



今日体育

NEEQ:838808

北京今日影响体育投资管理股份有限公司

Beijing Today Sports Investment Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年5月12-15日，公司运营的第九届中国摩托艇联赛彭水站比赛在重庆彭水成功举办。



2019年赞助西昌少数民族青少年水上运动培训项目

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
公司/本公司/今日体育	指	北京今日影响体育投资管理股份有限公司
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北京今日影响体育投资管理股份有限公司章程
股东大会	指	北京今日影响体育投资管理股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	北京今日影响体育投资管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京今日影响体育投资管理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期/本期/本年	指	2019年1月1日至2019年12月31日
审计机构、会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(中兴财光华审会字[2020]第204018号)
年度报告/年报	指	2019年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孟蕾、主管会计工作负责人孟蕾及会计机构负责人（会计主管人员）李安宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司快速发展带来的管理风险	随着公司在水上赛事领域布局逐步完成和相应市场的开拓,公司的资产、业务、人员规模等都将面临一定增加。规模的扩张对公司的战略规划、财务管理、流程管理、业务质量控制、人力资源管理 etc 能力提出了更高的要求,尽管公司已建立起比较完善的企业管理制度,并根据积累的管理经验制订了一系列行之有效的规章制度,但若目前管理体系无法适应公司快速发展的需要,将对公司的正常生产经营造成不利影响。
地方政策影响带来的风险	公司主要和地方政府、国家体育总局等政府机构合作,为地方政府、国家体育总局等赛事主办方提供赛事推广、运营、执行服务。虽然国家出台一系列体育行业重大利好政策,如发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》,召开国务院常务会议,部署加快发展体育产业、促进体育消费推动大众健身,体育产业蓬勃发展。但是由于公司主要与政府机构合作,地方政府的施政战略、财政预算与投向、发展优先策略等均会影响政府是否会举办相关赛事,继而影响公司的业务发展。
公司治理风险	公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,

	<p>各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>应收账款带来的风险</p>	<p>报告期末，公司应收安徽博通公司账款还未收回，账龄 3 年以上并经诉讼的应收账款 465 万全部计提坏账，从而占用了公司大量的流动资金，除此笔赛事款外，公司已无应收账款。</p>
<p>持续经营能力风险</p>	<p>公司一直致力于赛事的研发与改进，在商务拓展方面投入大量的人力与财力，公司业务向群众体育的转型需要一定的时间与投入，导致公司近几年都处于亏损状态。报告期内，公司流动负债高于流动资产 1,036,562.56 元，故会计师事务所为公司出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告，未来经营中存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京今日影响体育投资管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Today Sports Investment Management Co.,Ltd.
证券简称	今日体育
证券代码	838808
法定代表人	孟蕾
办公地址	北京市海淀区世纪金源商务中心 A 座 17G

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李安宇
职务	董事会秘书
电话	010-68357003
传真	010-68357001
电子邮箱	todaySPORT@today-sport.com
公司网址	www.today-sport.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区世纪金源商务中心 A 座 17G，邮编：100097
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R88
主要产品与服务项目	水上体育运动赛事、尤其是水上摩托艇体育赛事的推广、运营、执行
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘继红
实际控制人及其一致行动人	刘继红

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102573152749R	否
注册地址	北京市西城区百万庄大街 16 号 2 号楼 6 层 2604	否
注册资本	8,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层 010-68573137
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王新文陈海龙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,197,735.85	5,275,630.18	-1.48%
毛利率%	6.35%	4.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,247,118.22	-6,400,973.29	64.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,198,491.42	-6,510,973.29	66.23%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	326.03%	-391.54%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	318.98%	-398.27%	-
基本每股收益	-0.28	-0.80	65.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,323,845.56	3,364,290.69	-60.65%
负债总计	1,136,632.38	2,929,959.29	-61.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,213.18	434,331.40	-56.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.05	-60%
资产负债率%(母公司)	85.86%	87.09%	-
资产负债率%(合并)	85.86%	87.09%	-
流动比率	0.09	0.71	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,592,860.82	-5,912,823.33	56.15%
应收账款周转率	6.11	0.80	-
存货周转率	427.92	242.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-60.65%	-64.71%	-
营业收入增长率%	-1.48%	-71.85%	-
净利润增长率%	64.89%	72.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	8,000,000	8,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-48,626.80
非经常性损益合计	-48,626.80
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-48,626.80

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,700,000.00			
应收票据				
应收账款		1,700,000.00		
应付票据及应付账款	1,784,060.00			
应付票据				
应付账款		1,784,060.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是体育赛事的运营商，与国内外体育机构建立合作，进行体育赛事的开发、推广、运营与执行。公司的主要业务是水上体育赛事，尤其是水上摩托艇赛事的推广、运营、执行。公司的销售渠道主要为承办体育赛事的各政府部门以及赞助商。公司从国内外体育机构获得赛事授权，再将赛事推广至地方政府，通过与体育机构及地方政府等赛事主办方签订合同，为赛事主办方提供赛事推广、运营、执行等服务。

公司拥有众多国内、国际的优质赛事资源，有很强的体育赛事资源的获取能力，具备丰富的赛事运营管理经验，拥有维护主流媒体关系的能力，并与中央电视台、新华社、人民日报等百余家权威主流媒体及策略研究机构，保持稳定良好的合作关系，针对城市、企业及产品进行媒体投放、整合营销推广、策略咨询等服务。公司主要运营的赛事有中国摩托艇联赛、世界水上极速运动大赛、中国乌江.彭水龙舟邀请赛、中国赛艇公开赛、中国滑水巡回大奖赛等，收入构成主要分为赛事运营收入和赞助收入，主要客户为赛事举办地政府、体育局或文化局，参观比赛的团体或个人，赛事转播权的购买者，赞助商、冠名商等。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，国内国际的经济形势对公司经营产生了很大的影响，加上公司正处于转型的关键阶段。年初公司与投资人确定了合作协议，面对营业收入与净利润下滑，公司制定了新的战略目标：立足主业之外，从单纯的体育运营公司向大健康产业公司迈进：包括引入健康养老项目，成立体育运动学校，在湖南、福建、贵州、陕西、河南、四川等地成立分公司，与当地的优势力量合作，推进地方体育及大健康产业的发展。

自2019年起，公司将采取“赛事+”的模式，在继续发展城市营销模式基础上，重点发展企业赞助模式、开拓更多水上体育赛事，构建多层次赛事体系、丰富内容产品线，提升赛事的品质、关注度、参与度和市场化程度，充分挖掘赛事价值。以赛事为“入口”，与地方旅游资源融合，打造“亲水”平台，形成多层次的水上消费体系，为大众提供集观赏、互动、体验、休闲、娱乐为一体的多业态落地经营项目，打造水上户外运动、旅游、娱乐目的地。公司要利用自身在业内的资源、口碑和影响力，整合水上

运动相关的各方资源，搭建中国首家水上运动综合服务平台，把赛事、基地、用户有机联动起来，为用户群体提供水上运动相关的各种市场化产品和服务，打造水上运动核心生态圈。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	49,731.57	3.76%	23,571.39	0.70%	110.98%
应收票据					
应收账款			1,700,000.00	50.53%	
存货	2,381.88	0.18%	20,368.08	0.61%	-88.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	61,275.74	4.63%	129,624.78	3.85%	-52.73%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	42,700.00	3.23%	1,784,060.00	50.53%	-97.61%
应付职工薪酬	128,705.89	9.72%	509,379.75	15.14%	-74.73%
其他应付款	700,000.00	52.88%	427,776.34	12.72%	63.64%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：上期应收账款 170 万元为应收北京葳芳乐和公司 2018 年赛事赞助款账面净额，该款项 2019 年度已全部收齐。2019 年度运营项目，款项已全部在当年收齐，故本期末无应收账款。

2、应付账款：本期同比上年期末减少97.61%，主要是因为：2018年比赛供应商款，因体育总局内部改革，延期至次年支付，故2019年初应付账款账面价值较高。2019年彭水比赛供应商款，在当年均已支付。故产生较大下降。

3、应付职工薪酬：本期同比上年期末减少了74.73%，主要是因为成本控制原因，减少了部分岗位员工数量。

4、其他应付款：本期同比上年期末增加了63.64%，主要是因为增加了业务拆借往来款金额所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,197,735.85	-	5,275,630.18	-	-1.48%

营业成本	4,867,595.51	93.65%	5,044,815.12	95.62%	-3.51%
毛利率	6.35%	-	4.38%	-	-
销售费用	702,576.51	13.52%	1,706,774.78	32.35%	-58.84%
管理费用	1,854,546.93	38.10%	3,432,257.26	65.06%	-45.97%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	
财务费用	70.63	0.01%	-1,734.08	-0.03%	3.91%
信用减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-2,135,000.00	40.47%	-100.00%
其他收益	34,783.05	0.67%	0	0.00%	100.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-2,198,491.42	-42.04%	-7,044,723.29	-133.53%	68.79%
营业外收入	0	0.00%	110,000.00	2.09%	-100.00%
营业外支出	48,626.80	0.94%	0	0.00%	100.00%
净利润	-2,247,118.22	-43.23%	-6,400,973.29	-121.33%	64.89%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期销售费用同比上年末下降 58.84%，主要由于 2018 年补付体育总局品牌管理费 75 万元，报告期末发生同类事项；同时销售人员精简后工资支出比上年减少 35 万元。
- 2、管理费用：本期管理费用同比上年末下降 45.97%，主要由于管理人员精简后工资支出比上年减少 88 万元；同时公司搬入新办公地址后房租面积减少，房租支出比上年减少 58 万元。
- 3、资产减值损失：本期资产减值损失同比上年下降 100.00%，因上期计提应收安徽博通公司坏账 213.5 万元，本期无坏账处理。
- 4、营业利润：本期营业利润同比上年扭亏 4846231.87 元，系公司加强管理，缩减不必要支出效果显著。
- 5、净利润：本期营业利润同比上年提高 64.89%，系公司加强管理，缩减不必要支出效果显著。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,188,679.25	5,275,630.18	-1.65%
其他业务收入	9,056.60	0	-
主营业务成本	4,864,293.41	5,044,815.12	-3.58%
其他业务成本	3,302.10	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
赛事运营	5,188,679.25	99.82%	3,671,856.60	69.60%	41.31%
赞助收入	0	0.00%	1,603,773.58	30.40%	-
培训收入	9,056.60	0.18%	0	0.00%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度，公司尝试开拓了赛事赞助新形势，但并没有延续。今后我们将继续了解客户需求，寻求更新模式的赞助方式，与客户共建双赢局面。

2019 年度，在拓宽赛事营收的基础上，还初步探索了水上项目运动培训内容，并将在今后继续推出更多形式培训内容。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	彭水县乌江画廊旅游有限责任公司	5,188,679.25	99.82%	否
2	青岛文泰工商经济培训学校	9,056.60	0.18%	否
合计		5,197,735.85	100.00%	-

报告期内，客户前两名占销售总额的 100.00%，本期末无应收账款。

报告期内，客户一彭水县乌江画廊旅游有限责任公司占销售总额的 99.82%，应收账款期末余额为 0；客户二青岛文泰工商经济培训学校占销售总额的 0.18%，应收账款期末余额为 0。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国家体育总局水上运动中心	1,415,094.34	29.07%	否
2	西昌圣地滑水水上运动演艺有限公司	1,310,679.60	26.93%	否
3	北京体育赛事管理有限责任公司	330,188.68	6.78%	否
4	北京浩志传扬体育发展有限公司	184,466.03	3.79%	否
5	青岛中新远东进出口有限公司	118,584.08	2.44%	否
合计		3,359,012.73	69.01%	-

报告期内，供应商前五名占采购总额的 69.01%，应付账款期末余额前五名占总余额的 0.00%。

报告期内，供应商一国家体育总局水上运动中心占采购总额的 29.07%，应付账款期末余额为 0；供应商二西昌圣地滑水水上运动演艺有限公司占采购总额的 26.93%，应付账款期末余额为 0；供应商三北京体育赛事管理有限责任公司占采购总额的 6.78%，应付账款期末余额为 0；供应商四北京浩志传扬体育发展有限公司占采购总额的 3.79%，应付账款期末余额为 0；供应商五青岛中新远东进出口有限公司占采购总额的 2.44%，应付账款期末余额为 0。应付账款余额占比较小，主要原因是公司按时支付供应商款项。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,592,860.82	-5,912,823.33	56.15%
投资活动产生的现金流量净额	-30,979.00	-4,242.11	-630.27%
筹资活动产生的现金流量净额	2,650,000.00	2,000,000.00	32.50%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长 56.15%，是由于应收账款回收情况较好，应收账款周转次数提高，所以本年度经营活动产生的现金净流量净额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降 630.27%，主要是由于本年购置了固定资产，而上年度没有添置固定资产所致
- 3、筹资活动产生的现金流净额增加 32.50%，主要是由于同比上年，股东、董事为了增加公司流动性，加大了对公司的资金投入。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2019 年 12 月 6 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《设立全资子公司》议案，2019 年 12 月 27 日，子公司取得了北京市海淀区市场监督管理局核发的《营业执照》，子公司完成工商注册登记。今日健康（北京）体育产业发展有限公司，注册资本 1000 万元，法人代为孟蕾女士。经营范围：组织体育竞赛；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；销售体育用品、文化用品；租赁体育用品；企业管理；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含商业性演出）；体育资讯；承办展览展示活动；会议服务、设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告强调事项段提请关注的事项，符合公司实际情况，没有违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。本公司将积极开拓销售市场，从根本上化解公司持续经营风险的问题，改变公司经营情况，改善财务状况和增强持续盈利能力，最终促使公司步入可持续发展的良性轨道。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

2019年4月30日，财政部发布了《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），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。

2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表没有影响。

按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更。公司按照财政部印发的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）规定的起始日期开始执行。

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响相关财务指标，对公司当期和会计政策变更前公司总资产、总负债、净资产和净利润不产生影响。

三、 持续经营评价

公司自2011年5月16日成立以来，一直从事水上赛事及活动运营，拥有较为完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源。而且公司所属行业已上升为国家战略，预计到2025年体育产业总规模超过5万亿元，而根据最新颁布的《水上运动产业发展规划》，到2020年，水上运动产业总规模达到3000亿

元。体育产业将成为推动经济社会持续发展的重要力量，这也给公司的发展带来了巨大的发展空间。具体分析为：

1、公司主营业务明确。公司的主要业务为水上体育运动赛事，尤其是水上摩托艇体育赛事的推广、运营、执行。公司成立以来专注于水上体育运动领域，以水上摩托艇体育赛事为核心主业，从事国际国内赛事开发引进、赛事品牌包装与推广、体育俱乐部规划与运营、体育赛事商业开发等相关项目的策划、组织及执行、体育城市品牌的打造与推广等。公司在国内水上运动界享有良好的品牌声誉，是中国领先的水上运动运营服务商。多年来，公司成功运营了国家级体育赛事中国摩托艇联赛、汇集F1世界摩托艇锦标赛、水上摩托世界锦标赛、中美滑水明星挑战赛为一体的世界水上极速运动大赛、城市水上嘉年华、水上摩托艇运动表演赛、龙舟赛、滑水表演赛等项目，积累了运营世界顶级水上运动项目的经验和实力，得到了国内国际权威机构的认可，成为中国摩托艇联赛唯一推广运营单位。

2、公司所处行业具有高成长性。近年来，中国人均GDP突破8000美元，享受、发展型消费需求上升，体育健身娱乐消费爆发的临界点已经到来。随着产业链上游体育资源逐渐放开，商业性和群众性赛事率先放开审批，未来围绕体育预订为核心的产业将逐渐展开。

3、公司拥有开展经营活动所必须的各项资产、资金、人才、知识产权等，且在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是公司截止2019年12月31日累计亏损人民币1,198.12万元，亏损额较上年度归属于母公司所有者亏损人民币973.41万元增加6.49%，2019年12月31日货币资金余额为人民币4.97万元。这些情况导致会计师事务所对于公司持续经营能力进行强调。

公司2017年-2019年度亏损额逐年扩大，2019年度期末现金及现金等价物余额4.97万元，公司持续经营能力存在不确定性。公司管理层根据目前生产经营情况，积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力。公司在2020年将采取以下措施改善持续经营能力：

（1）公司在经营管理方面综合考虑业务水平及有关成本费用等因素，争取提高业务收入、降低成本费用，使公司发展处于稳定进步态势；

（2）公司在赛事商务推广方面，引进异业联盟，加强户外运动客户群资源共享，合作开发新产品，提高竞争力；

（3）公司主营业务目前正在调整中，今后主营业务主要为路上及水上极限运动赛事、群众性户外运动培训、户外极限运动表演等。以上业务为公司未来主营业务；

（4）公司股东和高管为保证公司正常运营，将会及时的提供相应资金资助，以保证公司的正常运营。

通过以上措施，董事会认为，公司的持续经营能力将在2020年度得到改善。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司快速发展带来的管理风险

随着公司在水上赛事领域布局逐步完成和相应市场的开拓，公司的资产、业务、人员规模等都将面临一定增加。规模的扩张对公司的战略规划、财务管理、流程管理、业务质量控制、人力资源管理等方面提出了更高的要求，尽管公司已建立起比较完善的企业管理制度，并根据积累的管理经验制订了一系列行之有效的规章制度，但若目前管理体系无法适应公司快速发展的需要，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将逐步建立独立董事制度，在董事会引入独立董事，以保证各项决策的有效、合理。在制度建设上，努力完善现有各项制度，优化工作流程，提升工作效率。此外，公司积极引进有经验外部职业经理人加入公司以加快公司成长，同时加强内部员工培训体系的建设，努力提升员工整体素质。

以上将会推进公司整体管理水平的提升。

2、地方政策影响带来的风险

公司主要和地方政府、国家体育总局等政府机构合作,为地方政府、国家体育总局等赛事主办方提供赛事推广、运营、执行服务。虽然国家出台一系列体育行业重大利好政策,如发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》,召开国务院常务会议,部署加快发展体育产业、促进体育消费推动大众健身,体育产业蓬勃发展。但是由于公司主要与政府机构合作,地方政府的施政战略、财政预算与投向、发展优先策略等均会影响政府是否会举办相关赛事,继而影响公司的业务发展。

应对措施:自2014年国家各种利好政策出台以来,更多政府将体育作为“事业”来看待。重视体育、支持体育、参与体育的社会氛围在不断上升,体育产业俨然已成为绿色产业、朝阳产业。充分发挥体育产业和体育事业的良性互动,实现体育产业与经济社会的协调发展,成为推动经济社会持续发展的重要力量。而公司一直所从事的水上体育赛事推广与运营正在引起更多城市的关注,拥有水域资源的众多城市通过举办水上运动赛事均收到极大的收益和回报,对于开发旅游资源、发展群众性健身休闲娱乐运动、激活房地产市场、拓展商贸交流和文化交流等方面产生了重要的推动作用。因此,在国家政策的扶持与体育产业联动功能的前提下,公司也将获得更多的合作机会。

3、公司治理风险

公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善;同时,随着公司业务的快速发展,公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司将不断完善各项治理机制,严格规范董事、监事、高级管理人员的治理行为;接受主办券商的帮助和督导,严格按相关规则运行,以提高公司规范化水平。

4、应收账款带来的风险

报告期末,公司应收安徽博通账款465万元还未收回,但未来仍有很大的收回可能性。

应对措施:公司将依据法院判决,继续专项追缴安徽博通公司欠款,加强应收账款风险管理,从应收账款的事前风险防范入手,注意对赊销企业的资产状况的考察,为公司选择具有还款能力的客户;其次,公司将制定合理的信用额度及信用期限,防止因过度授信而引发风险。

5、持续经营能力风险

公司一直致力于赛事的研发与改进,在商务拓展方面投入大量的人力与财力,公司业务向群众体育的转型需要一定的时间与投入,导致公司近几年都处于亏损状态。报告期内,公司流动负债高于流动资产1,036,562.56元,故会计师事务所为公司出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告,未来经营中存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施:(1)公司在经营管理方面综合考虑业务水平及有关成本费用等因素,争取提高业务收入、降低成本费用,使公司发展处于稳定进步态势;(2)公司在赛事商务推广方面,引进异业联盟,加强户外运动客户群,提高竞争力;(3)公司主营业务目前正在调整中,今后主营业务主要为路上及水上极限运动赛事、群众性户外运动培训、户外极限运动表演等,以上业务为公司未来主营业务;(4)公司股东和高管为保证公司正常运营,将会及时的提供相应资金资助,以保证公司的正常运营。

(二) 报告期内新增的风险因素

持续经营能力风险:

公司一直致力于赛事的研发与改进,在商务拓展方面投入大量的人力与财力,公司业务向群众体育的转型需要一定的时间与投入,导致公司近几年都处于亏损状态。报告期内,公司流动负债高于流动资产1,036,562.56元,故会计师事务所为公司出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留

意见”的审计报告，未来经营中存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
孟蕾	捐赠现金	200 万元	200 万元	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
孟丹	关联方财务资	50 万元	50 万元	已事后补充履	2020 年 4 月 24

	助			行	日
--	---	--	--	---	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易，为公司纯受益行为，不会对公司经营产生不良影响，不存在损害公司 and 公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年12月27日	2019年11月21日	成立全资子公司	今日健康（北京）体育产业发展有限公司	现金	1000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2019年12月6日召开的2019年第五次临时股东大会审议通过了《设立全资子公司》议案，2019年12月27日，子公司取得了北京市海淀区市场监督管理局核发的《营业执照》，子公司完成工商注册登记。今日健康（北京）体育产业发展有限公司，注册资本1000万元，法人代为孟蕾女士。经营范围：组织体育竞赛；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；销售体育用品、文化用品；租赁体育用品；企业管理；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含商业性演出）；体育资讯；承办展览展示活动；会议服务、设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计。

成立全资子公司，是为了更好开发体育赛事业务，对业务开发具有促进作用。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形	正在履行中

					式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2016年3月1日		挂牌	无违法违规承诺	公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。	正在履行中
董监高	2016年3月1日		挂牌	关联交易承诺	将尽可能避免和减少关联交易的发生	正在履行中

承诺事项详细情况：

董事、监事、高级管理人员及核心人员做出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。

公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月 1 日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近 24 个月因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务逾期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近 24 个月受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。

报告期内，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,000,000	25.00%	0	2,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,045,000	13.06%	0	1,045,000	13.06%	
	董事、监事、高管	2,000,000	25.00%	0	2,000,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	75.00%	0	6,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,135,000	39.19%	0	3,135,000	39.19%	
	董事、监事、高管	6,000,000	75.00%	0	6,000,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘继红	4,180,000	0	4,180,000	52.25%	3,135,000	1,045,000
2	孟蕾	2,280,000	0	2,280,000	28.50%	1,710,000	570,000
3	金扬	1,140,000	0	1,140,000	14.25%	855,000	285,000
4	熊霏	400,000	0	400,000	5.00%	300,000	100,000
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	6,000,000	2,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司各股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人刘继红。

刘继红，女，1966年4月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年7月毕业于北京广播学院新闻系编采专业，专科学历。1986年7月至1989年10月，任北京广播学院党委办公室秘书；1989年10月至1995年5月，任中国国际贸易中心公关助理；1995年6月至2002年1月，任北京元鹏影视广告公司副总经理；2002年2月至今，任北京今日影响广告有限公司执行董事兼经理；2005年1月至2010年3月，任北京京瑞轩展览展示有限责任公司经理；2009年4月至今，任今日影响（北京）文化体育发展有限公司执行董事兼经理；2011年5月至2016年2月，在北京今日影响投资管理有限公司进行管理工作；2014年4月至2015年12月，任鑫海耀阳（北京）投资管理有限公司执行董事兼经理。北京今日影响体育投资管理股份有限公司成立后，于2016年2月至2019年2月任公司董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生过变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孟蕾	董事长、总经理	女	1967年1月	本科	2019年3月18日	2022年3月17日	是
李静	董事	男	1953年3月	本科	2019年3月18日	2022年3月17日	否
孟丹	董事	女	1968年12月	本科	2019年3月18日	2022年3月17日	否
赵国芹	董事	女	1943年7月	专科	2019年3月18日	2022年3月17日	否
陈丽娟	董事	女	1969年3月	本科	2019年3月18日	2022年3月17日	否
马继胜	监事会主席	男	1952年9月	硕士	2019年3月18日	2020年3月19日	是
杨艳娟	监事	女	1980年9月	本科	2019年3月18日	2022年3月17日	是
杨娜	监事	女	1989年9月	本科	2019年3月18日	2020年3月19日	否
李安宇	董事会秘书	男	1981年3月	本科	2019年8月14日	2022年3月17日	是
冯梦轲	财务负责人	男	1989年9月	本科	2019年3月18日	2020年3月2日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

公司于2019年2月28日、2019年3月18日分别召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第七次会议、2019年第一次职工大会及2019年第一次临时股东大会，选举孟蕾、李静、陈丽娟、赵国芹、孟丹为公司第二届董事会董事，选举马继胜、杨娜、杨艳娟为公司第二届监事会监事。任职期限三年，自2019年3月18日起至2022年3月17日。

公司于2019年3月18日召开第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议，选举孟蕾为公司董事长，任命孟蕾为公司总经理，任命冯梦轲为公司财务负责人，任职期限三年，自2019年3月18日起至2022年3月17日。

公司于2019年8月14日召开第二届董事会第五次会议，任命李安宇为公司董事会秘书，任职期限自2019年8月14日起，至2022年3月17日。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孟蕾	董事长、总经理	2,280,000	0	2,280,000	28.50%	0
合计	-	2,280,000	0	2,280,000	28.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘继红	董事长	换届	-	2019 年年度股东大会进行了董事会换届选举，刘继红女士不再担任公司董事长职务。
孟蕾	董事、总经理	换届	董事长、总经理	2019 年年度股东大会进行了董事会换届选举，第二届董事会第一次会议推举孟蕾女士为公司董事长。
金扬	董事	换届	-	2019 年年度股东大会进行了董事会换届选举，金扬女士不再担任公司董事职务。
熊霏	董事、董事会秘书	换届	-	2019 年年度股东大会进行了董事会换届选举，熊霏先生不再担任公司董事、董事会秘书职务。
刘梓慧	董事	换届	-	2019 年年度股东大会进行了董事会换届选举，刘梓慧女士不再担任公司董事职务。
李静	-	新任	董事	2019 年第一次临时股

				东大会改选为董事。
赵国芹	-	新任	董事	2019 年第一次临时股东大会改选为董事。
陈丽娟	-	新任	董事	2019 年第一次临时股东大会改选为董事。
孟丹	-	新任	董事	2019 年第一次临时股东大会改选为董事。
刘良韬	监事	换届	-	2019 年年度股东大会进行了监事会换届选举，刘良韬先生不再担任公司监事职务。
陈韵	监事	换届	-	2019 年年度股东大会进行了监事会换届选举，陈韵女士不再担任公司监事职务。
杨娜	-	新任	监事	2019 年第一次临时股东大会改选为监事。
杨艳娟	-	新任	监事	2019 年第一次临时股东大会改选为监事。
李安宇	-	新任	董事会秘书	2019 年第二届董事会第五次会议任命为董事会秘书。
于静	财务负责人	离任	-	2019 年 3 月 17 日任期届满，于静女士不再担任财务负责人。
冯梦轲	-	新任	财务负责人	2019 年第二届董事会第一次会议任命冯梦轲先生为财务负责人。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

新任董事：

李静，男，汉族，1953 年 3 月 18 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1969-1976 年，北京延庆县插队；1977-1997 年，北京市公安局工作；1997-2013 年，清华大学美术学院人事处；2013 年退休。

赵国芹，女，汉族，1943 年 7 月 23 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1959-1962 年，齐齐哈尔师范学校学习，专科学历；1962-1965 年，齐齐哈尔市邮电局工作；1965-1978 年，81164 部队工作；1978-1998 年，哈尔滨东北轻合金加工厂；1998 年退休。

陈丽娟，女，汉族，1969 年 3 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987-1991 年，厦门大学新闻系学习，本科学历；1991-1996 年，美国纽约大学学习，获得新闻传播学博士学位；1997-2007 年，华润集团（北美）对外联络处；2007-2013 年，华润集团（香港）工作；2014 年至今自由撰稿人、专栏作家。

孟丹，女，汉族，1968 年 12 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987-1991 年，北京外国语大学法语系学习，本科学历；1991-1998 年，中共中央对外联络部西欧局法国处工作 1998-2003

年，法国巴黎工商管理学院学习，取得工商管理硕士学位；2004 年至今北京汇智东方公关顾问有限公司。

新任监事：

杨娜，女，汉族，1989 年 9 月 20 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于首都经济贸易大学，本科学历。2015 年 7 月至 2016 年 4 月，任北京例外房地产经纪有限公司策划专员；2016 年 4 月至 2018 年 3 月，任北京伟业联合房地产顾问有限公司策划主管；2018 年 3 月至今，任北京中原房地产经纪有限公司营销策划经理。

杨艳娟，女，汉族，1980 年 9 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于齐齐哈尔大学音乐学专业，本科学历。2005 年 9 月至 2006 年 6 月，任江大生物天津分公司销售专员；2006 年 7 月至 2007 年 4 月，任北大青鸟科技馆校区班主任；2007 年 4 月至 2007 年 11 月，任清华万博劳动人民文化宫校区咨询师；2007 年 11 月至 2008 年 8 月，任齐欣然影视机构媒介及秘书；2009 年 5 月至今，任北京今日影响体育投资管理股份有限公司媒介经理及赛事总监。

新任董事会秘书：

李安宇，男，汉族，1981 年 3 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京大学英语专业，本科学历。2002 年 8 月至 2004 年 3 月任职中国图书进出口集团，财务部出纳；2004 年 3 月至 2016 年 10 月任职北京中原公司，财务部主管会计；2016 年 11 月至 2017 年 5 月任职青岛浩赛科技股份有限公司，财务总监兼董事会秘书；2017 年 6 月至 2019 年 5 月任职北京索菲亚财务部经理。

新任财务负责人：

冯梦轲，男，汉族，1989 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京工业职业技术学院财会专业，本科学历。2010 年 3 月至 2013 年 7 月，任北京中科恒业技术有限公司财务部会计；2013 年 10 月至 2018 年 6 月，任北京力威尔航空精密机械有限公司设备财务部助理；2018 年 6 月至 2019 年 2 月，任北京云锐国际文化传媒有限公司财务部经理。2019 年 3 月至 2020 年 3 月，任北京今日影响体育投资管理股份有限公司财务部负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	4
销售人员	2	1
赛事执行人员	5	4
财务人员	3	2
其他人员	3	1
员工总计	18	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2

本科	11	10
专科	3	0
专科以下	0	0
员工总计	18	12

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年3月3日召开了第二届监事会第四次会议，推举杨艳娟女士为公司监事会主席，马继胜不再担任监事会主席。

2020年3月3日召开了第二届董事会第七次会议，任命李安宇先生为公司财务负责人，冯梦轲先生不再担任财务负责人。

2020年3月19日召开了2020年第一次临时股东大会，任命王红女士为公司监事，原监事马继胜不再担任监事。王红，女，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京工商大学，本科学历。2004年7月至2010年11月，任北京哈瑞斯商贸有限公司职员；2010年12至2016年8月，任北京钢镞电子商务有限公司职员；2016年9月至今，任北京今日影响体育投资管理股份有限公司职员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及有关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行各自的职责、权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员权责分明、各司其职、科学决策、协调运营，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关管理制度的规定执行。上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

自公司整体变更为股份有限公司以来，建立了完整的股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的公司法人治理机制，明确了三会及高级管理人员相互之间的权责范围。

《公司章程》确定了股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还拥有知情权、分红权、提案权、表决权、撤销权、损害赔偿请求权等权利，在制度层面能充分保障股东的权益。《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《经理人员工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》等制度确定了三会及高级管理人员的工作程序，从而保证了公司规范运作。尤其是《关联交易制度》的制订，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，能有效地保证关联交易的公允性和必要性，以及确保公司能独立于控股股东规范运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。存在偶发性关联交易事后补充追认情况，将持续完善并严格履行相关制度规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司增加了如下经营范围：“居家养老服务；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；

健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；家庭服务（不符合家政服务通用要求不得开展经营活动）；清洁服务；城市园林绿化服务；绿化管理；技术开发、技术咨询、技术服务；物业管理，酒店管理；销售日用品、花卉、食用农产品（使用面积小于等于60平米的，须由属地街道办事处确认符合辖区百姓需求）”。对公司章程相应条款进行了修订。

2019年11月20日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过《变更经营范围的议案》并提交股东大会审议，2019年11月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露，（公告编码：2019-034）。2019年12月6日召开了2019年第五次临时股东大会，审议通过《变更经营范围的议案》，2019年12月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露，（公告编码：2019-038）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>2019年2月28日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名，提请召开2019年度第一次临时股东大会。</p> <p>2019年3月18日召开的第二届董事会第一次会议审议通过了关于选举孟蕾女士为公司董事长，关于聘任孟蕾女士为公司总经理，关于公司董事长暂代董事会秘书职务，关于聘任冯梦轲先生为公司财务负责人。</p> <p>2019年3月27日召开的第二届董事会第二次会议审议通过了关于关于公司变更会计师事务所，提请召开2019年第二次临时股东大会。</p> <p>2019年4月4日召开的第二届董事会第三次会议审议通过了关于追认股东向公司提供捐赠暨关联交易，提请召开2019年第三次临时股东大会。</p> <p>2019年4月22日召开的第二届董事会第四次会议审议通过了关于2018年度董事会工作报告，2018年度总经理工作报告，2018年度报告及其摘要，2018年度财务决算报告，2019年度财务预算报告，2018年度利润分配方案，公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一，追认偶发性关联交易，提请召开2018年年度股东大会。</p> <p>2019年8月14日召开的第二届董事会第五次会议审议通过了关于2019年半年度报告，聘任李安宇为公司董事会秘书，追认股东向公司提供捐赠暨关联交易，提请召开2019年第四次临时股东大会。</p> <p>2019年11月20日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了关于变更经营范围，修改公司章程，设立全资子公司，提请召开2019年第五次临时股东大会。</p>
监事会	4	<p>2019年2月28日召开的第一届监事会第七次会议审议通过了关于公司监事会换届选举暨第二届监事会股东代表监事候选人提名。</p> <p>2019年3月18日召开的第二届监事会第一次会议审议通过了关于选举马继胜先生为监事会主席。</p> <p>2019年4月22日召开的第二届监事会第二次会议审议通过了关于2018年度监事会工作报告，2018年年度报告及摘要，2018年度财务决算报告，2018年度财务决算报告，2018年度利润分配方案，公司未弥</p>

		<p>补亏损达实收股本总额三分之一。</p> <p>2019年8月14日召开的第二届监事会第三次会议审议通过了关于2019半年度报告。</p>
股东大会	6	<p>2019年3月18日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名，公司监事会换届选举暨第二届监事会股东代表监事候选人提名。</p> <p>2019年4月12日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了关于公司变更会计师事务所。</p> <p>2019年4月19日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过了追认股东向公司提供捐赠暨关联交易。</p> <p>2019年6月4日召开的2018年年度股东大会审议通过了公司2018年度董事会工作报告，2018年度监事会工作报告，2018年度监事会工作报告，2018年度财务决算报告，2019年度财务预算报告，2018年度利润分配方案，公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一，追认偶发性关联交易。</p> <p>2019年9月5日召开的2019年第四次临时股东大会审议通过了追认股东向公司提供捐赠暨关联交易。</p> <p>2019年12月6日召开的2019年第五次临时股东大会审议通过了变更经营范围，修改公司章程，设立全资子公司。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019年，股份公司共召开6次股东大会、7次董事会会议、4次监事会会议，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，公司三会运行基本情况良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，股份公司成立后，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、业务等方面具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营，对外不具有依赖性。

1、资产独立

公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、

债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

2、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在超越公司董事会和股东大会的人事任免决定。公司的总经理、副总经理、董事会秘书以及财务总监均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的员工，并在有关的社会保险、工薪报酬等方面独立管理。公司按照有关法律法规和规范性文件的规定与所聘用员工签订了《劳动合同》，并为员工缴纳了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

4、业务独立

公司的经营范围已经工商行政管理部门核准，公司可自主开展业务活动。公司设有必需的经营管理部门负责业务经营，该等经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平且有损公司利益的关联交易。

5、机构独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止本报告披露日，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 204018 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王新文陈海龙
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	13 万元
审计报告正文：	

北京今日影响体育投资管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京今日影响体育投资管理股份有限公司（以下简称今日体育）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了今日体育 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于今日体育，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，今日体育 2019 年发生净亏损 2,247,118.22 元，于 2019 年 12 月 31 日，今日体育流动负债高于流动资产 1,036,562.56 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对今日体育持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发

表的审计意见。

四、其他信息

今日体育管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括今日体育 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估今日体育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算今日体育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督今日体育的财务报告过程。

六、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，就可能对今日体育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今日体育不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：王新文

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈海龙

中国·北京

2020年04月23日

一、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	49,731.57	23,571.39
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	五、2		1,700,000.00

应收款项融资			
预付款项	五、3	1,727.39	10,706.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,276.00	172,510.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,381.88	20,368.08
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	五、6	44,952.98	145,009.27
流动资产合计		100,069.82	2,072,165.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	61,275.74	129,624.78
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			
递延所得税资产	五、8	1,162,500.00	1,162,500.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,223,775.74	1,292,124.78
资产总计		1,323,845.56	3,364,290.69
流动负债：			
短期借款			
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	五、9	42,700.00	1,784,060.00
预收款项			
合同负债			
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	五、10	128,705.89	509,379.75
应交税费	五、11	265,226.49	208,743.20
其他应付款	五、12	700,000.00	427,776.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,136,632.38	2,929,959.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
负债合计		1,136,632.38	2,929,959.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、14	4,000,000.00	2,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	168,429.34	168,429.34
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-11,981,216.16	-9,734,097.94
归属于母公司所有者权益合计		187,213.18	434,331.40
少数股东权益			
所有者权益合计		187,213.18	434,331.40
负债和所有者权益总计		1,323,845.56	3,364,290.69

法定代表人：孟蕾主管会计工作负责人：孟蕾会计机构负责人：李安宇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		5,197,735.85	5,275,630.18
其中：营业收入	五、17	5,197,735.85	5,275,630.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,431,010.32	10,185,353.47
其中：营业成本	五、17	4,867,595.51	5,044,815.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	6,220.74	3,240.39
销售费用	五、19	702,576.51	1,706,774.78
管理费用	五、20	1,854,546.93	3,432,257.26
研发费用			
财务费用	五、21	70.63	-1,734.08
其中：利息费用			
利息收入	五、21	2,052.97	2,071.68
加：其他收益	五、22	34,783.05	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-2,135,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,198,491.42	-7,044,723.29
加：营业外收入	五、23		110,000.00
减：营业外支出	五、24	48,626.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,247,118.22	-6,934,723.29
减：所得税费用			-533,750.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,247,118.22	-6,400,973.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,247,118.22	-6,400,973.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,247,118.22	-6,400,973.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,247,118.22	-6,400,973.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.80
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.80

法定代表人：孟蕾主管会计工作负责人：孟蕾会计机构负责人：李安宇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		7,209,600.00	4,062,129.28
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	1,232,732.03	259,762.65
经营活动现金流入小计		8,442,332.03	4,321,891.93
购买商品、接受劳务支付的现金		6,044,255.50	4,260,648.36
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		1,953,224.20	2,892,931.93

支付的各项税费		37,961.57	15,748.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	2,999,751.58	3,065,386.07
经营活动现金流出小计		11,035,192.85	10,234,715.26
经营活动产生的现金流量净额		-2,592,860.82	-5,912,823.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,979.00	4,242.11
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			
投资活动现金流出小计		30,979.00	4,242.11
投资活动产生的现金流量净额		-30,979.00	-4242.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、25	2,700,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,700,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		2,650,000.00	2,000,000.00
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		26,160.18	-3,917,065.44
加：期初现金及现金等价物余额		23,571.39	3,940,636.83
六、期末现金及现金等价物余额		49,731.57	23,571.39

法定代表人：孟蕾 主管会计工作负责人：孟蕾 会计机构负责人：李安宇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				2,000,000.00				168,429.34		-9,734,097.94		434,331.40
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				2,000,000.00				168,429.34		-9,734,097.94		434,331.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,000,000.00						-2,247,118.22		-247,118.22
（一）综合收益总额											-2,247,118.22		-2,247,118.22
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00								2,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,000,000.00								2,000,000.00
（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、本年期末余额	8,000,000.00				4,000,000.00				168,429.34		-11,981,216.16		187,213.18

项目	2018年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00							168,429.34		-3,333,124.65		4,835,304.69	
加：会计政策变更												0	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00							168,429.34		-3,333,124.65		4,835,304.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,000,000.00						-6,400,973.29		-4,400,973.29	
（一）综合收益总额										-6,400,973.29		-6,400,973.29	
（二）所有者投入和减少资本				2,000,000.00								2,000,000.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				2,000,000.00								2,000,000.00	
（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、本年期末余额	8,000,000.00				2,000,000.00				168,429.34		-9,734,097.94		434,331.40

法定代表人：孟蕾 主管会计工作负责人：孟蕾 会计机构负责人：李安宇

北京今日影响体育投资管理股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京今日影响体育投资管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016年2月经北京市人民政府批准，由自然人熊霏、孟蕾、金扬、刘继红共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：

91110102573152749R。2016年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为体育类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数800万股，注册资本为800万元，注册地：北京市西城区百万庄大街16号2号楼6层2604，公司地址：北京市西城区百万庄大街16号2号楼6层2604室。本公司的实际控制人为刘继红。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：投资管理;体育运动项目经营(不含棋牌服务);企业策划;组织文化艺术交流活动(不含演出);居家养老服务;健康咨询(须经审批的诊疗活动除外);健康管理(须经审批的诊疗活动除外);家庭服务(不符合家政服务通用要求不得开展经营活动);清洁服务;城市园林绿化服务;绿化管理;技术开发、技术咨询、技术服务;物业管理,酒店管理;销售日用品、花卉、食用农产品(使用面积小于等于60平米的,须由属地街道办事处确认符合辖区百姓需求)、体育用品。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺

最低收益”；企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司主要经营活动为：水上体育运动项目经营。以水上摩托艇体育赛事为核心主业，从事国际国内赛事开发引进、赛事品牌包装与推广、体育俱乐部规划与运营、体育赛事商业开发等相关项目的策划、组织及执行、体育城市品牌的打造与推广等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司2019年发生净亏损2,247,118.22元，于2019年12月31日，公司流动负债高于流动资产1,036,562.56元。2020年公司积极开拓新赛事项目及赛事赞助市场，多项战略合作协议已经签署或准备签署中，且正在洽谈引进新的投资人。股东对公司发展前景十分看好，2020年公司股东继续采取股东资金支持的方式确保公司正常运营，在12个月内公司具有持续经营能力。公司管理层认为2019年以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，

相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开

始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以

摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定

相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 备用金

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目成本等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别

财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备及其	年限平均法	4.00	5.00	23.75

他

电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
------	-------	------	------	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值

分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

17、预计负债

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：

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

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议确认让渡资产使用权收入的依据。

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）提供劳务

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，是指同时满足下列条件：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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：

①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。②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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售

商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）公司收入的确认依据和方法

本公司的收入主要是赛事运营和赞助收入，赛事运营完成后确认收入，收入的金额能够可靠计量，同时公司根据项目实际发生的支出结转成本。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确

认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

22、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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、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；**B**、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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、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；**B**、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。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。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-1,700,000.00
	应收票据	
	应收账款	1,700,000.00
2	应付票据及应付账款	-1,784,060.00
	应付票据	
	应付账款	1,784,060.00

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表没有影响。

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	210.24	1,290.38
银行存款	49,521.33	22,281.01
合计	49,731.57	23,571.39

说明：截止2019年12月31日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,650,000.00	1,650,000.00	-	6,350,000.00	4,650,000.00	1,700,000.00
合计	4,650,000.00	1,650,000.00	-	6,350,000.00	4,650,000.00	1,700,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
安徽省博通信息科技有限公司	4,650,000.00	100.00	4,650,000.00	详见下文
合计	4,650,000.00	100.00	4,650,000.00	—

计提理由：2016年08月23日，本公司、安徽省博通信息科技有限公司、安徽省庐江县人民政府三方签订了《中国摩托艇联赛合肥庐江大奖赛暨国际水上摩托邀请赛赛事合作协议》，本公司负责赛事运营，安徽省博通信息科

技有限公司负责赛事商业开发，安徽省庐江县人民政府为承办方。该赛事于2016年09月26日圆满结束。安徽省博通信息科技有限公司未按合同约定支付赛事运营费4,650,000.00元，已经构成根本违约。2016年10月28日公司向安徽省庐江县人民法院提起诉讼，要求安徽省博通信息科技有限公司归还赛事运营费4,650,000.00元及利息。该案件于2016年11月17日由安徽省庐江县人民法院受理，并于2016年12月21日开庭审理。安徽省庐江县人民法院于2017年03月31日判决本公司胜诉，安徽省博通信息科技有限公司自判决生效之日起15日内应支付4,650,000.00元及利息（利息自2016年10月25日起按中国人民银行同期贷款利率标准计算至实际付清之日）。

目前，该案处于强制执行阶段，强制执行案号为（2017）皖0124执行1508号。安徽省博通信息科技有限公司已被列为被执行人，法定代表人宁传芳已被列为限制高消费名单，本公司已向法院申请追加安徽省博通信息科技有限公司未实缴出资的股东为被执行人，法院目前正在审查追加股东为被执行人。综上所述，故对安徽省博通信息科技有限公司4,650,000.00元的应收账款按照100%计提坏账。

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,650,000.00	-	-	-	4,650,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,650,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,650,000.00元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽省博通信息科技有限公司	4,650,000.00	3年以上	100.00	4,650,000.00
合计	4,650,000.00	—	100.00	4,650,000.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以 内	-	-	10,706.84	100.00
1至2 年	1,727.39	100.00	-	-
2至3 年	-	-	-	-
3年以 上	-	-	-	-
合计	1,727.39	100.00	10,706.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本 公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原 因
中国石化销售有 限公司北京石油 分公司	供应商	1,727. 39	100. 00	1-2年	服务正在 履行
合计	—	1,727. 39	100. 00	—	—

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,276.00	172,510.33
合计	1,276.00	172,510.33

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余 额	坏账准 备	账面价 值	账面余额	坏账准 备	账面价值
其他应收 账款	1,276.00	-	1,276.00	172,510.33	-	172,510.33
合计	1,276.00	-	1,276.00	172,510.33	-	172,510.33

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

房租押金	-	168,070.33
代缴款项	1,276.00	3,549.00
备用金	-	891.00
合计	1,276.00	172,510.33

②其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
住房公积金	否	代缴款项	1,276.00	1年以内	100.00	-
合计	—	—	1,276.00	—	100.00	-

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,381.88	-	2,381.88
合 计	2,381.88	-	2,381.88

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,368.08	-	20,368.08
合 计	20,368.08	-	20,368.08

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	44,952.98	-
预交房租	-	145,009.27
合 计	44,952.98	145,009.27

7、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	61,275.74	129,624.78
固定资产清理	-	-
合计	61,275.74	129,624.78

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	办公 设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	215,462.39	438,690.55	654,152.94
2、本年增加金额	27,000.00	3,430.17	30,430.17
(1) 购置	27,000.00	3,430.17	30,430.17
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	84,128.19	17,986.79	102,114.98
(1) 处置或报废	84,128.19	17,986.79	102,114.98
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	158,334.20	424,133.93	582,468.13
二、累计折旧			
1、年初余额	147,769.38	376,758.78	524,528.16
2、本年增加金额	19,240.86	30,911.55	50,152.41
(1) 计提	19,240.86	30,911.55	50,152.41
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	40,041.69	13,446.49	53,488.18
(1) 处置或报废	40,041.69	13,446.49	53,488.18
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	126,968.55	394,223.84	521,192.39
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-

项目	办公 设备及其他	电子设备	合计
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	31,365.65	29,910.09	61,275.74
2、年初账面价值	55,133.21	74,491.57	129,624.78

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	1,162,500.00	4,650,000.00	1,162,500.00	4,650,000.00

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付采购款	42,700.00	1,784,060.00
合 计	42,700.00	1,784,060.00

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	500,661.56	1,497,604.26	1,876,236.71	122,029.11
二、离职后福利-设定提 存计划	8,718.19	84,098.73	86,140.14	6,676.78
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福 利	-	-	-	-
合 计	509,379.75	1,581,702.99	1,962,376.85	128,705.89

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余 额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	493,265.08	1,384,815.86	1,762,860.94	115,220.00
2、职工福利费	-	6,182.50	6,182.50	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	7,396.48	80,112.90	80,700.27	6,809.11
其中：医疗保险费	6,604.00	71,728.20	72,219.50	6,112.70
工伤保险费	264.16	2,646.18	2,702.99	207.35
生育保险费	528.32	5,738.52	5,777.78	489.06
4、住房公积金	-	26,493.00	26,493.00	-
合计	500,661.56	1,497,604.26	1,876,236.71	122,029.11

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,365.89	80,321.43	82,328.44	6,358.88
2、失业保险费	352.30	3,777.30	3,811.70	317.90
合计	8,718.19	84,098.73	86,140.14	6,676.78

11、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	263,207.55	200,053.84
个人所得税	2,018.94	7,156.36
印花税	-	1,533.00
合计	265,226.49	208,743.20

12、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	700,000.00	427,776.34
合计	700,000.00	427,776.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来借款	700,000.00	127,252.77
房租	-	300,523.57
合计	700,000.00	427,776.34

13、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00

14、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,000,000.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00

注：2019年01月04日，股东孟蕾与本公司签署捐赠协议，股东孟蕾向本公司进行现金捐赠人民币2,000,000.00元，目的在于支持本公司的持续发展。支付方式依据2019年01月04日签署的捐赠协议，由孟蕾在捐赠协议生效10日将捐赠金额通过转账等方式汇入本公司银行账户。

2019年01月04日、06日、09日、11日分别收到捐赠款人民币500,000.00元，合计为人民币2,000,000.00元。

15、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	168,429.34	-	-	168,429.34

16、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-9,734,097.94	
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	-9,734,097.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,247,118.22	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-11,981,216.16
---------	----------------

17、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,188,679.25	4,864,293.41	5,275,630.18	5,044,815.12
其他业务	9,056.60	3,302.10	-	-
合 计	5,197,735.85	4,867,595.51	5,275,630.18	5,044,815.12

18、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,114.55	984.31
教育费附加	1,510.39	703.12
印花税	2,595.80	1,552.96
合 计	6,220.74	3,240.39

19、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
办公费	5,797.10	11,157.96
业务招待费	7,621.30	21,133.50
市内交通费	4,969.37	759.20
差旅费	380,896.87	226,728.91
工资	167,400.00	525,500.00
住房公积金	696.00	5,064.00
宣传推广费	80,000.00	93,741.62
车辆费	86.00	4,258.00
快递费	64.00	2,048.67
场地费	55,045.87	-
品牌管理费	-	754,716.98
福利费	-	29,747.69
社保	-	31,918.25
合 计	702,576.51	1,706,774.78

20、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	647,153.95	1,447,138.55
办公费	73,381.60	54,343.72
差旅费	54,241.50	40,910.62
劳务费	2,160.00	-
其他	46,104.65	83,690.87
房租	405,831.72	982,011.03
物业管理费	13,581.50	59,458.87
装修费	65,000.00	70,311.02
业务招待费	13,010.64	17,498.66
董事会费	44,616.00	-
中介服务费	4,077.67	-
诉讼费	-	89,622.64
审计咨询费	379,509.43	411,873.49
车辆费	52,810.04	85,053.66
折旧费	16,999.74	34,277.48
残保金	36,068.49	56,066.65
合 计	1,854,546.93	3,432,257.26

21、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	-	-
减：利息收入	2,052.97	2,071.68
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	2,123.60	337.60
合 计	70.63	-1,734.08

22、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
增值税加计抵减	32,069.21	-
代扣代缴税费手续费返还	2,713.84	-
合 计	34,783.05	-

23、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
废料收入	-	110,000.00	

24、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	48,626.80	-	48,626.80

25、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入及其他	5,415.37	2,071.68
废料收入	-	110,000.00
往来款	1,227,316.66	147,690.97
合 计	1,232,732.03	259,762.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
期间费用	1,622,151.58	3,065,386.07
往来款	1,377,600.00	-
合 计	2,999,751.58	3,065,386.07

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
股东捐赠款	2,000,000.00	2,000,000.00

个人借款	700,000.00	
合计	2,700,000.00	2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
还个人借款	50,000.00	
合计	50,000.00	

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
------	---------	---------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-2,247,118.22	-6,400,973.29
加：信用减值损失		—
资产减值损失	-	2,135,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,152.41	92,921.84
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	48,626.80	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-533,750.00
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）	17,986.20	905.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,980,270.07	529,928.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,442,778.08	-1,736,856.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,592,860.82	-5,912,823.33

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	49,731.57	23,571.39
减：现金的期初余额	23,571.39	3,940,636.83
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	26,160.18	-3,917,065.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	49,731.57	23,571.39
其中：库存现金	210.24	1,290.38
可随时用于支付的银行存款	49,521.33	22,281.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	49,731.57	23,571.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2019年12月31日，本公司的流动负债净额为人民币1,136,632.38元(2018年12月31日为人民币2,929,959.29元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款		42,700.00			42,700.00

项目	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	1,784,060.00				1,784,060.00

七、关联方及其交易

- 1、本公司的最终控制方为刘继红。
- 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
孟蕾	股东、董事长、董事、总经理
陈丽娟	董事
孟丹	董事
金扬	股东
熊霏	股东
赵国芹	董事
李静	董事、
马继胜	监事会主席
杨艳娟	监事
杨娜	监事
李安宇	董事会秘书
冯梦轩	财务负责人
刘继军	实际控制人刘继红之兄
北京今日影响广告有限公司	实际控制人刘继红控制并任职的公司
北京盛禾金成投资管理有限公司	股东金扬控制并任职的公司
北京沛达国际旅行社有限公司	股东孟蕾控制并任职的公司
北京汇智东方公关顾问有限公司	董事孟丹控制的公司
北京精英时代广告传媒有限公司	股东孟蕾控制的公司
武汉利鑫达科贸有限公司	股东金扬参股并任职的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
鑫海耀阳（北京）投资管理有限公司	实际控制人刘继红之兄控制并任职的公司

3、关联方交易情况

(1) 股东无偿捐赠

详见“五、财务报表项目注释”之“注释 14. 资本公积”部分。

(2) 关联方资金拆借

①关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
孟丹	500,000.00	2019年11月	-	未约定还款期限

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	513,656.55	835,160.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付	刘继红	-	50,000.00
其他应付	孟蕾	-	45,604.07
其他应付	孟丹	500,000.00	-

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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	-48,626.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-48,626.80
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-48,626.80
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-48,626.80

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	326.03	-0.28	-0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	318.96	-0.27	-0.27

北京今日影响体育投资管理股份有限公司

2020年04月24日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京今日影响体育投资管理股份有限公司董事会办公室