,477,961股股份,占公司总股本的29.90%,上市公司控股股东变更为成都体投集团,实际控制人变更为成都市国资委。

(2) 房屋购买相关进展

本公司于2015年10月与莱茵达集团所属企业签署的《房屋购买协议》,公司购买其所持有的全部商业物业所有权。根据杭州市房屋登记管理局相关规定,规划用途之外的商业地产项目在主体开发商清算后方可办理过户手续,尚有15,700平方米商业物业面积未办理产权过户。完成清算前,公司已接管与该项目相关的全部收益。

(3) 质押全资子公司股权

本公司于2018年7月19日与中信银行股份有限公司杭州分行签署《固定资产贷款合同》(2018信银杭延物贷字第811088140002号)及《权利质押合同》(2018信银杭延股权质押字第811088140002号),公司将其持有的全资子公司杭州莱骏投资管理有限公司100%股权质押给中信银行股份有限公司杭州分行。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,527,950.56	22.55	2,527,950.56	100.00		2,527,950.56	24.00	2,527,950.56	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,684,363.18	77.45	434,218.16	5.00	8,250,145.02	8,005,214.52	76.00	400,260.73	5.00	7,604,953.79
其中：										
组合 1										
组合 2										
组合 3	8,684,363.18	77.45	434,218.16	5.00	8,250,145.02	8,005,214.52	76.00	400,260.73	5.00	7,604,953.79
合计	11,212,313.74	100.00	2,962,168.72	26.42	8,250,145.02	10,533,165.08	100.00	2,928,211.29	27.80	7,604,953.79

按单项计提坏账准备：2,527,950.56

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳莱德家具有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	账龄十年以上，收回可能性极小
沈阳供暖（集团）有限公司	1,188,238.06	1,188,238.06	100.00%	账龄十年以上，收回可能性极小
其他	139,712.50	139,712.50	100.00%	账龄十年以上，收回可能性极小
合计	2,527,950.56	2,527,950.56	--	--

按组合计提坏账准备：434,218.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	8,684,363.18	434,218.16	5.00%
合计	8,684,363.18	434,218.16	--

确定该组合依据的说明：

该组合为组合3，为扣除应收关联方客户款项和应收海外客户款项外的应收其他客户款项。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	8,684,363.18
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	2,527,950.56
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,527,950.56
合计	11,212,313.74

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	2,527,950.56				2,527,950.56
账龄组合					
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	400,260.73	33,957.43			434,218.16
合计	2,928,211.29	33,957.43			2,962,168.72

（3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州物美东汇百货有限公司	6,816,108.70	60.79	340,805.44
沈阳莱德家居有限公司	1,200,000.00	10.70	1,200,000.00
沈阳供暖集团有限公司	1,188,238.06	10.60	1,188,238.06
江苏银行股份有限公司南通分行	745,396.73	6.65	37,269.84
杭州启望艺术培训有限公司	150,999.11	1.35	7,549.96
合计	10,100,742.60	90.09	2,773,863.30

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	641,447,760.73	600,407,145.17
合计	641,447,760.73	600,407,145.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	677,635,416.04	627,763,239.65
保证金及押金	39,368.00	57,096.90
维修基金及保修金	5,661,717.44	6,504,398.81
其他		7,044,479.63
合计	683,336,501.48	641,369,214.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,387,783.45		29,574,286.37	40,962,069.82
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,233,336.02			2,233,336.02
本期转回	1,906,665.09			1,906,665.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	12,314,454.38		29,574,286.37	41,888,740.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	598,653,860.78
1 至 2 年	50,226,018.79
2 至 3 年	4,235,271.80
3 年以上	30,221,350.11
3 至 4 年	30,221,350.11
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	683,336,501.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提	29,574,286.37			29,574,286.37
账龄计提				
其中：组合 1				
组合 2				
组合 3	11,387,783.45	2,233,336.02	1,906,665.09	12,314,454.38
合计	40,962,069.82	2,233,336.02	1,906,665.09	41,888,740.75

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
莱茵达（桐庐）体育发展有限公司	1,851,181.51	现金收回
合计	1,851,181.51	--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丽水莱茵达体育发展有限公司	往来款	167,000,000.00	1 年以内	24.44%	
浙江莱茵达投资管理有限公司	往来款	109,221,446.67	1 年以内	15.98%	
浙江莱茵达新能源集团有限公司	往来款	83,487,512.77	1 年以内	12.22%	
莱茵达（桐庐）体育发展有限公司	往来款	74,149,400.00	1 年以内、1-2 年	10.85%	5,914,970.00
南京莱茵达置业有限公司	往来款	70,764,805.53	1 年以内	10.36%	
合计	--	504,623,164.97	--	73.85%	5,914,970.00

6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,017,835,246.63		1,017,835,246.63	1,031,604,822.60		1,031,604,822.60
对联营、合营企业投资	17,781,757.45		17,781,757.45	18,423,528.69		18,423,528.69
合计	1,035,617,004.08		1,035,617,004.08	1,050,028,351.29		1,050,028,351.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
莱茵国投	37,340,990.00	1,054,400.00				38,395,390.00	
浙江体育	20,000,000.00					20,000,000.00	
莱茵小镇	11,386,800.00	53,306,000.00				64,692,800.00	
西部体育	50,000,000.00					50,000,000.00	
航鹏体育	3,081,425.00	165,000.00				3,246,425.00	
莱茵赛事	1,753,000.00		1,753,000.00				
莱茵足球	12,000,000.00					12,000,000.00	
莱茵冰雪	3,180,000.00	1,270,000.00				4,450,000.00	
重庆足球	2,260,700.00	3,971,574.00				6,232,274.00	
莱茵电竞	8,538,000.00					8,538,000.00	
嘉兴莱鸿	21,379,049.97	34,608,641.50	55,987,691.47				
莱茵冠体	10,427,482.93	33,500.00				10,460,982.93	
浙江能源	101,160,000.00					101,160,000.00	
蓝凯贸易	64,000,000.00					64,000,000.00	
高胜置业	51,000,000.00		50,490,000.00			510,000.00	
枫潭置业	141,600,000.00					141,600,000.00	
南京置业	153,968,956.25					153,968,956.25	
勤飞置业	38,320,000.00					38,320,000.00	
上海莱德	10,000,000.00					10,000,000.00	
南通置业	77,285,636.54					77,285,636.54	
泰州置业	50,000,000.00					50,000,000.00	
西湖置业	260,340.43					260,340.43	
浙江投资	58,726,094.77	52,000.00				58,778,094.77	
莱骏投资	93,936,346.71					93,936,346.71	

贵州矿业	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,031,604,822.60	94,461,115.50	108,230,691.47			1,017,835,246.63	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江黄龙体育投资管理有限公司	18,423,528.69			-641,771.24						17,781,757.45	
小计	18,423,528.69			-641,771.24						17,781,757.45	
合计	18,423,528.69			-641,771.24						17,781,757.45	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,628,976.36	8,282,633.09	9,770,074.22	10,079,756.92
其他业务				
合计	9,628,976.36	8,282,633.09	9,770,074.22	10,079,756.92

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-641,771.24	-1,083,954.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,725,665.81	-3,686,429.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他（理财产品利息）	4.66	14,057.33
合计	-2,367,432.39	-4,756,327.01

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,276,187.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,788,121.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,159,256.81	
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,329,489.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,812,098.06	公司处置嘉兴鸿翔的投资收益
减：所得税影响额	2,118,317.88	
少数股东权益影响额	-47,381.18	

合计	11,635,236.99	--
----	---------------	----

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.53%	-0.034	-0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.46%	-0.043	-0.043

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-43,861,090.84	19,977,160.52	1,221,574,349.24	1,265,464,952.35
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-43,861,090.84	19,977,160.52	1,221,574,349.24	1,265,464,952.35
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

项目	期末(本期)	期初(上年同期)	变动金额	变动幅度%	变动原因
货币资金	112,824,920.40	322,490,132.51	-209,665,212.11	-65.01	主要系本期新增贷款和收到的往来款大幅减少所致
应收账款	16,221,713.46	50,790,497.02	-34,568,783.56	-68.06	主要系西湖置业收到会所销售款项所致；
其他应收款	228,881,058.11	174,782,957.83	54,098,100.28	30.95	主要系嘉兴鸿翔公司股权转让款未到结算期所致；
可供出售金融资产	-	34,573,496.71	-34,573,496.71	-100.00	按新金融准则将莱茵场馆股权转让款从本科目改列至其他权益工具投资
其他权益工具投资	32,720,746.71	-	32,720,746.71	-	按新金融准则将莱茵场馆股权转让款从可供出售金融资产改列至本科目所致；
在建工程	94,663,622.28	410,784,825.90	-316,121,203.62	-76.96	主要系南京莱茵之星项目完工结转和嘉兴鸿翔公司股权转让相关在建工程减少所致；
无形资产	61,574,417.97	132,536,004.80	-70,961,586.83	-53.54	主要系嘉兴鸿翔公司股权转让相关无形资产减少所致；
短期借款	167,000,000.00	303,000,000.00	-136,000,000.00	-44.88	主要系公司归还短期借款所致；
应付账款	119,338,423.74	294,624,740.68	-175,286,316.94	-59.49	主要系支付工程款和嘉兴鸿翔公司股权转让相关应付账款减少所致；
应付职工薪酬	319,076.06	4,530,961.08	-4,211,885.02	-92.96	主要系上期期末计提年终奖所致；
应交税费	36,039,577.38	77,534,194.71	-41,494,617.33	-53.52	主要系枫潭置业支付上期企业所得税所致；
少数股东权益	-6,950,186.80	84,683,622.95	-91,633,809.75	-108.21	主要系高胜公司减资和嘉兴鸿翔公司股权转让不再纳入合并范围所致；
营业收入	53,527,429.88	435,421,979.49	-381,894,549.61	-87.71	主要系上年同期枫潭置业销售办公楼确认收入所致；
营业成本	43,381,225.50	313,064,894.36	-269,683,668.86	-86.14	同营业收入；
税金及附加	5,414,014.89	20,665,255.28	-15,251,240.39	-73.80	主要系上期枫潭置业计提土地增值税所致；

销售费用	2,866,113.49	36,827,906.16	-33,961,792.67	-92.22	主要系上年同期枫潭置业计提和支付办公楼销售佣金所致；
其他收益	3,788,121.40	28,790,000.00	-25,001,878.60	-86.84	主要系上年同期冰雪公司和嘉兴鸿翔公司收到政府补助所致；
投资收益	1,125,389.30	-2,327,866.19	3,453,255.49	-148.34	主要系嘉兴公司股权转让合并层面确认投资收益所致；
信用减值损失	359,955.46	-	359,955.46	-	按新金融准则将坏账在本科目核算；
资产减值损失	-	1,773,131.59	-1,773,131.59	-100.00	按新金融准则将坏账从本科目改列至信用减值损失科目核算；
资产处置收益	4,276,187.27	-98,930.74	4,375,118.01	4,422.41	主要系公司及子公司西湖置业确认固定资产处置收益所致；
营业外收入	223,642.68	3,138,466.01	-2,914,823.33	-92.87	主要系上年同期确认债务重组收益所致；
所得税费用	1,631,900.56	13,122,470.77	-11,490,570.21	-87.56	主要系上年同期枫潭置业销售计提所得税所致；
少数股东损益	-2,237,159.17	2,983,687.44	-5,220,846.61	-174.98	主要系高胜公司上期销售确认少数股东损益所致；
销售商品、提供劳务收到的现金	55,708,448.77	653,627,438.59	-597,918,989.82	-91.48	同营业收入
收到其他与经营活动有关的现金	72,654,780.31	225,743,421.11	-153,088,640.80	-67.82	主要系本期收到的往来款大幅减少所致；
购买商品、接受劳务支付的现金	31,016,361.10	88,182,478.75	-57,166,117.65	-64.83	同营业收入；
支付的各项税费	40,596,054.81	28,745,330.73	11,850,724.08	41.23	主要系枫潭置业支付上期企业所得税所致；
支付的其他与经营活动有关的现金	118,879,801.14	220,855,644.53	-101,975,843.39	-46.17	主要系本期支付的往来款大幅减少所致；
收回投资收到的现金	1,842,750.00	-	1,842,750.00	-	主要系收到场馆公司股权转让款所致；
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,812,655.00	112,000.00	40,700,655.00	36,339.87	主要系公司及子公司西湖置业收到固定资产处置款所致；
支付其他与投资活动有关的现金	17,532,925.00	10,200,000.00	7,332,925.00	71.89	主要系本期转让嘉兴鸿翔公司股权现金净额重分类所致；
吸收投资收到的现金	3,632,000.00	-	3,632,000.00	-	主要系嘉兴鸿翔公司和中体联合公司收到少数股东投资所致；
取得借款收到的现金	127,000,000.00	442,344,500.00	-315,344,500.00	-71.29	主要系本期借款规模大幅降低所致；
收到其他与筹资活动有关的现金	20,580,000.00	13,698,299.48	6,881,700.52	50.24	主要系本期收到的桐庐公司款项增加所致；
偿还债务支付的现金	201,150,000.00	411,000,000.00	-209,850,000.00	-51.06	主要系本期归还贷款减少所致；
支付其他与筹资活动有关的现金	10,290,000.00	38,142,278.87	-27,852,278.87	-73.02	主要系上期支付承兑保证金所致；

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有关文件。

莱茵达体育发展股份有限公司

法定代表人：高继胜

二〇一九年八月二十三日

第十二节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、报告期末至披露日之间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

三、上市公司与控股股东及其关联方资金往来情况

适用 不适用