

金隅京体（北京）体育文化有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

金隅京体（北京）体育文化有限公司

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
所有者权益变动表	6
现金流量表	7
财务报表附注	8-40



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2018)审字第61387261_A02号
金隅京体（北京）体育文化有限公司

金隅京体（北京）体育文化有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了后附的金隅京体（北京）体育文化有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的金隅京体（北京）体育文化有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金隅京体（北京）体育文化有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

金隅京体（北京）体育文化有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金隅京体（北京）体育文化有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金隅京体（北京）体育文化有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61387261_A02号
金隅京体(北京)体育文化有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金隅京体(北京)体育文化有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金隅京体(北京)体育文化有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师：马越



中国注册会计师：吴丽伟



2018年3月29日

金隅京体（北京）体育文化有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u> (经重述)
流动资产			
货币资金	1	11,122,978.97	5,576,092.30
应收账款	2	-	3,843,835.25
其他应收款	3	2,438,278.09	2,446,063.09
流动资产合计		<u>13,561,257.06</u>	<u>11,865,990.64</u>
非流动资产			
固定资产	4	19,677,878.08	21,250,402.35
在建工程	5	-	839,123.98
长期待摊费用	6	22,408,430.10	23,927,645.70
非流动资产合计		<u>42,086,308.18</u>	<u>46,017,172.03</u>
资产总计		<u><u>55,647,565.24</u></u>	<u><u>57,883,162.67</u></u>

载于第7页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

金隅京体（北京）体育文化有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
流动负债			
预收款项	7	2,234,378.52	2,002,149.88
应付职工薪酬	8	208,332.65	331,663.69
应交税费	9	192,636.01	69,210.56
应付股利		-	17,870.65
其他应付款	10	7,257,829.53	3,527,869.40
流动负债合计		9,893,176.71	5,948,764.18
非流动负债			
递延收益	11	43,847,776.52	48,055,611.89
非流动负债合计		43,847,776.52	48,055,611.89
负债合计		53,740,953.23	54,004,376.07
所有者权益			
实收资本	12	3,000,000.00	3,000,000.00
盈余公积	13	136,648.30	136,648.30
未分配利润/(弥补亏损)	14	(1,230,036.29)	742,138.30
所有者权益合计		1,906,612.01	3,878,786.60
负债和所有者权益总计		55,647,565.24	57,883,162.67

载于第7页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第40页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

印培栋

主管会计工作负责人：

王立

会计机构负责人：

谢超华

金隅京体（北京）体育文化有限公司



	附注五	2017年	2016年
营业收入	15	6,488,224.87	5,896,191.86
减：营业成本	15	4,943,512.56	4,921,877.57
税金及附加		489,228.32	158,997.43
管理费用		4,916,335.95	5,242,808.71
财务费用	16	(26,479.44)	(11,815.39)
资产减值损失	17	2,682,959.23	-
加：其他收益	18	4,207,835.37	-
营业亏损		(2,309,496.38)	(4,415,676.46)
加：营业外收入	19	863,800.00	4,471,322.99
减：营业外支出	20	255,324.59	100.00
(亏损)/利润总额		(1,701,020.97)	55,546.53
减：所得税费用	22	271,153.62	15,833.99
净(亏损)/利润		(1,972,174.59)	39,712.54
其中：持续经营净(亏损)/利润		(1,972,174.59)	39,712.54
综合收益总额		(1,972,174.59)	39,712.54

载于第7页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

金隅京体（北京）体育文化有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元

2017年

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	136,648.30	742,138.30	3,878,786.60
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	(1,972,174.59)	(1,972,174.59)
三、本年年末余额	3,000,000.00	-	136,648.30	(1,230,036.29)	1,906,612.01

2016年

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	132,677.05	724,267.66	3,856,944.71
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	39,712.54	39,712.54
(二)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	3,971.25	(3,971.25)	-
2.其他	-	-	-	(17,870.65)	(17,870.65)
三、本年年末余额	3,000,000.00	-	136,648.30	742,138.30	3,878,786.60

载于第7页至第40页的附注为本财务报表的组成部分



金隅京体(北京)体育文化有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元



	附注五	2017年	2016年
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		6,376,453.39	6,208,598.00
收到其他与经营活动有关的现金		10,639,383.97	3,298,005.33
经营活动现金流入小计		17,015,837.36	9,506,603.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,325,121.62	2,448,048.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,839,072.64	3,202,347.51
支付的各项税费		954,291.67	496,413.61
支付其他与经营活动有关的现金		4,116,542.37	3,029,677.04
经营活动现金流出小计		10,235,028.30	9,176,486.92
经营活动产生的现金流量净额	23	6,780,809.06	330,116.41
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,223,200.00	8,298.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	84,888.20
投资活动现金流出小计		1,223,200.00	93,186.20
投资活动使用的现金流量净额		(1,223,200.00)	(93,186.20)
三、筹资活动产生的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,722.39	141,480.33
筹资活动现金流出小计		10,722.39	141,480.33
筹资活动使用的现金流量净额		(10,722.39)	(141,480.33)
四、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		5,546,886.67	94,449.88
		5,576,092.30	5,480,642.42
五、年末现金及现金等价物余额			
	24	11,122,978.97	5,576,092.30

载于第7至第40页的附注为本财务报表的组成部分



金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 基本情况

金隅京体（北京）体育文化有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的有限责任公司，于2008年8月21日成立，营业期限为20年。本公司总部位于北京市朝阳区阜通西大街20号院1号楼附属。

本公司主要从事机动车公共停车场服务；体育运动项目经营（不含棋牌）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；电脑图文设计、制作；经济贸易咨询；企业管理咨询；投资咨询；企业策划；销售日用品、五金交电、机械设备、体育用品；物业管理；出租办公用房。

本公司的母公司和最终母公司分别为于中华人民共和国成立的北京大成房地产开发有限责任公司和北京国有资本经营管理中心。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司2017年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计准则和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

于资产负债表日，将应收账款及其他应收款余额大于人民币100万元的应收款项划分为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，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大，但有客观证据表明可能发生减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司将应收政府等有关机构、应收关联公司款项作为特殊信用特征组合进行考量，根据评估，这些应收款项风险低，一般不计提坏账准备。对于其他的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征确认应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

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)	-	-
1至2年(含2年)	30	30
2至3年(含3年)	60	60
3至4年(含4年)	85	85
4年以上	100	100

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71-4.75
运输工具	8-10年	5%	9.50-11.88
其他设备	5年	5%	19.00

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

6. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

7. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项预计费用，包括经营租入固定资产改良支出、装修费和预付的租赁费等。长期待摊费用按其为本公司带来的经济利益的期限采用直线法摊销。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负

债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项。贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为其他金融负债，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业

能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。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。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 资产减值

本公司对除金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

11. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

12. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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：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；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。

14. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 所得税(续)

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

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

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、9。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

应收账款及其他应收款减值

应收账款及其他应收款的减值乃根据对应收账款及其他应收款的可收回性的评估而作出。于确认应收账款及其他应收款减值时，管理层须作出判断及估计。有客观证据显示本公司将无法收回该等款项时，方会计提减值准备。倘实际结果或未来预期与原始估计存在差异，则该等差异将影响于该估计变动期间应收账款及其他应收款的账面价值及坏账准备的计提/转回。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

存货跌价准备

本公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和以后年度的利润。

固定资产的可使用年限和残值

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

16. 其他会计政策和会计估计变更以及比较数据重述

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本公司对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求，本公司在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，分别列示持续经营损益和终止经营损益；按照该准则的衔接规定，本公司对2017年5月28日存在的终止经营，采用未来适用法处理。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 其他会计政策和会计估计变更以及比较数据重述(续)

上年比较数据重述

- 1) 本公司将计入其他付收款的朝日晖保证金人民币2,000,000.00元重分类至其他应收款。
- 2) 本公司将计入其他应收款的朝日晖公司人民币3,843,835.25元重分类至应收账款。
- 3) 本公司将计入其他应付款中与职工相关的款项人民币300,917.00元重分类至应付职工薪酬。

上述上年比较数据重述对期初未分配利润无影响，主要影响如下：

2016年

	重述前 发生额	变动	重述后 发生额
应收账款	-	3,843,835.25	3,843,835.25
其他应收款	8,289,898.34	(5,843,835.25)	2,446,063.09
其他付收款	5,828,786.40	(2,300,917.00)	3,527,869.40
应付职工薪酬	30,746.69	300,917.00	331,663.69

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税：	本公司为增值税一般纳税人，租金收入按应税收入的5%的税率简易征收缴纳增值税。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加：	按实际缴纳增值税的2%计缴。
房产税：	本公司对所有或使用的房屋按税法规定的比例缴纳。
车船税	本公司所有或管理的车辆，对载客汽车按辆缴纳，载货汽车按吨位缴纳。
土地使用税：	本公司按生产经营所实际占用的土地面积和北京市人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳。
个人所得税：	本公司支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
企业所得税：	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
现金	72.94	307.52
银行存款	<u>11,122,906.03</u>	<u>5,575,784.78</u>
	<u>11,122,978.97</u>	<u>5,576,092.30</u>

于2017年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金(2016年12月31日：无)。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年 (经重述)
1年以内	-	2,915,130.41
1年至2年	<u>1,843,835.25</u>	<u>928,704.84</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,843,835.25</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>3,843,835.25</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2017年	2016年
年初余额	-	-
本年计提	<u>1,843,835.25</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>1,843,835.25</u>	<u>-</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款按照计提坏账准备类别列示如下：

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大 且单项计提坏账准备	1,843,835.25	1,843,835.25	-	-
特殊信用特征组合	-	-	3,843,835.25	-
	<u>1,843,835.25</u>	<u>1,843,835.25</u>	<u>3,843,835.25</u>	<u>-</u>

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年 (经重述)
1年以内	3,000.00	10,785.00
2年至3年	-	200.00
3年至4年	200.00	-
5年以上	2,435,078.09	2,435,078.09
	<u>2,438,278.09</u>	<u>2,446,063.09</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
	<u>2,438,278.09</u>	<u>2,446,063.09</u>

其他应收款按照计提坏账准备类别列示如下：

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
特殊信用特征组合	<u>2,438,278.09</u>	<u>-</u>	<u>2,446,063.09</u>	<u>-</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 固定资产

2017 年	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	21,283,784.80	272,559.00	11,591,788.64	33,148,132.44
购置	-	-	1,378,521.50	1,378,521.50
出售及报废	165,000.00	-	1,676,472.33	1,841,472.33
年末余额	<u>21,118,784.80</u>	<u>272,559.00</u>	<u>11,293,837.81</u>	<u>32,685,181.61</u>
累计折旧				
年初余额	3,385,250.28	196,817.42	8,315,662.39	11,897,730.09
计提	1,010,979.77	25,893.10	1,733,526.15	2,770,399.02
转销	117,562.50	-	1,543,263.08	1,660,825.58
年末余额	<u>4,278,667.55</u>	<u>222,710.52</u>	<u>8,505,925.46</u>	<u>13,007,303.53</u>
账面价值				
年末	<u>16,840,117.25</u>	<u>49,848.48</u>	<u>2,787,912.35</u>	<u>19,677,878.08</u>
年初	<u>17,898,534.52</u>	<u>75,741.58</u>	<u>3,276,126.25</u>	<u>21,250,402.35</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 固定资产(续)

2016年	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	21,283,784.80	272,559.00	10,465,643.11	32,021,986.91
购置	-	-	1,126,145.53	1,126,145.53
年末余额	<u>21,283,784.80</u>	<u>272,559.00</u>	<u>11,591,788.64</u>	<u>33,148,132.44</u>
累计折旧				
年初余额	2,374,270.50	170,924.31	6,225,427.36	8,770,622.17
计提	<u>1,010,979.78</u>	<u>25,893.11</u>	<u>2,090,235.03</u>	<u>3,127,107.92</u>
年末余额	<u>3,385,250.28</u>	<u>196,817.42</u>	<u>8,315,662.39</u>	<u>11,897,730.09</u>
账面价值				
年末	<u>17,898,534.52</u>	<u>75,741.58</u>	<u>3,276,126.25</u>	<u>21,250,402.35</u>
年初	<u>18,909,514.30</u>	<u>101,634.69</u>	<u>4,240,215.75</u>	<u>23,251,364.74</u>

于2017年12月31日，无所有权受到限制的固定资产(2016年12月31日：无)。

于2017年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币7,885,651.00元(2016年12月31日：人民币128,667.00元)。

5. 在建工程

	2017年	2016年
年初余额	839,123.98	839,123.98
在建工程减值准备	<u>839,123.98</u>	-
年末余额	<u>-</u>	<u>839,123.98</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 在建工程(续)

2017年

预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源	年末余额
13,080,000.00	839,123.98	-	-	-	6.42%	未完工	自筹	839,123.98

2016年

预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源	年末余额
13,080,000.00	839,123.98	-	-	-	6.42%	未完工	自筹	839,123.98

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
南湖项目一期	<u>23,927,645.70</u>	<u>-</u>	<u>1,519,215.60</u>	<u>22,408,430.10</u>

7. 预收款项

	2017年	2016年
1年以内	<u>2,234,378.52</u>	<u>2,002,149.88</u>

8. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	300,917.00	1,797,746.60	1,900,811.60	197,852.00
职工福利费	18,764.50	-	18,764.50	-
社会保险费	-	253,536.19	253,536.19	-
其中：医疗保险费	-	232,829.87	232,829.87	-
工伤保险费	-	7,427.50	7,427.50	-
生育保险费	-	13,278.82	13,278.82	-
住房公积金	-	242,650.67	242,650.67	-
工会经费和 职工教育经费	11,982.19	48,322.93	49,824.47	10,480.65
	<u>331,663.69</u>	<u>2,342,256.39</u>	<u>2,465,587.43</u>	<u>208,332.65</u>
设定提存计划	-	377,268.40	377,268.40	-
其中：养老保险费	-	339,723.92	339,723.92	-
失业保险费	-	11,270.48	11,270.48	-
企业年金缴费	-	26,274.00	26,274.00	-
	<u>331,663.69</u>	<u>2,719,524.79</u>	<u>2,842,855.83</u>	<u>208,332.65</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 应付职工薪酬(续)(经重述)

2016年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	-	2,385,109.60	2,084,192.60	300,917.00
职工福利费	3,213.40	67,528.00	51,976.90	18,764.50
社会保险费	-	181,132.38	181,132.38	-
其中：医疗保险费	-	160,294.20	160,294.20	-
工伤保险费	-	8,014.71	8,014.71	-
生育保险费	-	12,823.47	12,823.47	-
住房公积金	-	192,346.00	192,346.00	-
工会经费和 职工教育经费	11,695.81	55,451.19	55,164.81	11,982.19
	<u>14,909.21</u>	<u>2,881,567.17</u>	<u>2,564,812.69</u>	<u>331,663.69</u>
设定提存计划	-	336,617.82	336,617.82	-
其中：养老保险费	-	320,588.40	320,588.40	-
失业保险费	-	16,029.42	16,029.42	-
	<u>14,909.21</u>	<u>3,218,184.99</u>	<u>2,901,430.51</u>	<u>331,663.69</u>

本公司参加由当地政府管理的养老保险与失业保险，本公司与员工分别按上一年度工资总额 19%和 8%缴纳养老保险，按上一年度工资总额 0.8%和 0.2%缴纳失业保险。此外，本公司还参加企业年金计划，对于符合一定条件的企业与员工按照一定比例缴纳企业年金，该年金计划由合格的外部管理机构运作及管理。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 应交税费

	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	52,601.88	312,886.10	323,637.03	41,850.95
企业所得税	5,698.30	271,153.62	139,483.86	137,368.06
城市维护建设税	3,674.24	21,902.03	22,646.70	2,929.57
房产税	-	433,305.48	433,305.48	-
个人所得税	4,611.69	86,073.72	82,290.53	8,394.88
教育费附加	2,624.45	15,644.30	16,176.20	2,092.55
其他税费	-	19,042.40	19,042.40	-
	<u>69,210.56</u>	<u>1,160,007.65</u>	<u>1,036,582.20</u>	<u>192,636.01</u>

10. 其他应付款

	2017年	2016年 (经重述)
1年以内	5,626,967.25	732,907.12
3年以上	<u>1,630,862.28</u>	<u>2,794,962.28</u>
	<u>7,257,829.53</u>	<u>3,527,869.40</u>

11. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京市体育局全民健身项目折旧及长期待摊费用摊销	44,620,533.80	-	4,207,835.37	40,412,698.43
北京市体育局项目指导资金	<u>3,435,078.09</u>	-	-	<u>3,435,078.09</u>
	<u>48,055,611.89</u>	-	<u>4,207,835.37</u>	<u>43,847,776.52</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 实收资本

本公司注册及实收资本计人民币3,000,000.00元。

投资者名称	年初及年末余额	
	人民币	比例(%)
北京大成房地产开发有限责任公司	2,000,000.00	66.67
北京京体健身中心有限公司	1,000,000.00	33.33
	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

13. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	<u>136,648.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,648.30</u>

14. 未分配利润

	2017年	2016年
上年年末未分配利润	742,138.30	724,267.66
本年增加额	(1,972,174.59)	39,712.54
其中：本年净利润转入	(1,972,174.59)	39,712.54
本年减少额	-	21,841.90
其中：本年提取盈余公积	-	3,971.25
应付现金股利	-	17,870.65
年末未分配利润	<u>(1,230,036.29)</u>	<u>742,138.30</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 营业收入与成本

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
主营业务收入	<u>6,488,224.87</u>	<u>5,896,191.86</u>

营业成本列示如下：

	2017年	2016年
主营业务成本	<u>4,943,512.56</u>	<u>4,921,877.57</u>

主营业务信息列示如下：

	2017年		2016年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租金收入	<u>6,488,224.87</u>	<u>4,943,512.56</u>	<u>5,896,191.86</u>	<u>4,921,877.57</u>

16. 财务费用

	2017年	2016年
减：利息收入	(26,863.44)	(12,455.39)
手续费	<u>384.00</u>	<u>640.00</u>
	<u>(26,479.44)</u>	<u>(11,815.39)</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 资产减值损失

	2017年	2016年
应收账款坏账损失	1,843,835.25	-
在建工程减值损失	839,123.98	-
	<u>2,682,959.23</u>	<u>-</u>

18. 其他收益

	2017年	2016年
与日常活动相关的政府补助 体育局项目递延收益结转	<u>4,207,835.37</u>	<u>-</u>

19. 营业外收入

	2017年	2016年
与日常活动相关的政府补助 体育局项目递延收益结转	-	4,471,322.99
无需支付的款项	<u>863,800.00</u>	<u>-</u>
	<u>863,800.00</u>	<u>4,471,322.99</u>

20. 营业外支出

	2017年	2016年
固定资产报废损失	180,646.75	-
赔偿金、违约金及罚款支出	<u>74,677.84</u>	<u>100.00</u>
	<u>255,324.59</u>	<u>100.00</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 费用按性质分类

本公司营业成本、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
职工薪酬费用	2,719,524.79	3,218,184.99
折旧及摊销	4,289,614.62	4,646,323.52
维修费、办公费和中介费	260,195.23	229,197.20
其他	2,590,513.87	2,070,980.57
合计	<u>9,859,848.51</u>	<u>10,164,686.28</u>

22. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	<u>271,153.62</u>	<u>15,833.99</u>

所得税费用与(亏损)/利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
(亏损)/利润总额	(1,701,020.97)	55,546.53
按法定税率25%计算的所得税费用	(425,255.24)	13,886.63
不可抵扣的费用	25,669.05	1,947.36
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>670,739.81</u>	-
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>271,153.62</u>	<u>15,833.99</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 经营活动现金流量

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净(亏损)/利润	(1,972,174.59)	39,712.54
加：固定资产折旧	2,770,399.02	3,127,107.92
长期待摊费用摊销	1,519,215.60	1,519,215.60
资产减值准备	2,682,959.23	-
处置固定资产损失	180,646.75	-
经营性应收项目的减少	2,007,785.00	3,742,958.87
经营性应付项目的增加	(408,021.95)	(8,098,878.52)
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,780,809.06</u>	<u>330,116.41</u>

24. 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	11,122,978.97	5,576,092.30
其中：库存现金	72.94	307.52
可随时用于支付的银行存款	<u>11,122,906.03</u>	<u>5,575,784.78</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>11,122,978.97</u>	<u>5,576,092.30</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 分部报告

出于管理目的，本公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有一个报告分部：即体育运动项目经营管理。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对业务单元的经营成果作为一个整体进行管理，所以本公司无须列报详细的经营分部信息。本公司的产品信息详见附注五、15。

地理信息

本公司的全部收入来源于中国，全部非流动资产位于中国。

主要客户信息

	2017年
中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司	915,860.33
山水环境科技股份有限公司北京	3,006,068.91
北京柏林瀚体育文化发展有限公司	763,277.52
北京栗维国际体育发展有限公司	<u>1,039,857.14</u>
	<u>5,725,063.90</u>

主要客户信息

	2016年
北京天朗世纪体育文化有限公司	565,025.00
中垣联合（北京）城乡规划设计有限公司	981,120.00
山水环境科技股份有限公司北京	2,549,380.19
北京栗维国际体育发展有限公司	<u>1,800,666.67</u>
	<u>5,896,191.86</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业持股比例%	对本企业的表决权比例%
北京大成房地产开发有限责任公司	北京市西城区	授权范围内国有资产经营管理	92,810,471.33	66.67	66.67

本公司的最终控制方为北京国有资本经营管理中心。

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

其他有关联交易的关联方列示如下：

	关联方关系
北京金隅资产经营管理有限责任公司	母公司的控股股东

4. 关联方应收应付款项余额

	2017年	2016年
其他应收款		
北京金隅资产经营管理有限责任公司	<u>2,435,078.09</u>	<u>2,435,078.09</u>

八、 租赁安排

1. 作为出租人

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2017年	2016年
1年以内	7,415,746.08	4,479,186.08
1年至2年	7,582,373.05	4,607,479.72
2年至3年	5,115,371.18	2,012,951.85
3年以上	<u>46,323,087.00</u>	<u>28,140,000.00</u>
	<u>66,436,577.31</u>	<u>39,239,617.65</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	2017年 贷款和应收款项	2016年 贷款和应收款项
货币资金	11,122,978.97	5,576,092.30
应收账款	-	3,843,835.25
其他应收款	2,438,278.09	2,446,063.09
	<u>13,561,257.06</u>	<u>11,865,990.64</u>
金融负债	2017年 其他金融负债	2016年 其他金融负债
应付股利	-	17,870.65
其他应付款	7,257,829.53	3,527,869.40
	<u>7,257,829.53</u>	<u>3,545,740.05</u>

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

2. 信用风险(续)

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

本公司对其客户的财务状况进行持续的信用评估，坏账准备的计提是基于所有应收账款的可回收情况。

本公司的银行存款存放于近期无违约记录且信誉可靠的银行。

3. 流动性风险

本公司的流动资金风险主要依赖其维持充足营运现金流入的能力，另外也倚赖其获得外部融资以为本公司筹集营运资金的能力。

于结算日，计入流动负债的本公司财务负债并无固定还款期，或于一年内到期偿还。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年	1年以内	合计
其他应付款	<u>7,257,829.53</u>	<u>9,257,829.53</u>
2016年	1年以内	合计
应付股利	17,870.65	17,870.65
其他应付款	<u>3,527,869.40</u>	<u>3,527,869.40</u>
	<u>3,545,740.05</u>	<u>3,545,740.05</u>

金隅京体（北京）体育文化有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

4. 市场风险

市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

利率风险

本公司通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

于2017年12月31日，本公司并无利率重大集中风险。

十、 公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

十一、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司于2018年3月29日决议批准。



审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61387261_A02号
金隅京体(北京)体育文化有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金隅京体(北京)体育文化有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金隅京体(北京)体育文化有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

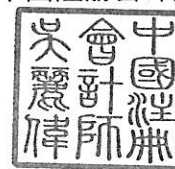


中国 北京



马越

中国注册会计师：马越



吴丽伟

中国注册会计师：吴丽伟

2018年3月29日

