



珠江文体

NEEQ : 837774

广州珠江体育文化发展股份有限公司



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

2019年3月，广东省体育场馆协会第二届会员代表大会在广州越秀宾馆召开。会议完成了第二届会员代表大会的换届选举工作。公司汤建华董事长当选协会副会长。

2019年3月，新时代城市会展创新发展论坛暨粤港澳大湾区合作论坛系列活动颁发了广州市会展业2018年度大奖，该奖项是广州市会展业界最具影响力和权威性的奖项。珠江文体因在广州会展业发展做出的卓越贡献连获3项荣誉：珠江文体获颁“诚信企业奖”荣誉、汤建华董事长被授予“改革开放四十周年领军人物”称号、广州体育馆获颁“广州市会展业优秀会展场馆”荣誉。

2019年4月，中共广州市委、市政府召开庆祝“五一”国际劳动节暨劳动模范和先进集体表彰大会。市委、市政府主要领导出席会议，并宣读《关于表彰广州市劳动模范和先进集体的决定》。珠江文体作为体育行业排头兵，凭借在改革创新上奋勇开拓，在转变发展方式上大胆探索，在践行社会责任上勇挑重担等方面的优异表现，荣获“广州市先进集体”称号。汤建华董事长代表公司出席会议领取荣誉。

2019年5月，公司与浙江江南工程管理股份有限公司（下称江南管理）在杭州正式签订《战略合作协议》。未来，双方将相互提供智力、技术与信息支撑，在开展体育建筑项目建设、设计、运营、管理、咨询等方面进行密切合作。

2019年5月，珠江文体成功中标山东省枣庄市新的地标性建筑——枣庄市文体中心运营管理项目，获得该项目15年的运营管理权。这是公司实施“走出去”战略后取得的又一重大成果，是继济宁体育中心后，我司在山东的第二个大型综合性体育场馆项目，也是我司在山东省内管理运营的第5个体育场馆。

2019年6月，广州体育馆荣获“2018-2019年度中国十佳优秀会展中心称号；公司董事长汤建华同志荣膺“2018-2019年度中国会展经济产业贡献奖”。

2019年7月，珠江文体旗下广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司赛事活动部、群众体育部被广州市团市委评为“2018年度广州市青年文明号”。

2019年7月，珠江文体成功中标郑州市郑东新区市民体育公园运营管理方案设计 & 效益评估咨询服务项目。

2019年7-8月，由珠江文体承办的2019年“珠江实业杯”中塞国际女篮对抗赛、中巴国际男篮对抗赛在广州体育馆举行。

2019年8月，珠江文体与中建钢构有限公司、中建投资基金管理（北京）有限公司组成联合体，成功中标温州市瓯海奥体龙舟运动中心PPP项目，珠江文体获得该项目15年运营权。

2019年8月，珠江文体在管项目亚运城综合体育馆“群体通惠民服务示范场馆”荣誉。

2019年8-9月，国际篮联篮球世界杯广州赛区赛事在广州体育馆成功举办。珠江文体作为赛事保障方出色完成场馆改造工作及赛事保障任务，荣获2019年国际篮联篮球世界杯“突出贡献奖”，是本次赛事中唯一获得该荣誉的场馆。

2019年9月，珠江文体成功中标重庆市渝北区全民健身中心和区体育馆运营管理项目。是我司在西南地区首个大型综合性体育场馆项目。

2019年9月，广东省庆祝中华人民共和国成立70周年大会（以下简称庆祝大会）在广州体育馆隆重召开。省委、省政府主要领导以及老同志、党员干部代表、为共和国建设作出重要贡献的个人和各界群众代表以及港澳爱国同胞代表7000多人出席大会。

2019年11月，珠江文体在中国体育文化博览会、中国体育旅游博览会上荣获“中国卓越体育品牌TOP50”奖项。

# 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 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、珠江文体	指	广州珠江体育文化发展股份有限公司，系 2015 年 11 月 20 日由广州珠江体育文化发展有限公司整体变更而成
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
德恒、律师	指	北京德恒（广州）律师事务所
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	广州珠江体育文化发展股份有限公司章程
珠江实业集团、集团公司、集团	指	广州珠江实业集团有限公司
珠江酒管、酒管公司	指	广州珠江物业酒店管理有限公司
江迅清洁、江迅	指	广州江迅清洁服务有限公司
广州市国资委、市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
亚运城公司	指	广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司
济宁公司	指	济宁珠江体育文化发展有限公司
南实公司	指	广州市南体育发展有限公司
听云轩	指	广州市听云轩饮食发展有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、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。

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务区域集中的风险	公司营业收入的区域集中度高，主要来自广东省和山东省，一定程度上会影响公司市场占有率和销售收入的进一步提升。若未来广东省和山东省市场竞争加剧，公司经营业绩将受到重大影响。
业务规模扩大可能导致的管理风险	公司逐步扩张的经营区域和不断扩大的业务规模对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。若公司无法在管理控制、人力资源、风险控制、营销方式等方面采取更有针对性的措施，可能将增加公司的管理成本和经营风险，使公司各项业务难以发挥协同效应，对公司未来业务的发展带来一定的影响。
行业特性和市场竞争加剧的风险	根据体育场馆行业特征，商业演出与企事业活动集中在每年下半年，培训和自营项目旺季集中在 7-9 月。2019 年经济下行压力不减，因政策原因演出市场仍未度过寒冬，加之同行业竞争更趋激烈，周边城市场馆逐步开放，对我司市场经营造成了一定影响。
控股股东控制不当的风险	公司控股股东广州珠江实业集团有限公司直接及间接合计持有公司 100% 的股份，实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，须对公司履行国有资产监督管理职责，公司控股股东也可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决

	策产生重大影响，若控股股东滥用控股地位对公司管理施加不当影响，则会对公司的规范经营造成不利影响。
对控股股东依赖的风险	公司开办初期，场馆设施建设及举办大型活动资金需求较大，控股股东代垫了部分筹办资金，截至报告期内公司仍占用控股股东广州珠江实业集团有限公司资金的余额为 3,488,597.03 元。若控股股东提出还款要求，公司进行偿付将影响公司的现金流。公司设立时是广州珠江实业集团有限公司下属承担广州体育馆运营管理职能的子公司，对控股股东存在一定的业务依赖。
合同期届满不能续约的风险	公司与相关场馆方签订了期限较长的合作合同，合同到期后在同等条件下拥有优先续约权，但可能由于竞争对手的出现而导致续约条件发生不利变化，仍可能面临续约成本增加甚至无法续约的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司原存在“控股股东收取场馆使用费的风险”，根据公司与控股股东签订的《广州体育馆委托经营管理协议》，协议生效日起至 2017 年 12 月 31 日之前公司无需缴纳场馆使用费，2018 年起及以后的场馆使用费由双方根据体育馆运营管理情况另行约定。经多次协商，公司自 2018 年起需向控股股东缴纳场馆使用费，公司运营成本增加。现因公司需按运营合同履行，自 2018 年起每年缴纳此费用，由风险转为常态化，因此不再纳入重大风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101728196958C	否
注册地址	广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼) X1301-H4000 (集群注册)(JM)	否
注册资本	100,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	韩雁光、麦剑青
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司战略发展需要，公司主办券商于 2020 年 2 月 17 日变更为西南证券。



### 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	148,186,588.47	130,109,000.11	13.89%
毛利率%	42.83%	48.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,369,162.43	14,081,032.16	16.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,681,054.11	11,113,327.51	-3.89%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.61%	6.86%	-
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)	4.97%	5.41%	-
基本每股收益	0.16	0.14	14.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	289,162,395.15	275,460,925.98	4.97%
负债总计	56,280,932.51	59,538,295.39	-5.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,659,812.79	209,590,650.36	5.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.10	5.24%
资产负债率%(母公司)	11.65%	12.79%	-
资产负债率%(合并)	19.46%	21.61%	-
流动比率	4.26	4.32	-
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	10,838,439.96	22,374,068.84	-51.56%
应收账款周转率	12.45	9.26	-
存货周转率	1,553.49	654.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.97%	5.71%	-
营业收入增长率%	13.89%	9.99%	-
净利润增长率%	15.69%	-1.68%	-

#### 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	100,000,000	100,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,612.60
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-91,308.87
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,409,888.23
除上述各项之外的其他营外收入和支出	4,270,037.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,585,003.91</b>
所得税影响数	1,896,250.98
少数股东权益影响额（税后）	644.61
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,688,108.32</b>

#### 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
应收账款		11,100,567.60		16,987,380.12
应收票据及应收账款	11,100,567.6		16,987,380.12	
应付账款		16,203,626.33		11,676,039.41
应付票据及应付账款	16,203,626.33		11,676,039.41	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

报告期内以及报告期至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年实现营业收入14818.66万元，同比增长13.89%；实现净利润1875.88万元，同比增长15.69%；归属于母公司净利润1636.92万元，同比增长16.25%，预算完成率为106.16%。基本每股收益0.16元，同比增加0.02元/股。

截至2019年12月31日，公司合并资产总额28916.24万元，负债总额5628.09万元，归属于母公司所有者权益22065.98万元。每股净资产2.21元，同比增幅5.24%。加权平均净资产收益率7.61%，同比增加0.75%。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	108,796,638.71	37.62%	104,405,807.82	37.90%	4.21%
应收票据					
应收账款	11,676,567.86	4.04%	11,100,567.60	4.03%	5.19%
存货	6,575.44	0.00%	102,484.30	0.04%	-93.58%
投资性房地产					
长期股权投资	50,777,837.70	17.56%	24,540,196.67	8.91%	106.92%
固定资产	2,718,498.08	0.94%	2,905,051.28	1.05%	-6.42%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	110,000,000.00	38.04%			100%
其他应收款	2,293,858.65	0.79%	2,400,273.42	0.87%	-4.43%
其他流动资产	502,380.35	0.17%	127,509,285.46	46.29%	-99.61%
长期待摊费用	1,403,688.57	0.49%	1,168,269.79	0.42%	20.15%
递延所得税资产	628,253.84	0.22%	666,645.41	0.24%	-5.76%
应付账款	11,335,588.02	3.92%	16,203,626.33	5.88%	-30.04%
预收款项	14,607,545.14	5.05%	12,964,276.87	4.71%	12.68%
应付职工薪酬	13,545,240.66	4.68%	13,676,871.91	4.97%	-0.96%
应交税费	3,839,763.39	1.33%	3,424,844.63	1.24%	12.11%
其他应付款	11,394,991.99	3.94%	10,567,301.51	3.84%	7.83%
长期应付款	1,557,803.31	0.54%	2,701,374.14	0.98%	-42.33%

### 资产负债项目重大变动原因:

本期末与期初变动幅度较大的财务指标有:

1.长期股权投资: 同比增加 2,623.76 万元, 增幅 106.92%, 是今年公司对中标 PPP 项目公司注资, 其中注资晋江中运体育建设发展有限公司 2,000 万元, 衢州宝冶体育建设运营有限公司 632.89 万元; 另外按照权益法核算对晋江中运体育建设发展有限公司计提了-9.13 万元的投资收益。

2.其他流动资产: 同比减少 12,700.69 万元, 减幅 99.61%, 是今年执行新金融工具, 将购买理财产品的本金 11,000.00 万元在“交易性金融资产”列示;

3.交易性金融资产: 同比增加 11,000 万元: 是今年执行新金融工具, 将购买理财产品的本金 11,000.00 万元在“交易性金融该资产”列示。

## 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	148,186,588.47	-	130,109,000.11	-	13.89%

营业成本	84,711,380.28	57.17%	67,130,902.29	51.60%	26.19%
毛利率	42.83%	-	48.40%	-	-
销售费用	19,117,338.68	12.90%	17,776,154.68	13.66%	7.54%
管理费用	26,648,857.57	17.98%	26,553,953.86	20.41%	0.36%
研发费用	0.00		0.00		
财务费用	-584,151.20	-0.39%	-945,806.91	-0.73%	38.24%
信用减值损失	-120,643.80	-0.08%			-100.00%
资产减值损失	0.00		-41,386.69	-0.03%	100.00%
其他收益	153,086.49	0.10%	633,476.35	0.49%	-75.83%
投资收益	3,318,579.36	2.24%	3,315,861.32	2.55%	0.08%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		-10,614.89	-0.01%	
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	20,564,391.42	13.88%	21,879,640.49	16.82%	-6.01%
营业外收入	4,468,284.75	3.02%	102,695.74	0.08%	4,250.99%
营业外支出	201,860.20	0.14%	75,760.08	0.06%	166.45%
净利润	18,758,832.05	12.66%	16,215,431.83	12.46%	15.69%

#### 项目重大变动原因:

报告期内公司实现营业收入 14,818.66 万元，同比增加 1,807.76 万元，增幅 13.89%。主要构成请详见“收入构成”；

报告期内公司列支营业成本 8,471.14 万元，同比增加 1,758.05 万元，增幅 26.19%，主要是本年公司承办篮球热身赛和世界篮联男篮世界杯赛事和广东省庆祝中华人民共和国成立 70 周年庆典大会，相应成本增加。

#### (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	148,168,200.21	130,086,442.30	13.90%
其他业务收入	18,388.26	22,557.81	-18.48%
主营业务成本	84,711,380.28	67,130,902.29	26.19%
其他业务成本	0.00	0.00	

#### 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		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
场馆管理收入	36,836,258.23	24.86%	42,992,573.26	33.04%	-14.32%
场馆经营收入	81,970,157.28	55.32%	60,463,451.32	46.47%	35.57%

物业经营收入	29,361,784.70	19.81%	26,630,417.72	20.47%	10.26%
其他业务收入	18,388.26	0.01%	22,557.81	0.02%	-18.48%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
广东省	96,955,433.03	65.43%	83,838,894.94	64.44%	15.64%
山东省	50,619,835.43	34.16%	46,270,105.17	35.56%	9.40%
重庆市	611,320.01	0.41%			
合计	148,186,588.47	100.00%	130,109,000.11	100.00%	13.89%

**收入构成变动的原因：**

除场馆经营收入外，其余类别变动幅度未超过 30%。场馆经营收入同比增加 2150.67 万元，增幅达 35.57%。场馆经营收入，主要是提供场地活动、服务所取得的经营收入，具体表现为企业的文体商务活动、市民的康体运动提供场地及服务，自主开展青少年培训等取得的收入。

今年大幅提升是各公司在前期市场培养的基础上，进而在文体商务活动、康体培训以及自主承办赛事上都取得了重大进步，尤其是广州体育馆分公司更是成功举办了“珠江实业杯”中塞女篮、中巴男篮篮球热身赛、世界篮联篮球世界杯重要赛事。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济宁市体育局	18,199,636.89	12.28%	否
2	广州市体育竞赛中心	7,689,320.39	5.19%	否
3	广州市番禺区文化体育旅游局	7,184,466.04	4.85%	否
4	中建海峡建设发展有限公司	5,825,242.71	3.93%	否
5	济宁市兖州区体育运动服务中心	4,917,910.03	3.32%	否
	合计	43,816,576.06	29.57%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市供电局有限公司	6,425,176.62	15.13%	否
2	广州珠江实业集团有限公司	4,716,981.13	11.11%	是
3	国网山东省电力公司济宁供电公司	3,493,623.36	8.23%	否
4	济宁市兖州区永康物业服务有限公司	2,084,466.02	4.91%	否
5	济宁隆威物业服务有限公司	1,528,685.85	3.60%	否

合计	18,248,932.98	42.98%	-
----	---------------	--------	---

### 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	10,838,439.96	22,374,068.84	-51.56%
投资活动产生的现金流量净额	-8,807,609.07	-113,407,542.77	92.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,800,000.00	-5,500,000.00	67.27%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：同比减少 1,153.56 万元，其中经营活动现金流入同比增加 1,584.77 万元，经营活动现金流出同比增加 2,738.33 万元，经营活动现金流出的增加主要是购买商品、接收劳务支付的现金增加 2,787.47 万元所致，是本年举办大型活动、赛事以及增加了三个子公司，使该项流出有较大增幅；

2.投资活动产生的现金流量净额：同比增加 10,459.99 万元：

①今年购买银行理财产品本期末余额比期初减少 1,700 万元，而上年同期购买银行理财产品本期末余额比期初增加 9,250 万元。

②投资支付的现金本年金额为 2,632.89 万元，同比增加 314.07 万元，本公司今年分别对中标 PPP 想公司晋江中运体育建设发展有限公司和衢州宝冶体育建设运营有限公司注资了 2,000 万元和 632.89 万元。去年对上述两公司分别注资额为 2,000 万元和 318.83 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 370 万元，其中吸收投资收到的现金同比增加 435 万元，是收到少数股东对新设公司的实收资本；分配股利的现金同比增加 65 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1.单个子公司净利润对公司净利润影响达 10%的子公司：

①济宁珠江体育文化发展有限公司：实现营业收入 4,729.19 万元，净利润 335.93 万元；

②广州亚运城综合馆运营管理有限公司：实现营业收入 2,554.86 万元，净利润 520.81 万元，实现归母净利润 260.40 万元；

2.主要参股公司情况：

为了开拓体育场馆运营管理市场，公司前后参加并成功中标了四个体育场馆建设运营 PPP 项目，其中三个项目已与政府方、其他社会资本方在当地成立项目公司。公司负责场馆的运营管理，属于公司主业范畴，具体情况如下：

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

②晋江中运体育建设发展有限公司：该项目总投资预计 210,000 万元，其中项目资本金为 60,000 万元，公司占股比 10%，注资额为 6,000 万元，截至 2019 年末，公司已注资 4,000 万元，该项目未进入运营期；

③衢州宝冶体育建设运营有限公司：该项目总投资约预计 354,300 万元，其中项目资本金为 106,300 万元，公司占股比 3%，注资额为 3,188 万元，截至 2019 年末已注资 951.72 万元，该项目未进入运营期。

3.报告期内取得和处置子公司的情况：

①与枣庄金声文化产业发展有限公司共同投资设立了枣庄名珠体育文化发展有限公司，其中公司



注资 700 万元，占股比 70%；

②设立全资子公司晋江珠江体育文化发展有限公司，注资 300 万元；

③与重庆巨洲体育设施有限公司共同投资设立了重庆珠江体育文化发展有限公司，其中公司注资 275 万元，占股比 55%。

## 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

### (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

#### (一) 会计政策的变更

1.公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

#### 会计政策变更的内容和原因

#### 受影响的报表项目名称和金额

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示 应收票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；  
应收账款期末列示金额 11,676,567.86 元，期初列示金额 11,100,567.60 元。

将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示 应付票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；  
应付账款期末列示金额 11,335,588.02 元，期初列示金额 16,203,626.33 元。

2. 公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

3. 自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

4.公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积

影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

于 2019 年 1 月 1 日，公司采用新金融工具准则对合并资产负债表的影响详见下表。

科目	原金融工具准则 账面价值	预期信用损失重 新计量	重分类至交易性 金融资产	公允价值重新计 量	新金融工具准则 账面价值
其他流动资产	127,509,285.46		-127,000,000.00		509,285.46
交易性金融资产			127,000,000.00		127,000,000.00

于 2019 年 1 月 1 日，公司采用新金融工具准则对资产负债表的影响详见下表。

科目	原金融工具准则 账面价值	预期信用损失重 新计量	重分类至交易性 金融资产	公允价值重新计 量	新金融工具准则 账面价值
其他流动资产	126,998,402.85		-126,500,000.00		498,402.85
交易性金融资产			126,500,000.00		126,500,000.00

### 三、 持续经营评价

公司持续经营能力良好，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 业务区域集中的风险

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

应对措施：公司积极参与全国各地体育场馆委托运营管理项目和 PPP 项目的投标工作，继续加快了经营区域开拓和服务管理输出步伐，为后续经营版图的扩张奠定了良好基础。

##### (二) 业务规模扩大可能导致的管理风险

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

应对措施：

其一，优化管理架构。形成公司总部管控+扶持的管理格局，在督导各项目运营管理的基础上，着力提升项目管理品质，加强文化演艺、体育竞赛、会议展览、康体培训等“内容”的导入和扶持，全面打造珠江文体可持续、可复制的项目运营管理模式。

其二，管理团队专业化、本地化。为了满足公司服务管理输出后经营规模不断扩张所需的人力资源，大力引进专业人才，实施专业人才本地化，稳定了经营团队。

其三，谋划布局智慧场馆建设。为降低公司管理成本和经营风险，同时促进公司服务管理输出，公司于报告期内启动了智慧场馆建设项目，实现集成化和规范化管理，提高场馆运营效能和服务水平。

#### （三）行业特性和市场竞争加剧的风险

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

应对措施：

其一，围绕内容经营，打造自有IP品牌，积极培育品牌性活动。

其二，努力开拓差异化市场。

其三，推动各场馆项目的招商租赁工作，在聚集人气的同时，获得了稳定的收益。

#### （四）控股股东控制不当的风险

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

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

#### （五）对控股股东依赖的风险

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

应对措施：公司原占用控股股东珠江实业集团资金的余额为6,488,597.03元，已偿还3,000,000.00元。公司虽然以广州体育馆为基本运营平台，但在加快服务管理输出之后，截至报告期内目前在建在管的体育场馆达16个，已完全摆脱专门承担广州体育馆运营管理职能而对控股股东的业务依赖。

#### （六）合同期届满不能续约的风险

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

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

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,555,000.00	6,768,092.56
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	190,000.00	179,245.28
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	495,000.00	

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
广州市东建实业集团有限公司	销售产品、商品、提供劳务	63,428.00	63,428.00	已事后补充履行	2019年8月29日
清远市广州后花园有限公司	销售产品、商品、提供劳务	351,275.00	351,275.00	已事后补充履行	2019年8月29日
广州南实投资有限公司	销售产品、商品、提供劳务	111,461.00	111,461.00	已事后补充履行	2019年8月29日
广州市城实投资有限公司	销售产品、商品、提供劳务	174,564.00	174,564.00	已事后补充履行	2019年8月29日
广东嘉德丰投资发展有限公司	销售产品、商品、提供劳务	149,636.00	149,636.00	已事后补充履行	2019年8月29日
湖南珠江实业投资有限公司	销售产品、商品、提供劳务	149,636.00	149,636.00	已事后补充履行	2019年8月29日
合计		1,000,000.00	1,000,000.00		

该表金额含增值税销项税额。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司主办“珠江实业杯”中塞国际女篮对抗赛及中巴国际男篮对抗赛。为借助赛事的影响力对集团公司及兄弟单位进行宣传，集团公司及相关兄弟单位对公司举办的赛事进行总额 1,000,000 元的资金赞助。

该关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

此关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务不会因该关联交易而对关联方形形成依赖。

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

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1月30日	2019年1月11日		浙江珠丰文化体育发展有限公司	现金	3,900,000元	否	否
对外投资	2019年6月28日	2019年6月12日		枣庄名珠体育文化发展有限公司	现金	7,000,000元	否	否
对外投资	2019年10月31日	2019年8月28日		温州中建钢构奥体	现金	4,339,300元	否	否

	日			项目管理 有限公司				
对外投 资	2019年9 月27日	2019年 10月28 日		重庆珠江 体育文化 发展有限 公司	现金	2,750,000 元	否	否
对外投 资		2019年 10月28 日		晋江珠江 体育文化 发展有限 公司	现金	3,000,000 元	否	否
闲置自 有资金 购买银 行理财 产品	2019年1 月11日	2019年1 月11日	中国银 行、民生 银行、农 业银行	低风险、 约定收益 率的理财 产品	现金	80,000,000 元	否	否
闲置募 集资金 购买银 行理财 产品	2019年1 月11日	2019年1 月11日	中国银 行	极低风 险、流动 性评级高 的理财产 品	现金	125,000,000 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:

1. 公司与浙江大丰实业股份有限公司共同出资成立浙江珠丰文化体育发展有限公司，注册资本 1000 万元，其中，珠江文体投入 390 万元，占股比 39%；大丰实业投入 410 万元，占股比 41%；经营骨干投入 200 万元，占股比 20%。持股经营骨干指浙江珠丰文化体育发展有限公司主要经营管理成员，珠江文体及浙江大丰实业股份有限公司管理人员不参与持股或代持。此项对外投资增强公司业务连续性，对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2019--002）。
2. 公司与枣庄金声文化产业发展有限公司共同出资成立枣庄名珠体育文化发展有限公司，注册资本为 1000 万元。其中，公司出资 700 万元人民币，占股比 70%；枣庄金声文化产业发展有限公司出资 300 万元人民币，占股比 30%。此项对外投资增强公司业务连续性，对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2019--025）。
3. 公司与中建钢构有限公司、中建投资基金管理（北京）有限公司、温州市瓯海新城建设集团有限公司按照出资比例 1%：15%：74%：10% 的持股比例共同出资成立项目公司。公司出资额不超过 433.93 万元。联合体中标后，公司成立全资子公司负责温州市瓯海奥体龙舟运动中心的运营管理工作事宜，子公司注册资本不超过 500 万元。此项对外投资增强公司业务连续性，对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2019--031）。
4. 公司与重庆巨洲体育设施有限公司共同出资成立重庆珠江体育文化发展有限公司，其中，珠江文体出资 275 万元，占股比 55%；重庆巨洲体育设施有限公司出资 225 万元，占股比 45%。此项对外投资增强公司业务连续性，对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资的公告》



(公告编号: 2019--038)。

5. 公司投入 300 万元成立全资子公司晋江珠江体育文化发展有限公司。此项对外投资增强公司业务连续性, 对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资的公告》(公告编号: 2019--039)。

6. 公司在不超过 8,000 万元 (含 8,000 万元) 的限额内使用闲置资金购买短期极低风险产品, 且上述额度可滚动使用。此项对外投资增强公司业务连续性, 对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资的公告》(公告编号: 2019--003)。

2019 年公司使用闲置自有资金在不超过 8,000 万元的额度范围内购买了中国银行“按期开放保本理财”、农业银行“金钥匙·利本丰”理财产品和民生银行“结构性存款”。截至 2019 年 12 月 31 日, 除民生银行结构性存款 1,000 万元未到期赎回外, 其余本金已赎回。报告期内公司共取得收益 606,297.26 元。

7. 在保证正常经营和资金安全的前提下, 公司在不超过人民币 12,500 万元 (含 12,500 万元) 的额度内利用闲置募集资金投资短期、低风险理财产品, 资金可以滚动利用。此项对外投资增强公司业务连续性, 对管理层稳定性无影响。详见公司 2019 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《广州珠江体育文化发展股份有限公司对外投资的公告》(公告编号: 2019--004)。

2019 年公司使用闲置募集资金在不超过 12,500 万元的额度范围内购买了中国银行“按期开放保本理财”。截至 2019 年 12 月 31 日, 余 10,000 万元未到期赎回。报告期内公司共取得收益 3,288,739.73 元。

#### (五) 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
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 30 日		挂牌	担保承诺	对济宁体育住房公积金行为进行担保	已履行完毕
公司	2015 年 12 月 30 日		挂牌	规范劳务派遣用工	规范劳务派遣用工	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2015 年 12 月 30 日		挂牌	管理承诺	会员卡规范管理	正在履行中
公司	2015 年 12 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	避免非必要关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 30 日		挂牌	监督承诺	推动及督促听云轩进行清算	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 30 日		挂牌	转让股权承诺	承诺转让听云轩股权	正在履行中
公司	2015 年 12		挂牌	转让股权	承诺转让听云轩	正在履行中

	月 30 日			承诺	股权	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 30 日		挂牌	担保承诺	珠江实业愿意承担因广州体育馆建设经营管理招标文件缺失所造成的损失	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

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

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	履约保函	1,890,000.00	0.65%	亚运城公司的运营履约保函
货币资金	银行存款	履约保函	4,160,000.00	1.44%	重庆珠江体育文化发展有限公司的运营履约保函
总计	-	-	6,050,000.00	2.09%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	广州珠江实业集团有限公司	80,000,000	0	80,000,000	80%	10,400,000	69,600,000
2	广州珠江物业酒店管理有限公司	15,000,000	0	15,000,000	15%	1,950,000	13,050,000
3	广州江迅清洁服务有限公司	5,000,000	0	5,000,000	5%	650,000	4,350,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	13,000,000	87,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现股东均为法人股东。其中，广州珠江物业酒店管理有限公司为公司控股股东广州珠江实业集团有限公司的全资子公司，广州江迅清洁服务有限公司为珠江酒管的全资子公司。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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

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

企业名称：广州珠江实业集团有限公司

成立日期：1983 年 9 月 9 日

营业期限：长期

法定代表人：郑暑平

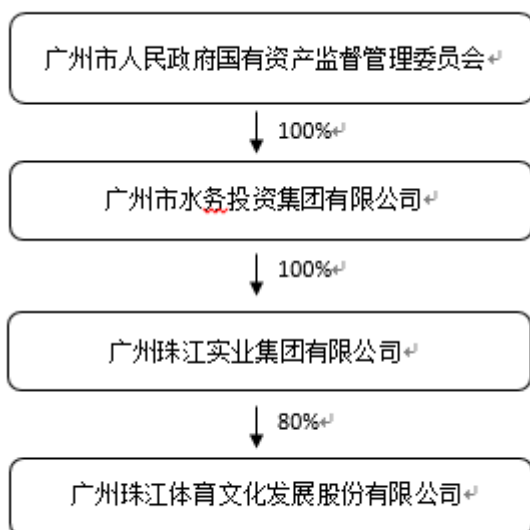
注册资本 720,659,293.7 元

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况



公司控股股东为珠江实业集团，珠江实业集团为广州市水务投资集团有限公司全资子公司。广州市水务投资集团有限公司为市国资委全资监管企业。因此公司实际控制人为广州市国资委。实际控制人在报告期内未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2016年9月30日	2017年4月18日	1.88	87,000,000	不适用	163,560,000	0	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年4月13日	163,560,000.00	29,328,949.90	是	1.将产业链整合项目、自主进行或参与文体会展项目的部分额度用于参与体育场馆PPP项目投资； 2.将智能化体育场馆建设和补充流动资金的全部额度用于参与体育场	59,560,000.00	已事前及时履行

					馆 PPP 项目 投资。		
--	--	--	--	--	-----------------	--	--

**募集资金使用详细情况:**

本年度，募集资金共使用了 29,328,949.90 元，其中对晋江中运体育建设发展有限公司注资 20,000,000.00 元，对衢州宝冶体育建设运营有限公司注资 6,328,949.90 元，对晋江珠江体育文化发展有限公司注资 3,000,000.00 元。  
另外支付银行手续费 886.58 元，收到银行存款利息及理财收益 3,593,896.33 元。  
期末余额为 116,926,069.27 元，其中用于购买银行理财产品 100,000,000.00 元。

**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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 27 日	0.53		
合计	0.53		

**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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.614		

## 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	
汤建华	董事长	男	1961年 12月	本科	2019年3 月15日	2022年3 月14日	是
唐盛	董事	男	1975年9 月	硕士研究 生	2019年1 月28日	2022年1 月27日	是
韩巍	董事	男	1973年5 月	硕士研究 生	2019年1 月28日	2022年1 月27日	否
方中东	董事	男	1962年 11月	本科	2019年1 月28日	2022年1 月27日	否
朱渝梅	董事	女	1967年 10月	硕士研究 生	2019年1 月28日	2022年1 月27日	否
齐秋琼	监事会主席	女	1969年5 月	本科	2019年3 月15日	2022年3 月14日	否
张紫伟	监事	女	1972年 12月	本科	2019年1 月28日	2022年1 月27日	否
邵劲松	职工代表监 事	男	1968年6 月	大专	2019年1 月28日	2022年1 月27日	是
唐盛	总经理	男	1975年9 月	硕士研究 生	2019年12 月27日	2022年12 月26日	是
任剑丹	副总经理	女	1965年6 月	硕士研究 生	2019年3 月15日	2022年3 月14日	是
利建敏	财务总监	女	1964年8 月	硕士研究 生	2019年3 月15日	2022年3 月14日	是
李怡	董事会秘书	女	1978年5 月	本科	2019年3 月15日	2022年3 月14日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事韩巍、朱渝梅，监事会主席齐秋琼、监事张紫伟就职于珠江实业集团；董事方中东就职于珠江酒管。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
汤建华	董事长	0	0	0	0%	0
唐盛	总经理董事	0	0	0	0%	0
韩巍	董事	0	0	0	0%	0
方中东	董事	0	0	0	0%	0
朱渝梅	董事	0	0	0	0%	0
齐秋琼	监事会主席	0	0	0	0%	0
张紫伟	监事	0	0	0	0%	0
邵劲松	职工代表监事	0	0	0	0%	0
任剑丹	副总经理	0	0	0	0%	0
利建敏	财务总监	0	0	0	0%	0
李怡	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
唐盛	副总经理	新任	总经理、董事	聘任
张朝辉	董事	离任	无	辞职

#### 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

唐盛，1997.07--2000.06 佳能珠海有限公司主管；2003.07--2006.12 广州珠江实业开发股份有限公司主管、副经理；2007.01--2017.07 广州珠江实业集团有限公司办公室专业经理、高级专业经理副主任；2017.07--2019.12.27 广州珠江体育文化发展股份有限公司副总经理；2019.12-- 广州珠江体育文化发展股份有限公司总经理；2019.1-广州珠江体育文化发展股份有限公司 董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	111	83
经营人员	133	201
技术人员	78	91

财务人员	23	25
安保人员	87	84
员工总计	432	484

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	15
本科	96	129
专科	148	177
专科以下	176	163
员工总计	432	484

## (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

公司于 2020 年 4 月聘任苏玲为财务负责人。原财务负责人利建敏因达到法定退休年龄辞去职务。  
公司于 2020 年 4 月提名伍松涛为监事。原监事会主席齐秋琼因个人原因辞去职务。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

截至 2018 年，全国体育产业总规模（总产出）为 2.6579 万亿元，增加值为 10078 亿元，体育产业增加值占国内生产总值的比重达到 1.1%。2017 年，全国体育产业总规模（总产出）为 2.2 万亿元，增加值为 7811 亿元，占同期国内生产总值（82.71 万亿元）的比重为 0.94%。从名义增长看，总产出比 2016 年增长 15.7%，增加值增长了 20.6%。数据显示，2012-2017 年我国体育行业产值和增加值都在不断增长，年均复合增长率分别为 18.27%和 20.03%，增长十分迅速。目前，我国体育行业已经进入快速发展期，体育产业增加值占 GDP 比重会逐步提升，相比美国以及日韩提升空间大。数据显示，近七年来我国体育产业总值占 GDP 比重不断提高，从 2012 年占比 0.6%增至 2018 年的 1.1%，上升趋势明显。预计到 2020 年中国体育产业增加值在国内生产总值中的比重超 1.2%，体育服务业增加值占比超过 30%。

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

### 1.运营模式

国家体育总局从运营主体的视角划分把体育场馆运营模式分为自主运营、合作运营、委托运营三种模式。



自主运营包括单位内部自主运营和事业单位自主运营；委托运营包括承包、租赁、委托等不同形式。根据第六次全国体育场地普查数据显示，截止 2013 年底我国拥有的 1093 座大型体育场馆中，984 座为自主运营，占比达 90.0%；合作经营的大型体育场馆有 42 座，占 3.8%；委托经营有 67 座，占 6.1%。

### （1）自主运营

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

### （2）合作运营

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

### （3）委托运营

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

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

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

### （4）PPP 模式

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

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

## 2.运营内容

大型体育场馆运营主要可分为两大类业务：场地出租和衍生服务业。场地出租主要用于体育赛事、文娱活动、健身培训等占用场地；衍生服务业包括餐饮、酒店、各类零售商店等配套设施，以及休闲旅游。大型体育场馆在近些年发展中，大多同时开展多种业务，努力形成具备多种城市功能的综合场所。

### （1）场地出租

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

### （2）衍生服务

体育场馆的衍生服务业包括餐饮、酒店、各类零售商店等配套设施，以及休闲旅游。随着体育场馆运营的市场化和专业化发展，衍生服务业正成为体育场馆运营的重要内容，甚至是体育场馆盈利的主要保障。体育运动衍生周边：体育场馆以其所承载的体育运动项目、代表的专业队伍为核心，开发周边产品并进行出售，在此以球队纪念品商店、俱乐部会所为代表。

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

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项合法合规的履行规定程序。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项作出决议。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。挂牌以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制

度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东合法权益的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

- 1.经第二届董事会第三次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过，《公司章程》修订公司住所及经营范围；
2. 经第二届董事会第六次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过，《公司章程》修订经营范围。

### (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><b>2019 年 1 月 9 日召开第一届董事会第二十三次会议</b>，通过了《关于提请进行公司董事会换届的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用募集资金购买理财产品的议案》、《关于缴付晋江市第二体育中心 PPP 项目资本金的议案》、《关于成立浙江珠丰文化体育发展有限公司的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p><b>3 月 15 日召开第二届董事会第一次会议</b>，通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于公司设置工程管理部门的议案》、《关于参与体育学校的建设的议案》、《关于广州体育馆部分物业资产评估报告的议案》。</p> <p><b>4 月 19 日召开第二届董事会第二次会议</b>，通过了《关于公司董事会 2018 年度工作报告的议案》、《关于公司总经理 2018 年工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年财务审计报告的议案》、《关于基于审计报告确认公司 2019 年度财务预算指标的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次利润分配相关事宜的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于提请召开 2018 年</p>

		<p>年度股东大会的议案》。</p> <p><b>6月10日召开第二届董事会第三次会议</b>，通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于成立枣庄项目公司的议案》、《关于修订公司年金方案的议案》、《关于审议公司2019年捐赠方案的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>8月26日召开第二届董事会第四次会议</b>，审议通过了《关于审议公司2019年半年度报告的议案》、《关于参与温州市瓯海奥体龙舟运动中心PPP项目投标的议案》、《关于审议2019年度偶发性关联交易的议案》、《关于审议2019年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>10月24日召开第二届董事会第五次会议</b>，审议通过了《关于与重庆巨洲公司成立合作公司的议案》、《关于成立晋江子公司的议案》、《关于对衢州宝冶体育建设运营有限公司股东会议案投赞成票的议案》、《关于提请召开2019年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>12月27日召开第二届董事会第六次会议</b>，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于审议公司2020年度财务预算的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于清算关闭惠州珠江体育文化发展有限公司的议案》、《关于与原主办券商广州证券股份有限公司终止持续督导协议书的议案》、《关于与承接主办券商西南证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于与原主办券商解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于为晋江公司员工宿舍租赁提供担保的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p><b>2019年1月9日召开第一届监事会第八次会议</b>，通过了《关于提请进行公司监事会换届的议案》。</p> <p><b>3月15日召开第二届监事会第一次会议</b>，通过</p>

		<p>了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。  <b>4月18日召开第二届监事会第二次会议</b>，通过了《关于公司监事会2018年度工作报告的议案》、《关于公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年审计报告的议案》、《关于基于审计报告确认公司2019年度财务预算指标的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。  <b>8月26日召开第二届监事会第二次会议</b>，通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于公司2019年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p><b>2019年1月28日召开2019年第一次临时股东大会</b>，通过了《关于进行公司董事会换届的议案》、《关于进行公司监事会换届的议案》、《关于公司2019年度财务预算的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用募集资金购买理财产品的议案》、《关于成立浙江珠丰文化体育发展有限公司的议案》。  <b>5月15日召开了2018年度股东大会</b>，通过了《关于公司董事会2018年度工作报告的议案》、《关于公司监事会2018年度工作报告的议案》、《关于2018年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年财务审计报告的议案》、《关于基于审计报告确认公司2019年度财务预算指标的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次利润分配相关事宜的议案》、《关于公司2019年度日常性关联交易的议案》、《关于追认公司2018年偶发性关联交易的议案》、《关于审议公司募集资金存放和使用专项核查报告的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》  <b>6月28日召开2019年第二次临时股东大会</b>，通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于成立枣庄项目公司的议案》、《关于修订公司年金方案的议案》、《关于审议公司2019年捐赠方案的议案》。  <b>9月17日召开2019年第三次临时股东大会</b>，通过了《关于参与温州市瓯海奥体龙舟运动中心PPP项目投标的议案》、《关于审议2019年</p>



		<p>度偶发性关联交易的议案》、《关于审议 2019 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。</p> <p><b>11 月 13 日召开 2019 年第四次临时股东大会</b>，通过了《关于与重庆巨洲公司成立合作公司的议案》、《关于成立晋江子公司的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1. 业务独立

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

#### 2. 资产独立

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

#### 3. 人员独立

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

#### 4. 财务独立

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

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

公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、

完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

#### 5. 机构独立

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

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

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

#### 1. 内部控制制度建设情况

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

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

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

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

#### 2. 董事会关于内部控制的说明

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	天职业字【2020】11325 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	韩雁光、麦剑青
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	130,000.00 元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2020]11325 号</p> <p>广州珠江体育文化发展股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了后附的广州珠江体育文化发展股份有限公司（以下简称“珠江文体公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠江文体公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于珠江文体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p>



珠江文体公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珠江文体公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督珠江文体公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

而，未来的事项或情况可能导致珠江文体公司不能持续经营。

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

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

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

中国·北京

中国注册会计师：韩雁光

二〇二〇年四月二十八日

中国注册会计师：麦剑青

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、附注、六、（一）	108,796,638.71	104,405,807.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第十一节、附注、六、（二）	110,000,000.00	
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	第十一节、附注、六、（三）	11,676,567.86	11,100,567.60
应收款项融资			
预付款项	第十一节、附注、六、（四）	39,182.69	293,636.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、附注、六、（五）	2,293,858.65	2,400,273.42
其中：应收利息	第十一节、附注、六、（五）		107,254.80

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、附注、 六、(六)	6,575.44	102,484.30
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	第十一节、附注、 六、(七)	502,380.35	127,509,285.46
<b>流动资产合计</b>		<b>233,315,203.70</b>	<b>245,812,054.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第十一节、附注、 六、(八)	50,777,837.70	24,540,196.67
其他权益工具投资	第十一节、附注、 六、(九)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、附注、 六、(十)	2,718,498.08	2,905,051.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十一节、附注、 六、(十一)	433.26	364,708.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、附注、 六、(十二)	1,403,688.57	1,168,269.79
递延所得税资产	第十一节、附注、 六、(十三)	628,253.84	666,645.41
其他非流动资产	第十一节、附注、 六、(十四)	318,480.00	4,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,847,191.45</b>	<b>29,648,871.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>289,162,395.15</b>	<b>275,460,925.98</b>
<b>流动负债：</b>			
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	第十一节、附注、六、(十五)	11,335,588.02	16,203,626.33
预收款项	第十一节、附注、六、(十六)	14,607,545.14	12,964,276.87
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	第十一节、附注、六、(十七)	13,545,240.66	13,676,871.91
应交税费	第十一节、附注、六、(十八)	3,839,763.39	3,424,844.63
其他应付款	第十一节、附注、六、(十九)	11,394,991.99	10,567,301.51
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>54,723,129.20</b>	<b>56,836,921.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	第十一节、附注、六、(二十)	1,557,803.31	2,701,374.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,557,803.31	2,701,374.14
<b>负债合计</b>		56,280,932.51	59,538,295.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、附注、六、（二十一）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、附注、六、（二十二）	77,459,152.97	77,459,152.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、附注、六、（二十三）	4,844,998.90	3,553,487.78
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、附注、六、（二十四）	38,355,660.92	28,578,009.61
归属于母公司所有者权益合计		220,659,812.79	209,590,650.36
少数股东权益		12,221,649.85	6,331,980.23
<b>所有者权益合计</b>		232,881,462.64	215,922,630.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		289,162,395.15	275,460,925.98

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛

### （一） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,332,878.50	65,024,186.33
交易性金融资产		110,000,000.00	
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	第十一节、附注、十七、（一）	1,713,847.22	2,847,201.15
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	第十一节、附注、十七、（二）	2,034,163.26	1,910,057.20

其中：应收利息			104,452.06
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,575.44	102,484.30
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		498,153.08	126,998,402.85
<b>流动资产合计</b>		<b>163,585,617.50</b>	<b>196,882,331.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第十一节、附注、 十七、（三）	67,927,837.70	28,940,196.67
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		1,046,576.08	1,042,156.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		433.26	6,383.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			23,625.00
递延所得税资产		618,903.29	596,403.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,593,750.33</b>	<b>30,608,764.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,179,367.83</b>	<b>227,491,096.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		2,009,705.91	6,470,176.74
预收款项		7,768,742.52	5,379,591.87
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		7,381,642.37	7,608,380.56
应交税费		2,105,275.66	1,534,828.02
其他应付款		7,166,705.96	7,365,935.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,432,072.42</b>	<b>28,358,912.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		738,049.33	738,049.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>738,049.33</b>	<b>738,049.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,170,121.75</b>	<b>29,096,961.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,459,152.97	77,459,152.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,844,998.90	3,553,487.78
一般风险准备			
未分配利润		23,705,094.21	17,381,494.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>206,009,246.08</b>	<b>198,394,134.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>233,179,367.83</b>	<b>227,491,096.67</b>

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛

(二) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	第十一节、附注、六、(二十五)	148,186,588.47	130,109,000.11
其中：营业收入	第十一节、附注、六、(二十五)	148,186,588.47	130,109,000.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,973,219.10	112,126,695.71
其中：营业成本	第十一节、附注、六、(二十五)	84,711,380.28	67,130,902.29
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	第十一节、附注、六、(二十六)	1,079,793.77	1,611,491.79
销售费用	第十一节、附注、六、(二十七)	19,117,338.68	17,776,154.68
管理费用	第十一节、附注、六、(二十八)	26,648,857.57	26,553,953.86
研发费用			
财务费用	第十一节、附注、六、(二十九)	-584,151.20	-945,806.91
其中：利息费用			
利息收入	第十一节、附注、六、(二十九)	739,502.38	1,074,418.23
加：其他收益	第十一节、附注、六、(三十)	153,086.49	633,476.35



投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、附注、六、（三十一）	3,318,579.36	3,315,861.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第十一节、附注、六、（三十一）	-91,308.87	-48,071.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、附注、六、（三十二）	-120,643.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-41,386.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、附注、六、（三十三）		-10,614.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,564,391.42</b>	<b>21,879,640.49</b>
加：营业外收入	第十一节、附注、六、（三十四）	4,468,284.75	102,695.74
减：营业外支出	第十一节、附注、六、（三十五）	201,860.20	75,760.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,830,815.97</b>	<b>21,906,576.15</b>
减：所得税费用	第十一节、附注、六、（三十六）	6,071,983.92	5,691,144.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,758,832.05</b>	<b>16,215,431.83</b>
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）		18,758,832.05	16,215,431.83
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）		2,389,669.62	2,134,399.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,369,162.43	14,081,032.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>18,758,832.05</b>	<b>16,215,431.83</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,369,162.43	14,081,032.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,389,669.62	2,134,399.67
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.14

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛

### (三) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	第十一节、附注、十七、（四）	63,447,383.99	55,041,954.75
减：营业成本	第十一节、附注、十七、（四）	36,282,148.94	28,238,435.05
税金及附加		295,036.39	990,443.71
销售费用		8,127,606.53	8,057,881.54
管理费用		12,677,876.89	11,910,157.70
研发费用			
财务费用		-504,643.96	-944,719.69

其中：利息费用			
利息收入		590,298.87	1,005,204.97
加：其他收益		84,337.24	602,876.35
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、 附注、十七、（五）	5,068,263.38	4,087,257.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第十一节、 附注、十七、（五）	-91,308.87	-48,071.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-90,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-35,858.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-10,614.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,631,959.82</b>	<b>11,433,417.32</b>
加：营业外收入		4,460,247.34	100,160.42
减：营业外支出		103,812.60	64,800.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,988,394.56</b>	<b>11,468,777.66</b>
减：所得税费用		3,073,283.37	2,871,279.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,915,111.19</b>	<b>8,597,498.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,915,111.19	8,597,498.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,915,111.19	8,597,498.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛

#### （四）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,293,491.91	144,286,889.57
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	第十一节、附注、六、（三十七）	6,191,913.49	1,350,866.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		161,485,405.40	145,637,755.61
购买商品、接受劳务支付的现金		72,232,179.03	44,328,798.92
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		54,021,690.66	52,850,381.67
支付的各项税费		11,510,051.14	18,824,515.10
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、附注、六、	12,883,044.61	7,259,991.08

	(三十七)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		150,646,965.44	123,263,686.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第十一节、 附注、六、 (三十八)	10,838,439.96	22,374,068.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,517,143.03	3,256,677.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	第十一节、 附注、六、 (三十七)	1,104,500,000.00	454,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,108,017,143.03	457,256,677.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,995,802.20	975,952.62
投资支付的现金		26,328,949.90	23,188,268.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第十一节、 附注、六、 (三十七)	1,087,500,000.00	546,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,116,824,752.10	570,664,220.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,807,609.07	-113,407,542.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,250,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,250,000.00	900,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,250,000.00	900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,050,000.00	6,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,750,000.00	800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,050,000.00	6,400,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,800,000.00	-5,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第十一节、 附注、六、 (三十八)	230,830.89	-96,533,473.93
加：期初现金及现金等价物余额	第十一节、	102,515,807.82	199,049,281.75

	附注、六、 (三十八)		
六、期末现金及现金等价物余额	第十一节、 附注、六、 (三十八)	102,746,638.71	102,515,807.82

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛

#### (五) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,806,614.67	58,270,361.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,147,426.89	1,329,013.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,954,041.56</b>	<b>59,599,375.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,774,499.14	15,857,081.20
支付给职工以及为职工支付的现金		26,795,256.67	28,298,728.38
支付的各项税费		4,861,670.35	9,481,639.28
支付其他与经营活动有关的现金		6,398,996.14	3,306,648.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,830,422.30</b>	<b>56,944,097.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,123,619.26</b>	<b>2,655,277.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,264,024.31	4,030,876.97
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		1,104,000,000.00	453,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,109,264,024.31</b>	<b>457,430,876.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,001.50	500,036.29
投资支付的现金		39,078,949.90	24,288,268.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,087,500,000.00	545,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,126,938,951.40</b>	<b>569,888,304.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,674,927.09</b>	<b>-112,457,427.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,300,000.00	5,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,300,000.00	5,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,300,000.00	-5,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,851,307.83	-115,402,149.88
加：期初现金及现金等价物余额		65,024,186.33	180,426,336.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,172,878.50	65,024,186.33

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛

(六) 合并股东权益变动表

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	100,000,000.00				77,459,152.97				3,553,487.78		28,578,009.61	6,331,980.23	215,922,630.59
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				77,459,152.97				3,553,487.78		28,578,009.61	6,331,980.23	215,922,630.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,291,511.12		9,777,651.31	5,889,669.62	16,958,832.05
（一）综合收益总额											16,369,162.43	2,389,669.62	18,758,832.05
（二）所有者投入和减少资本												5,250,000.00	5,250,000.00
1. 股东投入的普通股												5,250,000.00	5,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,291,511.12	-6,591,511.12	-1,750,000.00	-7,050,000.00		
1. 提取盈余公积							1,291,511.12	-1,291,511.12			0.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-5,300,000.00	-1,750,000.00	-7,050,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>			<b>77,459,152.97</b>	<b>0.00</b>		<b>4,844,998.90</b>	<b>38,355,660.92</b>	<b>12,221,649.85</b>	<b>232,881,462.64</b>		

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	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		20,956,727.29	4,097,580.56	205,207,198.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		20,956,727.29	4,097,580.56	205,207,198.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								859,749.84		7,621,282.32	2,234,399.67	10,715,431.83	
（一）综合收益总额										14,081,032.16	2,134,399.67	16,215,431.83	
（二）所有者投入和减少资本												900,000.00	900,000.00
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								859,749.84		-6,459,749.84	-800,000.00	-6,400,000.00	

1. 提取盈余公积								859,749.84		-859,749.84		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,600,000.00	-800,000.00	-6,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>77,459,152.97</b>			<b>3,553,487.78</b>		<b>28,578,009.61</b>	<b>6,331,980.23</b>	<b>215,922,630.59</b>

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛

## (七) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				77,459,152.97				3,553,487.78		17,381,494.14	198,394,134.89
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				77,459,152.97				3,553,487.78		17,381,494.14	198,394,134.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,291,511.12			6,323,600.07	7,615,111.19
（一）综合收益总额											12,915,111.19	12,915,111.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,291,511.12			-6,591,511.12	-5,300,000.00
1. 提取盈余公积								1,291,511.12			-1,291,511.12	0.00
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,300,000.00	-5,300,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00				77,459,152.97		0.00		4,844,998.90		23,705,094.21	206,009,246.08

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				77,459,152.97				2,693,737.94		15,243,745.67	195,396,636.58

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	100,000,000.00			77,459,152.97			2,693,737.94		15,243,745.67	195,396,636.58	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							859,749.84		2,137,748.47	2,997,498.31	
（一）综合收益总额									8,597,498.31	8,597,498.31	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							859,749.84		-6,459,749.84	-5,600,000.00	
1. 提取盈余公积							859,749.84		-859,749.84	0.00	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,600,000.00	-5,600,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
<b>四、本年年末余额</b>	100,000,000.00				77,459,152.97				3,553,487.78		17,381,494.14	198,394,134.89

法定代表人：汤建华

主管会计工作负责人：汤建华

会计机构负责人：唐盛



# 广州珠江体育文化发展股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

积。公司股东所占股比保持不变，即广州珠江实业集团有限公司出资由 1,040.00 万元增加到 8,000.00 万元，股权占比 80.00%；广州珠江物业酒店管理有限公司出资由 195.00 万元增加到 1,500.00 万元，股权占比 15.00%，广州江迅清洁服务有限公司出资由 65.00 万元增加到 500.00 万元，股权占比 5.00%。

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

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

## 2.公司的业务性质和主要经营活动

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

## 3.母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为广州珠江实业集团有限公司，最终控制方为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报告经本公司董事会审议批准报出，财务报告批准报出日是 2020 年 4 月 28 日。

## 5.营业期限

本公司营业期限为 2001 年 4 月 16 日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

#### 子公司名称

济宁珠江体育文化发展有限公司  
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司  
惠州珠江体育文化发展有限公司  
广州南实体育发展有限公司  
枣庄名珠体育文化发展有限公司  
晋江珠江体育文化发展有限公司  
重庆珠江体育文化发展有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （六）金融工具

##### 1.金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

##### 2.金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

## 3.金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

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。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5.金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本集团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。

本集团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。

### （七）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

对合并范围内单位之间的应收账款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值损失，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认信用减值损失。

#### （八）其他应收款

本集团对其他应收款的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。此外，对保证金、押金、员工备用金不计提坏账准备。

#### （九）存货

##### 1.存货的分类

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

##### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

##### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### 2.后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (十一) 固定资产

##### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
运输工具	3-5	0.00-5.00	19.40-33.33	直线法
办公设备	3-5	0.00-5.00	19.40-33.33	直线法
机器设备	3-5	0.00-5.00	19.40-33.33	直线法
电子设备	3-5	0.00-5.00	19.40-33.33	直线法
其他	3-5	3.00	19.40-32.33	直线法

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## （十二）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	2

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他

资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十三）职工薪酬

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

#### 1.短期薪酬

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

#### 2.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3.设定提存计划

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

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

#### 4.设定受益计划

##### （1）内退福利

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

##### （2）其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充

退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (十四) 收入

##### 1. 销售商品

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

##### 2. 提供劳务

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

##### 3. 让渡资产使用权

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

##### 4. 收入确认原则

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

###### (1) 场馆管理收入

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

###### (2) 场馆经营收入

场馆经营收入分为文体商务活动收入、康体运动项目收入、青少年培训项目收入。

文体商务活动实际为体育场馆内场地的单次租赁，单次租赁收入确认方法：收入在同时满足下列条件时予以确认：①相关的经济利益很可能流入；②收入金额能够可靠计量；③相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于单次租赁的租金，根据有关合同或协议约定确认收入。

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

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

### （3）物业经营收入

物业经营收入分为楼宇租赁收入和停车场租赁收入。

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

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

### （4）咨询收入

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

### （十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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



### 3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5.本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (十七) 租赁

#### 1.经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为

当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## 2.融资租赁

本集团为承租人时,在租赁期开始日,本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## (十八) 分部报告

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

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

## 四、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、5.00、6.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	从租计征,按租金收入的12%计缴	12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

1.本集团自2019年1月1日采用财政部《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)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据期末列示金额 0.00 元, 期初列示金额 0.00 元;
	应收账款期末列示金额 11,676,567.86 元, 期初列示金额 11,100,567.60 元;
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付票据期末列示金额 0.00 元, 期初列示金额 0.00 元;
	应付账款期末列示金额 11,335,588.02 元, 期初列示金额 16,203,626.33 元;

2.本集团自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

3.本集团自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

4.本集团自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

于 2019 年 1 月 1 日,本集团采用新金融工具准则对合并资产负债表的影响详见下表。

科目	原金融工具准则账面价值	预期信用损失重新计量	重分类至交易性金融资产	公允价值重新计量	新金融工具准则账面价值
其他流动资产	127,509,285.46		-127,000,000.00		509,285.46
交易性金融资产			127,000,000.00		127,000,000.00

于 2019 年 1 月 1 日,本集团采用新金融工具准则对资产负债表的影响详见下表。

科目	原金融工具准则账面价值	预期信用损失重新计量	重分类至交易性金融资产	公允价值重新计量	新金融工具准则账面价值
其他流动资产	126,998,402.85		-126,500,000.00		498,402.85
交易性金融资产			126,500,000.00		126,500,000.00

(二) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	32,959.53	93,291.95
银行存款	104,603,679.18	104,312,515.87
<b>合计</b>	<b>108,796,638.71</b>	<b>104,405,807.82</b>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项6,050,000.00元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	6,050,000.00	1,890,000.00
<b>合计</b>	<b>6,050,000.00</b>	<b>1,890,000.00</b>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,000,000.00	127,000,000.00
其中：其他	110,000,000.00	127,000,000.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>127,000,000.00</b>

(三) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,207,392.52	100.00	530,824.66	4.35	11,676,567.86

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
其中：预期信用损失组合	12,207,392.52	100.00	530,824.66	4.35	11,676,567.86
<u>合计</u>	<u>12,207,392.52</u>	<u>100.00</u>	<u>530,824.66</u>		<u>11,676,567.86</u>

续表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>11,604,758.46</u>	<u>100.00</u>	<u>504,190.86</u>	<u>4.34</u>	<u>11,100,567.60</u>
其中：账龄分析法组合	11,604,758.46	100.00	504,190.86	4.34	11,100,567.60
<u>合计</u>	<u>11,604,758.46</u>	<u>100.00</u>	<u>504,190.86</u>		<u>11,100,567.60</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	11,441,332.09		
1至2年（含2年）	221,653.85	22,165.38	10.00
2至3年（含3年）	44,684.13	8,936.83	20.00
5年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
<u>合计</u>	<u>12,207,392.52</u>	<u>530,824.66</u>	

2.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
预期信用损失组合	504,190.86	26,633.80		530,824.66
<u>合计</u>	<u>504,190.86</u>	<u>26,633.80</u>		<u>530,824.66</u>

3.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例(%)	坏账准备
微山县教育体育局	3,000,000.00	24.58	

客户名称	金额	比例(%)	坏账准备
枣庄金声文化产业发展有限公司	2,575,000.00	21.09	
济宁市兖州区体育运动服务中心	2,207,083.33	18.08	
台山市文化广电旅游体育局	1,131,800.00	9.27	
重庆市渝北区体育事业发展中心	583,333.33	4.78	
<u>合计</u>	<u>9,497,216.66</u>	<u>77.80</u>	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	38,182.69	97.45	292,636.00	99.66
1-2年(含2年)			1,000.00	0.34
2-3年(含3年)	1,000.00	2.55		
<u>合计</u>	<u>39,182.69</u>	<u>100.00</u>	<u>293,636.00</u>	<u>100.00</u>

注：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司	20,693.00	52.81	
国网山东省电力公司济宁供电公司	4,046.53	10.33	
兖州供电所			
国义招标股份有限公司	2,399.52	6.12	
严东	9,000.00	22.97	
王遗伟	2,043.64	5.22	
<u>合计</u>	<u>38,182.69</u>	<u>97.45</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		107,254.80
其他应收款	2,293,858.65	2,293,018.62
<u>合计</u>	<u>2,293,858.65</u>	<u>2,400,273.42</u>

## 2. 应收利息

### (1) 应收利息分类

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

## 3. 其他应收款

### (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他 应收款	<u>1,808,993.20</u>	<u>65.16</u>	<u>181,388.28</u>	<u>10.03</u>	<u>1,627,604.92</u>
其中：预期信用损失组合	1,808,993.20	65.16	181,388.28	10.03	1,627,604.92
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	967,056.15	34.84	300,802.42	31.10	666,253.73
<u>合计</u>	<u>2,776,049.35</u>	<u>100.00</u>	<u>482,190.70</u>		<u>2,293,858.65</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	<u>1,869,148.66</u>	<u>69.71</u>	<u>207,378.28</u>	<u>11.09</u>	<u>1,661,770.38</u>
其中：账龄分析法组合	1,869,148.66	69.71	207,378.28	11.09	1,661,770.38
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	812,050.66	30.29	180,802.42	22.26	631,248.24
<u>合计</u>	<u>2,681,199.32</u>	<u>100.00</u>	<u>388,180.70</u>		<u>2,293,018.62</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,430,885.27		

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年(含2年)	19,933.06	1,993.31	10.00
2至3年(含3年)	30,224.87	6,044.97	20.00
3至4年(含4年)	309,200.00	154,600.00	50.00
5年以上	18,750.00	18,750.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,808,993.20</u>	<u>181,388.28</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款	1,082,342.56	592,516.66
应收代付款	978,784.53	1,187,303.31
保证金	366,500.00	448,000.00
押金	166,898.53	172,630.00
备用金	172,301.05	280,749.35
关联方往来款	9,222.68	
<u>合计</u>	<u>2,776,049.35</u>	<u>2,681,199.32</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	207,378.28		25,990.00		181,388.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	180,802.42	120,000.00			300,802.42
<u>合计</u>	<u>388,180.70</u>	<u>120,000.00</u>	<u>25,990.00</u>		<u>482,190.70</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市白云区保安服务公司	非关联方往来	387,000.00	1年以内	13.94	
台山市体育局	保证金	350,000.00	3-4年	12.61	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
广州市财政局	非关联方往来	251,555.27	1年以内	9.06	
广州市锦亿酒店文化发展有限公司	非关联方往来	180,802.42	5年以上	6.51	180,802.42
广东洛神影视文化广告有限公司	非关联方往来	120,000.00	1-2年	4.32	120,000.00
	<b>合计</b>	<b>1,289,357.69</b>		<b>46.44</b>	<b>300,802.42</b>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,575.44		6,575.44	4,507.55		4,507.55
周转材料				97,976.75		97,976.75
<b>合计</b>	<b>6,575.44</b>		<b>6,575.44</b>	<b>102,484.30</b>		<b>102,484.30</b>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	502,380.35	509,285.46
<b>合计</b>	<b>502,380.35</b>	<b>509,285.46</b>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
开封市广珠文化体育建设发展有限公司(注1)	1,400,000.00		
晋江中运体育建设发展有限公司(注2)	19,951,928.67	20,000,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司(注3)	3,188,268.00	6,328,949.90	
<b>小计</b>	<b>24,540,196.67</b>	<b>26,328,949.90</b>	
<b>合计</b>	<b>24,540,196.67</b>	<b>26,328,949.90</b>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-91,308.87		
	<u>-91,308.87</u>		
	<u>-91,308.87</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,400,000.00	
			39,860,619.80	
			9,517,217.90	
			<u>50,777,837.70</u>	
			<u>50,777,837.70</u>	

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

注2：本公司与福建省晋江文旅集团有限公司、中建海峡建设发展有限公司、中建投资基金管理（北京）有限公司设立参股公司晋江中运体育建设发展有限公司，注册资本为人民币600,000,000.00元，其中本公司出资人民币40,000,000.00元，占注册资本的10.00%（截至2019年12月31日实际出资40,000,000.00元）。本公司对晋江中运体育建设发展有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

注3：本公司与衢州市西区投资有限公司、上海宝冶集团有限公司、中冶建信投资基金管理（北京）有限公司设立参股公司衢州宝冶体育建设运营有限公司，注册资本为人民币1,062,756,000.00元，其中本公司出资人民币9,517,217.90元，占注册资本的3.00%（截至2019年12月31日实际出资9,517,217.90元）。本公司对衢州宝冶体育建设运营有限公司的长期股权投资

资采用权益法核算。

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	减值准备期末余额
广州市听云轩饮食发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,718,498.08	2,905,051.28
<u>合计</u>	<u>2,718,498.08</u>	<u>2,905,051.28</u>

2. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>12,176,451.98</u>	<u>1,304,285.91</u>	<u>231,020.00</u>	<u>13,249,717.89</u>
机器设备	31,819.27	168,241.98		200,061.25
运输工具	2,479,655.13	300,207.08		2,779,862.21
电子设备	56,214.66	35,020.00		91,234.66
办公设备	9,608,762.92	800,816.85	231,020.00	10,178,559.77
二、累计折旧合计	<u>9,271,400.70</u>	<u>1,477,151.15</u>	<u>217,332.04</u>	<u>10,531,219.81</u>
机器设备	3,511.90	15,334.91		18,846.81
运输工具	1,796,113.28	285,216.23		2,081,329.51
电子设备	518.59	14,607.36		15,125.95
办公设备	7,471,256.93	1,161,992.65	217,332.04	8,415,917.54
三、固定资产账面净值合计	<u>2,905,051.28</u>			<u>2,718,498.08</u>
机器设备	28,307.37			181,214.44
运输工具	683,541.85			698,532.70
电子设备	55,696.07			76,108.71
办公设备	2,137,505.99			1,762,642.23
四、固定资产账面价值合计	<u>2,905,051.28</u>			<u>2,718,498.08</u>
机器设备	28,307.37			181,214.44
运输工具	683,541.85			698,532.70
电子设备	55,696.07			76,108.71
办公设备	2,137,505.99			1,762,642.23

(十一) 无形资产

### 1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>1,470,137.51</u>			<u>1,470,137.51</u>
其中：软件	1,470,137.51			1,470,137.51
二、累计摊销额合计	<u>1,105,429.28</u>	<u>364,274.97</u>		<u>1,469,704.25</u>
其中：软件	1,105,429.28	364,274.97		1,469,704.25
三、账面价值合计	<u>364,708.23</u>			<u>433.26</u>
其中：软件	364,708.23			433.26

### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
英派斯品牌加盟费	48,333.34		20,000.01		28,333.33
济宁体育中心营销中心装修	26,989.57		26,989.57		
英斯装修项目设计费	24,444.45		24,444.45		
英斯装修费	345,725.93		345,725.93		
建兴建筑工程有限公司三馆墙地面维修	59,416.67		31,000.00		28,416.67
建兴道路维修	47,916.67		25,000.01		22,916.66
英派斯二期装饰装修工程		515,467.29	114,548.28		400,919.01
台山新宁体育馆改造工程款	23,625.00		23,625.00		
支付消防整改费用	591,818.16	861,569.00	530,284.26		923,102.90
<u>合计</u>	<u>1,168,269.79</u>	<u>1,377,036.29</u>	<u>1,141,617.51</u>		<u>1,403,688.57</u>

### (十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,513,015.36	628,253.84	2,392,371.56	598,092.89
可抵扣亏损			274,210.07	68,552.52
<u>合计</u>	<u>2,513,015.36</u>	<u>628,253.84</u>	<u>2,666,581.63</u>	<u>666,645.41</u>

#### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付 APP 平台款	318,480.00		318,480.00			
预付设备款				4,000.00		4,000.00
<u>合计</u>	<u>318,480.00</u>		<u>318,480.00</u>	<u>4,000.00</u>		<u>4,000.00</u>

(十五) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,830,467.01	14,264,022.01
1-2年(含2年)	15,516.69	1,917,074.32
2-3年(含3年)	1,467,074.32	
3年以上	22,530.00	22,530.00
<u>合计</u>	<u>11,335,588.02</u>	<u>16,203,626.33</u>

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网山东省电力公司济宁供电公司	1,449,180.00	未结算
<u>合计</u>	<u>1,449,180.00</u>	

(十六) 预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
自营体育	8,315,573.28	5,771,945.94
预收租赁费	6,178,925.65	6,763,311.59
预收广告费	56,603.77	
预收水电费	52,872.44	429,019.34
107 地质队预收款	3,000.00	
预收门票费	570.00	
<u>合计</u>	<u>14,607,545.14</u>	<u>12,964,276.87</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十七) 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	13,617,466.57	49,611,688.99	49,758,741.64	13,470,413.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债	59,405.34	4,267,520.93	4,252,099.53	74,826.74
<u>合计</u>	<u>13,676,871.91</u>	<u>53,879,209.92</u>	<u>54,010,841.17</u>	<u>13,545,240.66</u>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,415,807.37	41,068,017.74	41,165,964.96	13,317,860.15
二、职工福利费	17,184.00	3,224,706.35	3,224,706.35	17,184.00
三、社会保险费		<u>1,943,187.38</u>	<u>1,931,362.05</u>	<u>11,825.33</u>
其中：医疗保险费		1,569,975.42	1,559,172.37	10,803.05
工伤保险费		49,311.13	48,352.55	958.58
生育保险费		206,793.63	206,729.93	63.70
重大疾病医疗补助		75,534.14	75,534.14	
补充商业保险		41573.06	41573.06	
四、住房公积金	84,139.00	2,496,081.34	2,487,264.34	92,956.00
五、工会经费和职工教育经费	100,336.20	763,038.44	832,786.20	30,588.44
六、其他短期薪酬		116,657.74	116,657.74	
<u>合 计</u>	<u>13,617,466.57</u>	<u>49,611,688.99</u>	<u>49,758,741.64</u>	<u>13,470,413.92</u>

## 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		3,039,855.50	3,024,528.72	15,326.78
2.失业保险费		114,849.85	114,360.50	489.35
3.企业年金缴费	59,405.34	1,112,815.58	1,113,210.31	59,010.61
<u>合计</u>	<u>59,405.34</u>	<u>4,267,520.93</u>	<u>4,252,099.53</u>	<u>74,826.74</u>

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,726,066.29	1,784,569.73
增值税	859,399.25	1,311,005.76
房产税	79,947.42	122,183.21
城市维护建设税	51,544.18	66,043.35
教育费附加（含地方教育费附加）	42,983.67	56,318.99
代扣代缴个人所得税	67,243.60	78,093.09
其他	12,578.98	6,630.50
<u>合计</u>	<u>3,839,763.39</u>	<u>3,424,844.63</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,394,991.99	10,567,301.51
<u>合计</u>	<u>11,394,991.99</u>	<u>10,567,301.51</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	1,504,993.27	1,182,015.33
保证金	2,614,868.79	1,490,749.69
押金	3,386,233.80	4,234,025.60
应付代收款	400,299.10	171,913.86
关联方往来款	3,488,597.03	3,488,597.03
<u>合计</u>	<u>11,394,991.99</u>	<u>10,567,301.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州珠江实业集团有限公司	3,488,597.03	集团内往来款未催收
广州汇都休闲会所有限公司	889,981.00	物业租赁押金
济宁高新科达科技项目服务有限公司	674,060.40	未结算
广州家和餐饮有限公司	446,595.00	履约保证金
广州昌钰文化有限公司	260,000.00	物业租赁押金
广州格莱凯汇装饰设计工程有限公司	240,000.00	履约保证金
广州恒充新能源科技有限公司	200,000.00	履约保证金
广东省中国旅行社股份有限公司汽车服务分公司	195,544.80	物业租赁押金
<u>合计</u>	<u>6,394,778.23</u>	

(二十) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,557,803.31	2,701,374.14
<u>合计</u>	<u>1,557,803.31</u>	<u>2,701,374.14</u>

## 2.专项应付款

### (1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
体育馆改造项目	2,701,374.14	2,737,500.00	3,881,070.83	1,557,803.31	维修专项基金
<u>合计</u>	<u>2,701,374.14</u>	<u>2,737,500.00</u>	<u>3,881,070.83</u>	<u>1,557,803.31</u>	

### (二十一) 股本

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

### (二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	76,560,000.00			76,560,000.00
其他资本公积	899,152.97			899,152.97
<u>合计</u>	<u>77,459,152.97</u>			<u>77,459,152.97</u>

### (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,553,487.78	1,291,511.12		4,844,998.90
<u>合计</u>	<u>3,553,487.78</u>	<u>1,291,511.12</u>		<u>4,844,998.90</u>



注：本期盈余公积增加的原因是按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	28,578,009.61	20,956,727.29
调整后期初未分配利润	28,578,009.61	20,956,727.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,369,162.43	14,081,032.16
减：提取法定盈余公积	1,291,511.12	859,749.84
应付普通股股利	5,300,000.00	5,600,000.00
期末未分配利润	<u>38,355,660.92</u>	<u>28,578,009.61</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,168,200.21	84,711,380.28	130,086,442.30	67,130,902.29
其他业务	18,388.26		22,557.81	
<u>合计</u>	<u>148,186,588.47</u>	<u>84,711,380.28</u>	<u>130,109,000.11</u>	<u>67,130,902.29</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	352,657.17	370,366.73	流转税的 7%，其中台山分公司减半征收
教育费附加（包含地方教育费附加）	251,455.53	274,356.21	流转税的 2%、3%，其中台山分公司减半征收
房产税	366,635.07	924,226.24	租金收入的 12%
土地使用税	12,263.04	6,242.00	
车船使用税	6,480.00	7,620.00	
印花税	81,830.48	20,942.06	
水利建设基金	585.98		
堤围防护费	7,886.50	7,738.55	流转税的 0.5%
<u>合计</u>	<u>1,079,793.77</u>	<u>1,611,491.79</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,957,012.71	15,332,163.52
广告宣传费	671,135.82	582,947.12
差旅费	536,687.85	491,904.23
市场推广费	210,419.17	532,271.39
业务招待费	176,258.89	142,394.13
办公费	142,651.94	104,434.56
保险费	62,000.00	70,000.00
其他	361,172.3	520,039.73
<u>合计</u>	<u>19,117,338.68</u>	<u>17,776,154.68</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,429,437.95	19,622,804.78
折旧摊销费用	1,828,244.72	1,834,976.09
办公费	1,157,697.01	1,091,463.35
中介费用	873,476.53	505,028.30
业务招待费	634,630.30	711,549.44
差旅费	600,625.86	507,895.98
汽车费用	585,661.49	601,914.41
其他	1,539,083.71	1,678,321.51
<u>合计</u>	<u>26,648,857.57</u>	<u>26,553,953.86</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减:利息收入	739,851.77	1,074,418.23
金融机构手续费	155,200.57	128,611.32
其他	500.00	
<u>合计</u>	<u>-584,151.20</u>	<u>-945,806.91</u>

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵扣	38,125.46	
个税返还	76,476.03	

超额维保费		602,876.35
稳岗补贴	38,485.00	30,600.00
<u>合计</u>	<u>153,086.49</u>	<u>633,476.35</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-91,308.87	-48,071.33
交易性金融资产投资收益	3,409,888.23	
理财产品利息收入		3,363,932.65
<u>合计</u>	<u>3,318,579.36</u>	<u>3,315,861.32</u>

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,633.80	
其他应收款坏账损失	-94,010.00	
<u>合计</u>	<u>-120,643.80</u>	

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-41,386.69
<u>合计</u>		<u>-41,386.69</u>

(三十四) 资产处置收益

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

(三十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
转移停车场使用权	4,458,960.00		4,458,960.00
非流动资产毁损报废利得	6,500.00		6,500.00
其他	2824.75	102,695.74	2824.75
<u>合计</u>	<u>4,468,284.75</u>	<u>102,695.74</u>	<u>4,468,284.75</u>

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	3,612.60		3,612.60
对外捐赠支出	110,810.00	60,000.00	110,810.00
其他	87,437.6	15,760.08	87,437.6
<u>合计</u>	<u>201,860.20</u>	<u>75,760.08</u>	<u>201,860.20</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,033,592.35	5,767,057.75
递延所得税费用	38,391.57	-75,913.43
<u>合计</u>	<u>6,071,983.92</u>	<u>5,691,144.32</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,830,815.97
按适用税率计算的所得税费用	6,207,703.99
子公司适用不同税率的影响	221,001.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,807.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,445,688.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	936,160.66
<u>所得税费用合计</u>	<u>6,071,983.92</u>

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	830,690.48	
利息收入	739,851.77	1,074,418.23
政府补助款	153,086.49	33,136.78
其他	4,468,284.75	243,311.03
<u>合计</u>	<u>6,191,913.49</u>	<u>1,350,866.04</u>

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,144,114.03	2,113,444.69
期间费用	7,293,451.51	4,443,752.79
押金及保证金	87,231.47	702,793.60
其他	4,358,247.60	
<u>合计</u>	<u>12,883,044.61</u>	<u>7,259,991.08</u>

## 3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,104,500,000.00	454,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,104,500,000.00</u>	<u>454,000,000.00</u>

## 4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,087,500,000.00	546,500,000.00
<u>合计</u>	<u>1,087,500,000.00</u>	<u>546,500,000.00</u>

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	18,758,832.05	16,215,431.83
加：资产减值准备	120,643.80	41,386.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,477,151.15	1,431,057.08
使用权资产摊销		
无形资产摊销	364,274.97	405,654.31
长期待摊费用摊销	1,141,617.51	1,244,530.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		10,614.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,612.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,318,579.36	-3,315,861.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,391.57	-75,913.43
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）	95,908.86	284.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,589,050.31	5,154,389.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,254,362.88	1,262,493.78
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>10,838,439.96</u></b>	<b><u>22,374,068.84</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	102,746,638.71	102,515,807.82
减：现金的期初余额	102,515,807.82	199,049,281.75
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	<u>230,830.89</u>	<u>-96,533,473.93</u>

## 2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>102,746,638.71</u>	<u>102,515,807.82</u>
其中：库存现金	32,959.53	93,291.95
可随时用于支付的银行存款	102,713,679.18	102,422,515.87
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	<u>102,746,638.71</u>	<u>102,515,807.82</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,050,000.00	保函保证金
<u>合计</u>	<u>6,050,000.00</u>	

(四十一) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补助	38,485.00	其他收益	38,485.00
个税返还	76,476.03	其他收益	76,476.03
<u>合计</u>	<u>114,961.03</u>		<u>114,961.03</u>

注:本期无政府补助退回情况

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期内无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期内无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本期内无反向购买。

(四) 处置子公司

本公司本期内无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期新设了子公司枣庄名珠体育文化发展有限公司、晋江珠江体育文化发展有限公司及重庆珠江体育文化发展有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
济宁珠江体育文化发展有限公司	山东济宁	山东济宁	体育馆运营	100.00		100.00	设立
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	广东广州	广东广州	体育馆运营	50.00		100.00	设立
惠州珠江体育文化发展有限公司	广东惠州	广东惠州	体育馆运营	60.00		60.00	设立
广州南实体育发展有限公司	广东广州	广东广州	体育馆运营	55.00		55.00	设立
枣庄名珠体育文化发展有限公司	山东枣庄	山东枣庄	体育馆运营	70.00		70.00	设立
晋江珠江体育文化发展有限公司	福建晋江	福建晋江	体育馆运营	100.00		100.00	设立
重庆珠江体育文化发展有限公司	重庆	重庆	体育馆运营	55.00		55.00	设立

注：经2014年1月16日珠江体育文化发展有限公司董事会第一次全体会议决议通过，公司与广州广电物业管理有限公司共同出资于2014年11月13日成立了广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司（以下简称“亚运城体育馆”），分别持有亚运城体育馆50%的股权，于2014年10月31日，广州广电物业管理有限公司向公司出具了《关于广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司委托经营管理的函》，约定在公司与广州市番禺区体育局签订的《广州亚运城综合体育馆委托运营管理合同》合同存续期（即2014年8月29日至2034年8月28日，共20年），全权委托公司经营管理亚运城体育馆，珠江体育文化拥有对亚运城体育馆重大经营事项决策权，对亚运城体育馆形成控制，表决权比例为100%。

## 2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州亚运城综合体育馆运营管理有限公司	50.00		2,604,036.25	1,750,000.00	6,122,498.18
惠州珠江体育文化发展有限公司	40.00	40.00	-21,061.44		235,002.76
广州南实体育发展有限公司	45.00	45.00	234,916.76		1,042,370.86
枣庄名珠体育文化发展有限公司	30.00	30.00	-402,524.68		2,597,475.32
重庆珠江体育文化发展有限公司	45.00	45.00	-25,697.27		2,224,302.73

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



### 3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	广州亚运城 综合体育馆 运营管理有 限公司	惠州珠江体育文 化发展有限公司	广州南实体育 发展有限公司 公司	枣庄名珠体育 文化发展有限 公司	重庆珠江体育 文化发展有限 公司
流动资产	16,585,867.68	586,408.32	3,444,707.18	10,426,852.83	6,129,003.52
非流动资产	292,508.66	6,098.57	256,496.74	1,366,596.34	14,715.00
资产合计	16,878,376.34	592,506.89	3,701,203.92	11,793,449.17	6,143,718.52
流动负债	3,813,626.00	5,000.00	1,384,824.24	3,135,198.10	1,200,823.57
非流动负债	819,753.98				
负债合计	4,633,379.98	5,000.00	1,384,824.24	3,135,198.10	1,200,823.57
营业收入	25,548,646.47	1,019.42	7,965,504.71	3,327,888.66	611,320.01
净利润（净亏损）	5,208,072.50	-52,653.61	522,037.23	-1,341,748.93	-57,105.05
综合收益总额	5,208,072.50	-52,653.61	522,037.23	-1,341,748.93	-57,105.05
经营活动现金流量	1,701,399.82	-349,702.95	301,356.07	-734,671.11	500,721.55

接上表：

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

#### （二）在合营企业或联营企业中的权益

##### 1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	河南开封	河南开封	体育馆运营	14.00		权益法
晋江中运体育建设发展有限公司	福建晋江	福建晋江	体育馆运营	10.00		权益法
衢州宝冶体育建设运营有限公司	浙江衢州	浙江衢州	体育馆运营	3.00		权益法
浙江珠丰文体发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	体育馆运营	39.00		权益法

## 2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
晋江中运体育建设发展有限公司	39,860,619.80	20,000,000.00
衢州宝冶体育建设运营有限公司	9,517,217.90	3,188,268.00
投资账面价值合计	<u>50,777,837.70</u>	<u>24,588,268.00</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-91,308.87	-48,071.33
——其他综合收益		
——综合收益总额		

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本期无需要纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额
--------	------

以公允价值计量且其		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
变动计入当期损益的	金融资产				
货币资金			108,796,638.71		<u>108,796,638.71</u>
应收票据及应收账款			11,676,567.86		<u>11,676,567.86</u>
其他应收款			2,293,858.65		<u>2,293,858.65</u>
交易性金融资产	110,000,000.00				<u>110,000,000.00</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的	金融资产			
货币资金			104,405,807.82		<u>104,405,807.82</u>
应收票据及应收账款			11,100,567.60		<u>11,100,567.60</u>
其他应收款			2,400,273.42		<u>2,400,273.42</u>
其他流动资产			127,509,285.46		<u>127,509,285.46</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
应付票据及应付账款		11,335,588.02	<u>11,335,588.02</u>
其他应付款		11,394,991.99	<u>11,394,991.99</u>

接上表：

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

## (二) 信用风险

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

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

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

### （三）流动风险

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

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	
应付票据及应付账款	9,830,467.01	1,482,591.01	22,530.00	<u>11,335,588.02</u>
其他应付款	3,159,246.55	2,341,575.45	5,894,169.99	<u>11,394,991.99</u>

接上表：

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

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1.利率风险

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

#### 2.汇率风险

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

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以

支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	56,280,932.51	59,538,295.39
调整后资本	232,881,462.64	215,922,630.59
<u>净负债和资本合计</u>	<u>289,162,395.15</u>	<u>275,460,925.98</u>
杠杆比率(%)	19.46	21.61

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	110,000,000.00			<u>110,000,000.00</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,000,000.00			<u>110,000,000.00</u>
(1) 理财产品	110,000,000.00			<u>110,000,000.00</u>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准：

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

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	------	-----	------	------	------

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

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
80.00	80.00	广州珠江实业集团有限公司	91440101190445878B

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

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

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州江迅清洁服务有限公司	本公司股东
广州珠江物业酒店管理有限公司	本公司股东
广州珠江实业集团有限公司	本公司股东
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	同一控制下企业
广州市东建实业集团有限公司	同一控制下企业
广州南实投资有限公司	同一控制下企业
清远市广州后花园有限公司	同一控制下企业
广州市城实投资有限公司	同一控制下企业
广东嘉德投资发展有限公司	同一控制下企业
湖南珠江实业投资有限公司	同一控制下企业

### （六）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江物业酒店管理有限公司	接受顾问服务	800,000.00	
广州珠江实业集团有限公司	经营场馆租赁	5,000,000.00	5,000,000.00
广州江迅清洁服务有限公司	接受清洁服务	968,092.56	540,498.50
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	接受清洁服务		786,459.16
<u>合计</u>		<u>6,768,092.56</u>	<u>6,326,957.66</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	运营补贴收入		924,528.33
广州珠江酒店物业管理有限公司	安保费	179,245.28	
广州市东建实业集团有限公司	赞助费收入	59,837.74	
广州南实投资有限公司	赞助费收入	105,151.88	
清远市广州后花园有限公司	赞助费收入	331,391.51	
广州市城实投资有限公司	赞助费收入	164,683.02	
广东嘉德投资发展有限公司	赞助费收入	141,166.04	
湖南珠江实业投资有限公司	赞助费收入	141,166.04	
<u>合计</u>		<u>1,122,641.51</u>	<u>924,528.33</u>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司			245,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
广州珠江物业酒店管理有限公司惠州分公司	应付账款		272,355.04
广州珠江实业集团有限公司	应付账款		5,000,000.00
广州珠江物业酒店管理有限公司	应付账款	500,000.00	
广州珠江实业集团有限公司	其他应付款	3,488,597.03	3,488,597.03

### 十三、股份支付

本公司本期内无股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本期无或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

本公司本期内无资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### (一) 分部报告

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

### 2. 地区信息

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

国家或地区	对外交易总额	
	本期发生额	上期发生额
中国	148,186,588.47	130,109,000.11
<u>合计</u>	<u>148,186,588.47</u>	<u>130,109,000.11</u>

续上表：

国家或地区	非流动资产总额	
	期末余额	期初余额
中国	55,847,191.45	29,648,871.38
<u>合计</u>	<u>55,847,191.45</u>	<u>29,648,871.38</u>

### 3. 主要客户

本期，本公司来自各单一客户的收入比重大于本公司总收入的10%的客户：

客户名称	本期营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
山东省济宁市体育局	18,199,636.89	12.28
<u>合计</u>	<u>18,199,636.89</u>	<u>12.28</u>

上期，本公司来自各单一客户的收入比重大于本公司总收入的10%的客户：

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



## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>2,213,569.67</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>22.58</u>	<u>1,713,847.22</u>
其中：预期信用损失组合	2,213,569.67	100.00	499,722.45	22.58	<u>1,713,847.22</u>
<u>合计</u>	<u>2,213,569.67</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>		<u>1,713,847.22</u>

续表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>3,346,923.60</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>	<u>14.93</u>	<u>2,847,201.15</u>
其中：账龄分析法组合	3,346,923.60	100.00	499,722.45	14.93	2,847,201.15
<u>合计</u>	<u>3,346,923.60</u>	<u>100.00</u>	<u>499,722.45</u>		<u>2,847,201.15</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	1,713,847.22		
5年以上	499,722.45	499,722.45	100.00
<u>合计</u>	<u>2,213,569.67</u>	<u>499,722.45</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照其信用风险特征划分为按照账龄来计提坏账准备的风险组合。

#### 2.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销
预期信用损失组合	499,722.45		499,722.45
<u>合计</u>	<u>499,722.45</u>		<u>499,722.45</u>

### 3.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	比例(%)	坏账准备
台山市文化广电旅游体育局	1,131,800.00	51.13	
广东洛神影视文化广告有限公司	499,722.45	22.58	499,722.45
济宁市兖州区体育运动服务中心	250,000.00	11.29	
广州格莱凯汇装饰设计工程有限公司	190,479.70	8.61	
广东省中国旅行社股份有限公司	26,730.00	2.28	
<u>合计</u>	<u>2,122,571.65</u>	<u>95.89</u>	<u>499,722.45</u>

### (二) 其他应收款

#### 1.总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		104,452.06
其他应收款	2,034,163.26	1,805,605.14
<u>合计</u>	<u>2,034,163.26</u>	<u>1,910,057.20</u>

#### 2.其他应收款

##### (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,568,977.55</u>	<u>62.51</u>	<u>175,088.28</u>	<u>11.16</u>	<u>1,393,889.27</u>
其中：预期信用损失组合	1,568,977.55	62.51	175,088.28	11.16	1,393,889.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	941,076.41	37.49	300,802.42	31.96	640,273.99
<u>合计</u>	<u>2,510,053.96</u>	<u>100.00</u>	<u>475,890.70</u>		<u>2,034,163.26</u>

续：

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	<u>1,503,905.18</u>	<u>68.62</u>	<u>205,088.28</u>	<u>13.64</u>	<u>1,298,816.90</u>
其中：账龄分析法组合	1,503,905.18	68.62	205,088.28	13.64	1,298,816.90
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	687,590.66	31.38	180,802.42	26.30	506,788.24
<b>合计</b>	<b><u>2,191,495.84</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>385,890.70</u></b>		<b><u>1,805,605.14</u></b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,212,569.62		
1至2年 (含2年)	11,933.06	1,193.31	10.00
2至3年 (含3年)	25,724.87	5,144.97	20.00
3至4年 (含4年)	300,000.00	150,000.00	50.00
5年以上	18,750.00	18,750.00	100.00
<b>合计</b>	<b><u>1,568,977.55</u></b>	<b><u>175,088.28</u></b>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团外往来款	1,077,142.56	571,653.83
应收代付款	792,588.88	1,061,773.77
保证金	350,000.00	350,000.00
押金	136,278.53	131,330.00
备用金	80,325.94	76,738.24
集团内往来款	73,718.05	
<b>合计</b>	<b><u>2,510,053.96</u></b>	<b><u>2,191,495.84</u></b>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
预期信用损失 组合	205,088.28		30,000.00	175,088.28
单项金额不重	180,802.42	120,000.00		300,802.42

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
大但单独计提 坏账准备的其 他应收款				
<b>合计</b>	<b>385,890.70</b>	<b>120,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>475,890.70</b>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,150,000.00		17,150,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
对联营、合营企业 投资	50,777,837.70		50,777,837.70	24,540,196.67		24,540,196.67
<b>合计</b>	<b>67,927,837.70</b>		<b>67,927,837.70</b>	<b>28,940,196.67</b>		<b>28,940,196.67</b>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
济宁珠江体 育文化发展 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州亚运城 综合馆运营 管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
惠州珠江体 育文化发展 有限公司	300,000.00			300,000.00		
广州南实体 育发展有限 公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
枣庄名珠体 育文化发展 有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
晋江珠江体 育文化发展 有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
重庆珠江体 育文化发展 有限公司		2,750,000.00		2,750,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,400,000.00</b>	<b>12,750,000.00</b>		<b>17,150,000.00</b>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
开封市广珠文化体育建设发展有限公司	1,400,000.00		
晋江中运体育建设发展有限公司	19,951,928.67	20,000,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司	3,188,268.00	6,328,949.90	
<u>合计</u>	<u>24,540,196.67</u>	<u>26,328,949.90</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-91,308.87		
	<u>-91,308.87</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,400,000.00	
			39,860,619.80	
			9,517,217.90	
			<u>50,777,837.70</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,429,005.73	36,282,148.94	55,019,396.94	28,238,435.05

其他业务	18,378.26		22,557.81	
<u>合计</u>	<u>63,447,383.99</u>	<u>36,282,148.94</u>	<u>55,041,954.75</u>	<u>28,238,435.05</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,750,000.00	800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-91,308.87	-48,071.33
交易性金融资产投资收益	3,409,572.25	
理财产品投资收益		3,335,329.03
<u>合计</u>	<u>5,068,263.38</u>	<u>4,087,257.70</u>

## 十八、补充资料

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

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-3,612.60	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-91,308.87	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	3,409,888.23	

非经常性损益明细	金额	说明
的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,270,037.15	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>7,585,003.91</u>	
减：所得税影响金额	1,896,250.98	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>5,688,752.93</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,688,108.32	
归属于少数股东的非经常性损益	644.61	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.61	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97	0.11	0.11

广州珠江体育文化发展股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州白云区白云大道南广州体育馆行政楼 5 楼