



格林披治  
GRAND PRIX

格林披治

NEEQ : 835903

深圳市格林披治体育文化股份有限公司

Shenzhen Grandprix Sports Cultural Inc

年度报告

2020

## 公司年度大事记

因受“新冠肺炎”疫情影响，公司在 2020 年上半年疫情爆发期间关闭了公司及下属子公司营业场所，对 2020 年上半年公司经营产生重大影响。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	108

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人吴文斌、主管会计工作负责人陈煜及会计机构负责人（会计主管人员）陈煜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳市格林披治体育文化股份有限公司（以下简称“格林披治”、“公司”）委托，审计了公司 2020 年度财务报表，并于 2021 年 4 月 26 日对格林披治出具了带与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告【上会师报字（2021）第 3837 号】。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，我们对出具的审计意见说明如下：

#### 一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

如财务报表附注三所述，格林披治公司发生连续亏损，2020 年营业收入较上期大幅减少 69.47%，2020 年发生亏损为 521.04 万元，累计亏损为 1805.17 万元，截至 2020 年 12 月 31 日的净资产仅为 759.42 万元，2020 年经营活动现金流量净额-118.43 万元。

虽然格林披治公司在财务报表附注中披露了其应对措施，但其持续经营能力仍然存在

重大不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项加以关注，该事项不影响已发表的审计意见。

## 二、针对审计意见涉及事项的说明

2020 年度公司发生连续亏损，营业收入较上期大幅减少，亏损进一步扩大。主要原因在于：公司下属的重要子公司——汕头市威体健康文化连锁有限公司经营健身房业务，受 2020 年度“新冠肺炎”疫情影响，于 2020 年 1 月 23 日至 2020 年 4 月底期间关闭经营。2020 年 5 月份开始试恢复运营后，原合作运营商——深圳市发元体格健康管理股份有限公司退出合作，新合作运营商——汕头市卡卡体育文化发展有限公司接管经营后未见起色，公司收入依然大幅度减少，亏损严重。

针对以上情况，公司拟收购汕头市卡卡体育文化发展有限公司持有的汕头市威体健康文化连锁有限公司 49% 的股份，将健身房业务纳入自主经营。拟重新组建团队，积极开拓业务，降低成本，争取尽快扭亏为盈。

上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定的情形，不会对格林披治 2020 年度财务状况和经营成果造成具体金额的影响。

公司董事会认为：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除上述涉及事项对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	报告期末，公司总资产为 8,573,477.18 元，报告期内营业收入为 2,182,690.47 元，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场风险的能力。 应对措施：公司将加大市场营销力度，增加销售规模。建立健全公司内部风险控制体系，积极推广创新业务合作模式，提高公司综合服务能力，扩大公司业务规模、提高营业收入。
2、投资体育项目的经营风险	从报告期内的运营情况看，公司的健身业务受疫情

	<p>影响较大，经营规模较小，整体各项费用开支较高，依然无法实现盈利。体育产业项目依然存在经营上的不确定性，可能对公司盈利能力造成影响。</p> <p>应对措施：公司将加大对体育行业运营的研究，总结和积累经验，密切关注国家在体育行业方面的法律法规及政策导向支持，引进体育行业专家作为合作伙伴，提升公司在体育行业投资及运营的效益。</p>
3、经营资金不足的风险	<p>公司因 2020 年年度经营产生亏损，经营资金依然较为紧张。</p> <p>应对措施：公司力争提升业务经营能力，扭亏为盈，化解资金问题。</p>
4、公司持续经营能力弱的风险	<p>公司目前只有下属子公司一个健身馆在正常运营，同时公司现金流紧张，已经无法正常发放工资和维持企业日常运作，存在持续经营能力弱的风险。</p> <p>应对措施：调整业务结构，去将健身房业务纳入自主经营。拟重新组建团队，积极开拓业务，降低成本，争取尽快扭亏为盈。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是。本期新增持续经营能力弱的风险。主要原因为 2020 年度因为受到疫情冲击，公司目前只有下属子公司一个健身馆在正常运营，收入有限，现金流紧张，公司 2020 年度已被上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具带与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告。</p>

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、格林披治	指	深圳市格林披治体育文化股份有限公司
股东大会	指	深圳市格林披治体育文化股份有限公司股东大会
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	深圳市格林披治体育文化股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市格林披治体育文化股份有限公司监事会
三会	指	深圳市格林披治体育文化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司章程》	指	《深圳市格林披治体育文化股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市格林披治体育文化股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Grandprix Sports Cultural Inc. -
证券简称	格林披治
证券代码	835903
法定代表人	吴文斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	林佳佳
联系地址	董事会秘书
电话	0755-86682718
传真	0755-86682718
电子邮箱	Lyt@hkpbk.com
公司网址	www.grand-prix.cn
办公地址	深圳市福田区华强北路赛格科技工业园 4 栋东 10 层 A-D 轴与 12-21-1067A
邮政编码	518032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 18 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)-体育(R88)-休闲健身活动(R883) -休闲健身活动（R8830）
主要业务	体育行业项目投资及经营
主要产品与服务项目	健身服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	狮子城控股集团有限公司



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴晓翔），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 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	91440300550336713X	否
注册地址	广东省深圳市福田区华强北街道荔村社区振兴路 120 号赛格科技园 4 栋东 10 层 A-D 辅与 12-21-1067A	否
注册资本	16,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	杨桂丽		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 栋塔楼 3310			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>1、2020 年 3 月 15 日，公司收到董事、财务负责人陈煜先生递交的辞职报告，辞去董事、财务负责人职务，公司尚未选举新任董事、任命新任财务负责人。财务负责人工作目前仍由陈煜暂代。股东大会选举产生新任董事之前，陈煜先生将按照相关规定继续履行董事职责。</p> <p>2、2021 年 3 月 22 日，公司收到董事林奕涛先生递交的辞职报告，辞去董事职务。公司尚未选举新任董事。股东大会选举产生新任董事之前，林奕涛先生将按照相关规定继续履行董事职责。</p>
---

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,182,690.47	7,149,722.58	-69.47%
毛利率%	-19.15%	25.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,952,426.19	-1,980,149.92	-99.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,782,827.25	-1,983,490.85	-40.30%
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）	-50.22%	-18.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-35.36%	-18.12%	-
基本每股收益	-0.25	-0.12	-108.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,573,477.18	14,881,736.47	-42.39%
负债总计	979,246.48	1,930,094.04	-49.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,893,927.10	9,846,353.29	-40.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.62	-40.32%
资产负债率%（母公司）	19.94%	13.82%	-
资产负债率%（合并）	11.42%	12.97%	-
流动比率	1.38	1.55	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-1,184,310.76	1,088,422.98	-208.81%

应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.39%	-26.26%	-
营业收入增长率%	-69.47%	-11.78%	-
净利润增长率%	-188.44%	44.45%	-

#### (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	16,000,000	16000000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,072,474.85
计入当期损益的政府补助	2,868.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,992.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,169,598.94</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,169,598.94</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行，本公司自2020年1月1日起施行。

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据《国务院关于印发全民健身计划（2016—2020年）的通知》精神，全民健康是国家综合实力的重要体现，是经济社会发展进步的重要标志。全民健身是实现全民健康的重要途径和手段，是全体人民增强体魄、幸福生活的基础保障。实施全民健身计划是国家的重要发展战略。根据日益增长的全面健身需求，公司的子公司开展了健身房场地服务、健身培训服务、健康文化传播等相关体育健身项目。

报告期内，公司主营业务为体育行业的投资及运营。体育产业是国家重点扶持的产业，市场前景巨大。但报告期内受疫情影响，健身馆无法正常营业，迫于运营成本的压力，公司只能关闭大部分健身馆以减少成本开支，截至到报告期末公司只有一个健身馆在正常运营，公司业绩受到较大影响。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	49,292.86	0.57%	1,352,000.83	9.08%	-96.35%
应收票据					
应收账款					
存货					

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,676,770.04	31.22%	4,348,278.99	29.22%	-38.44%
在建工程					
无形资产	347,710.00	4.06%	1,102,929.32	7.41%	-68.47%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	14,478.12	0.17%	240,423.00	1.62%	-93.98%
递延所得税资产	0.00	0.00%	23,736.05	0.16%	-100.00%
预付账款			86,360.00	0.58%	-100.00%
长期待摊费用	4,201,916.51	49.01%	6,419,866.86	43.14%	-34.55%
应付账款	172,915.47	2.02%	62,796.27	0.42%	175.36%
预收账款	0.00	0.00%	1,450,315.89	9.75%	-100%
合同负责	209,070.85	2.44%			
应付职工薪酬	86,254.50	1.01%	224,086.83	1.51%	-61.51%
应交税费	0.00	0.00%	10,317.05	0.07%	-100.00%
其他应付款	344,186.89	4.01%	30,738.00	0.21%	1,019.74%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年度固定资产 2,676,770.04 元，较上年同期减少 38.44%，主要原因是报告期内子公司的一家健身房结业，处置了相应的健身设备及办公设备；
- 2、本年度无形资产 347,710.00 元，较上年同期减少 68.47%，主要原因是报告期内，公司无形资产——软件著作权预计无法再产生效益，进行一次性摊销；
- 3、本年度长期待摊费用 4,201,916.51 元，较上年同期减少 34.55%，主要原因是报告期内子公司的一家健身房结业，相应的装修结转损益。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	2,182,690.47	-	7,149,722.58	-	-69.47%
营业成本	2,600,774.54	119.15%	5,322,933.83	74.45%	-51.14%
毛利率	-19.15%	-	25.55%	-	-
销售费用	18,699.16	0.86%	466,558.08	6.53%	-95.99%
管理费用	3,352,710.53	153.60%	3,033,440.25	42.43%	10.53%
研发费用	0	0.00%	191,083.90	2.67%	-100.00%

财务费用	7,004.93	0.32%	26,722.90	0.37%	-73.79%
信用减值损失	-221,238.26	-10.14%	226,521.79	3.17%	-197.67%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0%
其他收益	1,768.24	0.08%	0	0.00%	0%
投资收益	0	0.00%	-118,425.65	-1.66%	100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	-4,016,429.46	-184.01%	-1,784,343.84	-24.96%	-125.09%
营业外收入	1,107.67	0.05%	138,974.01	1.94%	-99.20%
营业外支出	1,172,474.85	53.72%	17,207.43	0.24%	6,713.77%
净利润	-5,210,411.73	-238.72%	-1,806,400.60	-25.27%	-188.44%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较去年同期下降 69.47%，营业成本同比下降 51.14%，营业利润同比下降 125.09%，净利润同比下降 188.44%。主要原因是公司于 2020 年因受“新冠肺炎”疫情影响，上半年基本处于停业状态，下半年运营亦未恢复正常，导致收入急剧下降，营业收入、营业成本、营业利润等指标同比去年均下降；
- 2、报告期内信用减值损失较去年同期增长了 197.67%，主要原因是公司子公司关闭健身房，租赁保证金无法收回，计提坏账损失等原因导致。
- 3、报告期内营业外支出较去年同期增加了 6713.77%，主要原因是对预计无法产生效益的无形资产进行摊销，以及关闭健身房清理资产的损失。

### (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	2,182,690.47	7,149,722.58	-69.47%
其他业务收入	0	0.00	
主营业务成本	2,600,774.54	5,322,933.83	-51.14%
其他业务成本	0	0.00	

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%

私教服务收入	577,816.46	537,018.219	7.06%	-77.99%	-73.08%	-70.59%
健身服务收入	1,047,310.66	1,006,406.281	3.91%	-50.09%	-44.92%	-69.79%
卡丁车门票收入	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
租赁收入	557,563.35	1,057,350.04	-89.64%	-4.58%	56.62%	477.25%
合计	2,182,690.47	2,600,774.54	-19.15%	-69.47%	-51.14%	-174.97%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入仍主要来源于健身项目及卡丁车设备租赁的收入，收入构成未发生重大变动。

#### (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	惠州狮子城文化有限公司	557,563.35	25.54%	是
2	蔡玉娟	1,300.00	0.06%	否
3	林善铭	1,190.00	0.05%	否
4	陈燕君	1,190.00	0.05%	否
5	林伟丹	1,180.00	0.05%	否
合计		562,423.35	25.75%	-

注：上述对惠州狮子城文化有限公司的销售金额中，包含对惠州狮子城文化有限公司的销售金额280,000.00元，以及对其全资子公司汕头狮子城文化有限公司销售金额277,563.35元。

#### (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	深圳市发元体格健康管理股份有限公司	27,748.28	100%	是
合计		27,748.28	100%	-

注：深圳市发元体格健康管理股份有限公司为公司控股子公司汕头市威体健康文化连锁有限公司的少数股东。

### 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	-1,184,310.76	1,088,422.98	-208.81%
投资活动产生的现金流量净额		-453,195.37	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-147,000.00	0	-



## 现金流量分析:

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额为-1,184,310.76元,较去年同期减少208.81%,主要原因是公司公司于2020年因受“新冠肺炎”疫情影响,收入锐减;
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额为0元,主要原因是公司本年度未进行各项投资。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
汕头市格林披治体育文化有限公司	控股子公司	卡丁车租赁	1,138,793.32	1,134,093.32	277,563.35	16,314.09
惠州市格林披治企业管理有限公司	控股子公司	企业管理	79,187.53	52,136.49	0	-164,482.20
汕头市威体健康文化连锁有限公司	控股子公司	健身业务	4,128,387.96	3,470,007.34	1,625,127.12	-2,567,317.42

### 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末,公司共有三家控股子公司:

#### 1) 汕头市格林披治体育文化有限公司

成立于2011年5月6日,注册资本500万元人民币,经营范围为:体育赛事组织及策划;体育项目经营;销售服装;场地租赁;卡丁车租赁;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)。该子公司是公司全资子公司,纳入合并报表营业收入277,563.35元,纳入合并报表净利润16,314.09元。

#### 2) 惠州市格林披治企业管理有限公司

成立于2016年9月6日,注册资本20000万元人民币,经营范围为:企业管理咨询服务;仓储服务(另设分支机构经营);体育行业项目投资;体育活动策划;房屋租赁;国内贸易;货物及技术进出口;服装销售(不含商场、仓库);经营高危险性体育项目(另设分支机构经营)。该子公司是公司全资子公司,纳入合并报表营业收入0元,纳入合并报表净利润-164,482.20元。

#### 3) 汕头市威体健康文化连锁有限公司

成立于2017年1月24日,注册资本1000万元人民币,经营范围为:公共场所(健身房);健康养生管理咨询(不含医疗行为),心理咨询(不含医学心理咨询、医学心理训

练、医学心理辅导等医疗行为），健身活动策划；销售：健身器材及配件、服装、服饰；物业租赁。（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）。该子公司是公司控股子公司，公司占股 51%，纳入合并报表营业收入 1,625,127.12 元，纳入合并报表净利润-2,567,317.42 元。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

### 三、持续经营评价

报告期内由于疫情影响，公司主营业务健身馆的正常经营受到严重冲击，所有的健身馆都至少停业 3 个月以上，收入大幅减少，公司原有储备资金已经无法正常支付场地租金和人员工资，因此公司被迫关停大部分的健身馆。截至到报告期末，公司只有一个健身馆在正常经营，但经营情况并不乐观。公司目前持续经营能力较弱。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 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	5,000,000.00	27,748.28
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

上述交易为公司的控股子公司汕头市威体健康文化连锁有限公司与其原少数股东深圳市发元体格健康管理股份有限公司就健身房运营管理服务进行的收入分成。公司于2020年4月29日召开第三届董事会第三次会议及2020年5月25日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》，详见公司于2020年4月29日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于预计2020年度日常性关联交易的公告》（2020-006）。

### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
租赁固定资产	557,563.35	557,563.35
其他	72,980.34	72,980.34

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，公司向关联方汕头狮子城文化有限公司出租卡丁车等交易金额为277,563.35元，向惠州狮子城文化有限公司出租卡丁车等交易金额为280,000.00。上述交易已经公司第三届董事会第四次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过。

2、“其他”指公司的控股子公司汕头市威体健康文化连锁有限公司与其少数股东汕头市卡卡体育文化发展有限公司签订协议，汕头卡卡为汕头威体的健身房提供运营管理服务。双方约定各项收入按相应比例进行分成。本期汕头卡卡分成72980.34元。

公司于2019年5月23日召开的第二届董事会第二十五次会议及2019年6月12日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司的子公司及分公司与关联方调整合作方式及签署新合作协议》议案，并于2020年6月24日召开第三届董事会第四次会议及于2020年7月14日召开的2020年第一次临时股东大会审议了《关于公司的惠州分公司与关联方调整合作方式及签署新合作协议的议案》，具体内容详见公司分别于2019年5月24日、2020年6月24日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关联交易公告》（2019-010）、《关联交易公告》（2020-015）。上述关联交易有利于推动交易双方业务良性发展、合作共赢，对公司生产经营具有积极影响。

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺来源	承诺类	承诺具体内容	承诺履行
------	------	-----	------	-----	--------	------

	日期	束日期		型		情况
实际控制人或控股股东	2017年8月8日		收购	其他承诺(请自行填写)	保持公司独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月8日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月8日		收购	其他承诺(请自行填写)	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月8日		收购	限售承诺	股份锁定的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年8月8日		收购	其他承诺(请自行填写)	不注入金融资产的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 一、控股股东、实际控制人的公开承诺事项

###### (一) 关于保持公司独立性的承诺

其作为公司股东期间, 将保证公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性, 不以任何方式影响公司的独立运营。

###### (二) 关于避免同业竞争承诺

其作为公司股东期间, 其及其控制的其他企业或组织在本次收购完成后不在中国境内外直接、间接或以其他形式, 从事与格林披治主营业务相同或相似的业务或经营活动; 如其控制的其他企业或组织未来从任何第三方获得的任何商业机会与格林披治及其子公司

(如有) 主营业务构成竞争或可能构成竞争, 其将立即通知格林披治, 在征得该第三方的允诺后, 尽合理的最大努力将该商业机会给予格林披治及其子公司(如有); 如违反承诺而导致格林披治遭受的一切直接经济损失, 其将给予格林披治相应的赔偿。

###### (三) 关于规范关联交易承诺

其将尽可能的避免和减少其控制的其他企业或组织与格林披治之间的关联交易; 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将根据有关法律、法规和规范性文件以及格林披治章程的规定, 遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 与格林披治签订关联交易协议, 并确保关联交易的价格公允, 原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 以维护格林披治及其他股东的利益; 保证不利用在格林披治中的地位 and 影响, 通过关联交易损害格林披治及其他股东的合法权益; 保证不利用在格林披治中的地位 and 影响, 违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源, 或要求格林披治违规提供担保。

###### (四) 关于股份锁定的承诺

其持有的公司股份, 在收购完成后(相关股份在中国证券登记结算有限责任公司完成过户之日) 12 个月内不以任何形式转让, 截至 2018 年 12 月 31 日 12 个月的锁定期已经期满。

###### (五) 不注入金融资产的承诺

其及其控制企业不会向格林披治注入金融类企业或金融类资产。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产: 1、中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业; 2、私募基金管

理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业或资产。

## 二、控股股东、实际控制人未能履行承诺事项时的约束措施

控股股东狮子城控股集团有限公司（原名称：振业控股集团有限公司）及实际控制人吴晓翔收购时承诺如下：

1、如果未履行上述承诺事项，其将在格林披治的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向格林披治的股东和社会公众投资者道歉。

2、如果因未履行上述相关承诺事项给格林披治或者其他投资者造成损失的，其将向格林披治或者其他投资者依法承担赔偿责任。

履行情况：未违反上述承诺。

## （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
银行存款	流动资产	冻结	28,602.79	0.33%	诉讼财产保全
<b>总计</b>	-	-	28,602.79	0.33%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

该冻结银行账户非公司主要银行账户，不会对公司经营产生不利影响。

## （七） 失信情况

失信被执行人（姓名/名称）：吴晓翔；

是否为控股股东或实际控制人：是；

公司任职：无；

执行法院：汕头市潮阳区人民法院；

执行依据文号：（2020）粤 0513 民初 692 号；

立案时间：2020 年 11 月 05 日；

案号：（2020）粤 0513 执 782 号；

做出执行依据单位：汕头市潮阳区人民法院；

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	11,837,500	73.98%	0	11,837,500	73.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,188,162	63.68%	0	10,188,162	63.68%
	董事、监事、高管	1,387,500	8.67%	-13,875,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,162,500	26.02%	0	4,162,500	26.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,162,500	26.02%	0	4,162,500	26.02%
	董事、监事、高管	4,162,500	0%	-41,625,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数						7

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	狮子城	8,800,662	0	8,800,662	55.00%	0	8,800,662	0	8,800,662

	控股集团 有限公司								
2	吴晓翔	5,550,000	0	5,550,000	34.69%	4,162,500	1,387,500	0	5,550,000
3	林敏宏	929,839	0	929,839	5.81%	0	929,839	0	0
4	刘素秋	459,000	0	459,000	2.87%	0	459,000	0	0
5	郑有利	117,000	0	117,000	0.73%	0	117,000	0	0
6	吴培培	81,666	0	81,666	0.51%	0	81,666	0	0
7	郭文斌	61,833	0	61,833	0.39%	0	61,833	0	0
<b>合计</b>		16,000,000	0	16,000,000	100%	4,162,500	11,837,500	0	14,350,662

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东吴晓翔先生是股东狮子城控股集团有限公司实际控制人。除此以外，其他股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



## (一) 控股股东情况

控股股东名称：狮子城控股集团有限公司  
法定代表人：吴晓翔  
成立日期：2007年5月21日  
统一社会信用代码：91441300681326822X  
注册资本：人民币 2.07 亿元。

## (二) 实际控制人情况

### 1、实际控制人基本情况

吴晓翔，男，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年4月至1998年8月，任汕头市凤中凤服装皮草公司总经理；1998年11月至今，任狮子城控股集团有限公司董事长，2013年3月至今，任深圳狮子城文化股份有限公司董事长；2016年8月至2019年8月，任公司董事长。吴晓翔个人持有公司5,550,000股股份，占公司总股本的34.69%，并持有公司控股股东——狮子城控股集团有限公司90%股份，是狮子城控股集团有限公司实际控制人。吴晓翔合计持有公司14,350,662股，占公司总股本的89.69%，是公司实际控制人。

### 2、实际控制人变动情况

报告期内，公司实际控制人一直为吴晓翔，未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钟金望	董事长	男	1975年1月	2019年9月2日	2022年9月1日
邱逸晖	董事	男	1969年6月	2019年9月2日	2022年9月1日
林奕涛	董事	男	1977年12月	2019年9月2日	2022年9月1日
林佳佳	董事, 董事会秘书	男	1981年7月	2019年9月2日	2022年9月1日
陈煜	董事, 财务总监	男	1988年12月	2019年9月2日	2022年9月1日
吴文斌	总经理	男	1977年9月	2019年10月24日	2022年9月1日
刘灏达	监事会主席	男	1989年2月	2019年9月2日	2022年9月1日
刘少灵	监事	女	1972年5月	2019年9月2日	2022年9月1日
吴茂升	监事	男	1982年2月	2019年9月2日	2022年9月1日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事邱逸晖先生在公司控股股东狮子城控股集团有限公司控制的深圳狮子城文化股份有限公司担任董事兼总经理。

董事林奕涛先生在公司控股股东狮子城控股集团有限公司控制的深圳狮子城文化股份有限公司担任董事会秘书、财务总监。

董事会秘书林佳佳先生在深圳狮子城文化股份有限公司担任董事。

监事会主席刘灏达先生在深圳狮子城文化股份有限公司担任监事。

除上述关系外, 其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
钟金望	董事长	0	0	0	0%	0	0
邱逸晖	董事	0	0	0	0%	0	0
林奕涛	董事	0	0	0	0%	0	0
林佳佳	董事, 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
陈煜	董事, 财务总监	0	0	0	0%	0	0
吴文斌	总经理	0	0	0	0%	0	0
刘灏达	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘少灵	监事	0	0	0	0%	0	0
吴茂升	监事	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	0	4	0
销售人员	2	0	2	0
财务人员	8	0	4	4

其他人员	0	0	0	0
员工总计	14	0	10	4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	7	2
专科以下	6	1
员工总计	14	4

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依法为员工缴纳社会保险，无离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2021年3月15日，公司收到董事、财务负责人陈煜先生递交的辞职报告，辞去董事、财务负责人职务，公司尚未选举新任董事、任命新任财务负责人。财务负责人工作目前仍由陈煜暂代。股东大会选举产生新任董事之前，陈煜先生将按照相关规定继续履行董事职责。
- 2、2021年3月22日，公司收到董事林奕涛先生递交的辞职报告，辞去董事职务。公司尚未选举新任董事。股东大会选举产生新任董事之前，林奕涛先生将按照相关规定继续履行董事职责。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

为规范公司管理，进一步健全公司年报披露制度，提高年报披露质量，保证投资人合法权益，公司根据信息披露管理办法等相关法律法规，严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

##### 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

公司严格按照中国证《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会会议事规则》要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司全部重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修订一次公司章程。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2020 年 4

月 29 日召开的第三届董事会第三次会议及 2020 年 5 月 25 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，对《公司章程》的部分条款进行修订。

## （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	4	1、审议 2019 年年度报告相关议案及修订公司治理制度相关议案； 2、审议《关于公司的惠州分公司与关联方调整合作方式及签署新合作协议》的议案； 3、审议《2020 年半年度报告》； 4、审议《关于控股子公司关联交易》的议案。
监事会	2	1、审议 2019 年年度报告相关议案及修订公司治理制度相关议案；2、审议《2020 年半年度报告》。
股东大会	3	1、审议 2019 年年度报告相关议案及修订公司治理制度相关议案； 2、审议《关于公司的惠州分公司与关联方调整合作方式及签署新合作协议》的议案； 3、审议《关于控股子公司关联交易》的议案。

### 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

公司按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程 的规定，合法有效，三会运行良好。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立、公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立。本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

(二) 人员独立。公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。

(三) 资产独立。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立的软件著作权等无形资产。

(四) 机构独立。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

(五) 财务独立。公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司作为独立的纳税人，依法纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况。根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明。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。

(1) 关于会计核算体系。本年度内，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政策，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。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司经第二届董事会第十一次会议审议通过，制订了《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 4 月 17 日在股转系统信息披露平台上公告（公告编号：2017-029）。报告期内，公司遵守信息披露管理制度，努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真



实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守《年度报告重大差错责任追究制度》等各项信息披露管理制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2021）第 3837 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 栋塔楼 3310			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥 1 年	杨桂丽 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审计报告

上会师报字(2021)第 3837 号

深圳市格林披治体育文化股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市格林披治体育文化股份有限公司（以下简称“格林披治公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度合并及公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格林披治公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

如财务报表附注三所述，格林披治公司发生连续亏损，2020年营业收入较上期大幅减少69.47%，2020年发生亏损为521.04万元，累计亏损为1805.17万元，截至2020年12月31日的净资产仅为759.42万元，2020年经营活动现金流量净额-118.43万元。

虽然格林披治公司在财务报表附注中披露了其应对措施，但其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项加以关注，该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

格林披治公司管理层对其他信息负责。其他信息包括格林披治公司的2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

格林披治公司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，管理层负责评估格林披治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,除非管理层计划清算格林披治公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格林披治公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对格林披治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格林披治公司不能持续经营。

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、就格林披治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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海

中国注册会计师 刘冬祥

中国注册会计师 杨桂丽

二〇二一年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	49,292.86	1,352,000.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、2		86,360.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	14,478.12	240,423.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、4	1,283,309.65	1,308,141.42
<b>流动资产合计</b>		<b>1,347,080.63</b>	<b>2,986,925.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	2,676,770.04	4,348,278.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、6	347,710.00	1,102,929.32
开发支出			
商誉	六、7		
长期待摊费用	六、8	4,201,916.51	6,419,866.86
递延所得税资产	六、9		23,736.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,226,396.55</b>	<b>11,894,811.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,573,477.18</b>	<b>14,881,736.47</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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	172,915.47	62,796.27
预收款项	六、11		1,450,315.89
合同负债	六、12	209,070.85	
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	六、13	86,254.50	224,086.83
应交税费	六、14		10,317.05
其他应付款	六、15	344,186.89	30,738.00
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	六、16	151,840.00	151,840.00

其他流动负债	六、17	14,978.77	
<b>流动负债合计</b>		979,246.48	1,930,094.04
<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			
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>负债合计</b>		979,246.48	1,930,094.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	7,863,883.36	7,863,883.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	81,771.66	81,771.66
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-18,051,727.92	-14,099,301.73
归属于母公司所有者权益合计		5,893,927.10	9,846,353.29
少数股东权益		1,700,303.60	3,105,289.14
<b>所有者权益合计</b>		7,594,230.70	12,951,642.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		8,573,477.18	14,881,736.47

法定代表人：吴文斌

主管会计工作负责人：陈煜

会计机构负责人：陈煜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		14,194.28	818,317.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	7,596.91	2,565.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		877,652.23	900,116.38
<b>流动资产合计</b>		899,443.42	1,720,999.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	4,229,915.72	4,229,797.92
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		1,508,368.83	2,061,871.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		347,710.00	1,091,679.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,967,627.51	2,121,291.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,053,622.06	9,504,640.14
<b>资产总计</b>		8,953,065.48	11,225,639.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			



应付账款		12,915.47	12,915.47
预收款项			1,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		48,971.09	150,348.70
应交税费			36.42
其他应付款		1,536,829.65	1,235,181.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,619.47	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		151,840.00	151,840.00
其他流动负债		3,980.53	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,785,156.21</b>	<b>1,551,321.79</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			
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>负债合计</b>		<b>1,785,156.21</b>	<b>1,551,321.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,575,001.68	7,575,001.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,771.66	81,771.66
一般风险准备			
未分配利润		-16,488,864.07	-13,982,455.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,167,909.27</b>	<b>9,674,317.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>8,953,065.48</b>	<b>11,225,639.46</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		2,182,690.47	7,149,722.58
其中：营业收入	六、22	2,182,690.47	7,149,722.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,979,649.91	9,042,162.56
其中：营业成本	六、22	2,600,774.54	5,322,933.83
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	六、23	460.75	1,423.60
销售费用	六、24	18,699.16	466,558.08
管理费用	六、25	3,352,710.53	3,033,440.25
研发费用	六、26		191,083.90
财务费用	六、27	7,004.93	26,722.90
其中：利息费用			
利息收入		537.40	2,074.25
加：其他收益	六、28	1,768.24	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		-118,425.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、30	-221,238.26	226,521.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,016,429.46	-1,784,343.84

加：营业外收入	六、31	1,107.67	138,974.01
减：营业外支出	六、32	1,172,474.85	17,207.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,187,796.64	-1,662,577.26
减：所得税费用	六、33	22,615.09	143,823.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,210,411.73	-1,806,400.60
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）		-5,210,411.73	-1,806,400.60
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）		-1,257,985.54	173,749.32
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,952,426.19	-1,980,149.92
<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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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>		-5,210,411.73	-1,806,400.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,952,426.19	-1,980,149.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,257,985.54	173,749.32
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.25	-0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.25	-0.12

法定代表人：吴文斌

主管会计工作负责人：陈煜

会计机构负责人：陈煜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四、3	280,000.00	1,086,370.85
减：营业成本	十四、3	801,137.68	568,296.77
税金及附加			
销售费用			36,395.93
管理费用		1,505,093.61	1,884,073.94
研发费用			191,083.90
财务费用		2,670.26	7,219.17
其中：利息费用			
利息收入		39.94	54.34
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	153,000.00	-4,286,716.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-406.94	194,157.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-164,482.20	-4,075,702.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,040,790.69	-9,768,960.56
加：营业外收入		1,100.57	133,531.28
减：营业外支出		466,718.28	17,202.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,506,408.40	-9,652,632.10
减：所得税费用		-	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,506,408.40	-9,652,632.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,506,408.40	-9,652,632.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,506,408.40	-9,652,632.10
<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)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		1,029,907.43	7,220,013.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、34	441,682.51	2,446,639.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,471,589.94	9,666,653.10
购买商品、接受劳务支付的现金		572,983.17	4,670,936.62
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		409,732.53	1,851,208.97
支付的各项税费		21,132.78	3,870.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	1,652,052.22	2,052,214.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,655,900.70	8,578,230.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,184,310.76	1,088,422.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			228,724.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,416.53
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,000.00	235,140.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			688,335.92
投资支付的现金		20,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,000.00	688,335.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-453,195.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<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		147,000.00	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		147,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-147,000.00	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			13.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,331,310.76	635,241.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,352,000.83	716,759.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,690.07	1,352,000.83

法定代表人：吴文斌

主管会计工作负责人：陈煜

会计机构负责人：陈煜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		470,000.00	1,178,006.44
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		221,807.18	2,986,786.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		691,807.18	4,164,792.86
购买商品、接受劳务支付的现金			488,830.99
支付给职工以及为职工支付的现金		109,761.66	498,992.97
支付的各项税费		2,201.14	1,100.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,219,368.04	1,912,860.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,331,330.84	2,901,784.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-639,523.66	1,263,008.20
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			228,724.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			228,724.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			128,803.92
投资支付的现金		164,600.00	577,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		164,600.00	705,803.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-164,600.00	-477,079.90
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			13.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-804,123.66	785,941.99
加：期初现金及现金等价物余额		818,317.94	32,375.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,194.28	818,317.94



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	16,000,000.00				7,863,883.36				81,771.66		-14,099,301.73	3,105,289.14	12,951,642.43
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	16,000,000.00				7,863,883.36				81,771.66	-14,099,301.73	3,105,289.14	12,951,642.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,952,426.19	-1,404,985.54	-5,357,411.73
（一）综合收益总额										-3,952,426.19	-1,257,985.54	-5,210,411.73
（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												-147,000.00	-147,000.00
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												-147,000.00	-147,000.00
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>	16,000,000.00				7,863,883.36				81,771.66	-18,051,727.92	1,700,303.60	7,594,230.70

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	16,000,000.00				7,972,107.31				81,771.66		-12,119,151.81	2,931,539.82	14,866,266.98

加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	16,000,000.00				7,972,107.31				81,771.66		-12,119,151.81	2,931,539.82	14,866,266.98
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-108,223.95						-1,980,149.92	173,749.32	-1,914,624.55
（一）综合收益总额											-1,980,149.92	173,749.32	-1,806,400.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-108,223.95								-108,223.95
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					-108,223.95							-108,223.95
（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>	16,000,000.00				7,863,883.36			81,771.66		-14,099,301.73	3,105,289.14	12,951,642.43

法定代表人：吴文斌

主管会计工作负责人：陈煜

会计机构负责人：陈煜

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

										准 备		
一、上年期末余额	16,000,000.00				7,575,001.68				81,771.66		-13,982,455.67	9,674,317.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	7,575,001.68	-	-	-	81,771.66		-13,982,455.67	9,674,317.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-2,506,408.40	-2,506,408.40
(一)综合收益总额											-2,506,408.40	-2,506,408.40
(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												



所有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公													

积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	16,000,000.00	-	-	-	7,575,001.68	-	-	-	81,771.66		-16,488,864.07	7,167,909.27

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	16,000,000.00				7,575,001.68				81,771.66		-4,329,823.57	19,326,949.77
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				7,575,001.68				81,771.66		-4,329,823.57	19,326,949.77
三、本期增减变动金额（减少以											-9,652,632.10	-9,652,632.10

“一” 号填 列)											
(一) 综合收 益总额										-9,652,632.10	-9,652,632.10
(二) 所有者 投入和 减少资 本											
1. 股东 投入的 普通股											
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本											
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额											
4. 其他											
(三)											

利润分配											
1. 提取 盈余公 积											
2. 提取 一般风 险准备											
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											
4. 其他											
(四) 所有者 权益内 部结转											
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)											
2. 盈 余公积 转增资											

本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他										
四、本 年期末 余额	16,000,000.00			7,575,001.68				81,771.66	-13,982,455.67	9,674,317.67

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

深圳市格林披治体育文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市华域唐风科技股份有限公司，系于2016年9月5日由深圳市华域唐风科技股份有限公司变更企业名称而来。本公司现持有由深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码号为91440300550336713X号《企业法人营业执照》。公司注册资本：人民币1,600.00万元，股份总数1,600万股（每股面值1元）。法定代表人：吴文斌。公司住所：深圳市福田区华强北街道荔村社区振兴路120号赛格科技园4栋东10层A-D辅与12-21-1067A。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。股票代码：835903。

#### 2、经营范围

公司经营范围：一般经营项目是：体育赛事组织及策划；体育行业项目投资及经营；场所租赁；服装销售，卡丁车设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；计算机软件、硬件及配件的技术开发、销售、技术咨询、技术维护；计算机系统集成；数据库、网络技术的开发与销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：经营高危险性体育项目；成品油仓储。

#### 3、业务性质、主要经营活动

报告期内，公司主要从事体育行业的投资及运营，公司的主要服务包括卡丁车驾驶体验、培训赛事组织、健身房场地服务、健身培训服务、健康文化传播等体育项目。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>简称</u>
汕头市格林披治体育文化有限公司	一级	汕头格林披治
汕头市威体健康文化连锁有限公司	一级	汕头威体



### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

格林披治公司发生连续亏损，2020年营业收入较上期大幅减少69.47%，2020年发生亏损为521.04万元，累计亏损为1805.17万元，截至2020年12月31日的净资产仅为759.42万元，2020年经营活动现金流量净额-118.43万元。鉴于上述情况，公司采取了以下改善措施：调整业务结构，去除亏损业务项目，主营业务以健身业务为主。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持

续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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。

#### 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

###### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

###### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

###### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预

期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

具体情况如下：

#### 应收票据及应收账款减值

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对该应收账款、应收票据坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
6 个月以内	0.00%
7-12 个月	10.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方

对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

<u>账龄</u>	<u>预期信用损失率</u>
6 个月以内	5.00%
7-12 个月	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为原材料与库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。项目成本包括材料及人工成本。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

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

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%
办公家具	年限平均法	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%

## 12、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明

该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无形资产明细及摊销年限如下：

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
软件及软件著作权	5-10年

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 14、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市

场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、合同负债

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。



短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司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给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 18、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

### （1）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售收入的确认原则：

按照业务性质的不同，公司营业收入主要包括卡丁车馆门票收入、健身及私教服务收入等。

#### ① 卡丁车门票收入

卡丁车门票收入是指卡丁车馆的门票收入。

门票收入来源包括为散客、包场、团体赛事等提供服务，一般为提供服务后一次性收取。门票收入于服务已提供、款项已收取时确认收入。

#### ② 健身及私教服务收入

客户接受服务前均需购买公司的会籍卡并预付服务款项，公司收到客户的预付款项后开具发票或收据并计入预收款项，待会员卡激活后，健身服务收入在会员卡服务期限内平均分摊。客户接受私人教练培训服务前均需购买公司的对应种类私教课程并预付服务款项，公司收到客户的预付款项后开具发票或收据并计入预收款项，私教服务收入根据会员课程签到情况，相关收益在课时总数内平均分摊。

### 19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 21、经营租赁和融资租赁

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

22、其他重要的会计政策和会计估计

无。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(3) 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行，本公司自2020年1月1日起施行。

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

(4) 会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新金融工具准则无需要调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

③ 合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,450,315.89	-	-1,450,315.89
合同负债	-	1,368,164.10	1,368,164.10
其他流动负债	-	82,151.79	82,151.79

#### ④ 公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,000.00	-	-1,000.00
合同负债	-	884.96	884.96
其他流动负债	-	115.04	115.04

#### 24、重大会计判断和估计

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

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

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

##### (1) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### (2) 租赁的归类

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

##### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

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

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税收入	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7 %
教育费附加	应缴流转税税额	3 %
地方教育费附加	应纳流转税额	2 %
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠政策及依据

无。

### 六、合并财务报表主要项目附注

#### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金	15,994.33	19,206.66
银行存款	<u>33,298.53</u>	<u>1,332,794.17</u>
合计	<u>49,292.86</u>	<u>1,352,000.83</u>

注：截止 2020 年 12 月 31 日，公司下属子公司被司法冻结的银行存款余额为 28,602.79。

#### 2、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-----------	-------------	-------------



	金额	比例	金额	比例
1 年以内			<u>86,360.0</u>	<u>100.00%</u>
			<u>0</u>	

### 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>14,478.12</u>	<u>240,423.00</u>

#### (1) 其他应收款分类

##### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	12,682.23
1-2 年	2,700.00
3 年以上	289,198.00
合计	<u>304,580.23</u>

##### ② 其他应收款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
押金及保证金	291,898.00	318,898.00
代缴代扣款（社保、公积金、个税）	<u>12,682.23</u>	<u>17,388.85</u>
合计	<u>304,580.23</u>	<u>336,286.85</u>

##### ③ 坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余 额	95,863.85	—	—	95,863.85
2020 年 1 月 1 日余 额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—

—转回第二阶段	-	=	=	-
—转回第一阶段	-	=	=	-
本期计提	194,238.26	=	=	194,238.26
本期转回		=	=	
本期转销	-	=	=	-
本期核销	-	=	=	-
其他变动	-	=	=	-
2020年12月31日	290,102.11	=	=	290,102.11
余额				

④ 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	其他变动	
其他应收款	95,863.85	194,238.26				290,102.11
坏账准备						

⑤ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市泽生品牌投资有限公司	保证金	179,198.00	3年以上	58.83%	179,198.00
汕头市海乐城商贸有限公司	保证金	60,000.00	3年以上	19.70%	60,000.00
汕头市万佳物业管理有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	16.42%	50,000.00
代缴代扣款	代缴代扣款	12,682.23	1年以内	4.16%	634.11
宿舍押金	押金	2,700.00	1-2年	0.89%	270.00
合计		304,580.23		100.00%	290,102.11

4、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,283,309.65	1,308,141.42

## 5、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
固定资产	2,676,770.04	4,348,278.99

### (1) 固定资产明细表

<u>项目</u>	<u>机器设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>电子设备</u>	<u>合计</u>
① 账面原值					
期初余额	5,974,013.38	636,429.31	207,524.13	120,027.42	6,937,994.24
本期增加金额					
本期减少金额	766,497.81	277,353.03			1,043,850.84
期末余额	5,207,515.57	359,076.28	207,524.13	120,027.42	5,894,143.40
② 累计折旧					
期初余额	2,225,878.09	283,767.52	46,001.21	34,068.43	2,589,715.25
本期增加金额	898,110.42	115,510.20	39,429.60	22,577.16	1,075,627.38
其中：计提	898,110.42	115,510.20	39,429.60	22,577.16	1,075,627.38
本期减少金额	258,887.76	189,081.51			447,969.27
期末余额	2,865,100.75	210,196.21	85,430.81	56,645.59	3,217,373.36
③ 减值准备					
④ 账面价值					
期末账面价值	2,342,414.82	148,880.07	122,093.32	63,381.83	2,676,770.04
上年年末账面价值	3,748,135.29	352,661.79	161,522.92	85,958.99	4,348,278.99

## 6、无形资产

### (1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>软件著作权</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
账面原值			
期初余额	1,168,025.40	1,649,650.16	2,817,675.56
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	1,168,025.40	930,250.16	2,098,275.56
期末余额		719,400.00	719,400.00

累计摊销				
期初余额	741,492.01	973,254.23	1,714,746.24	
本期增加金额	426,533.39	318,810.93	745,344.32	
其中：计提	426,533.39	318,810.93	745,344.32	
本期减少金额	1,168,025.40	920,375.16	2,088,400.56	
期末余额		371,690.00	371,690.00	
减值准备				
账面价值				
期末账面价值		347,710.00	347,710.00	
上年年末账面价值	426,533.39	676,395.93	1,102,929.32	

## 7、商誉

### (1) 商誉账面原值

<u>被投资单位名称或形成商誉的事项</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加金 额</u>	<u>本期减少金 额</u>	<u>期末余额</u>	<u>期末减值准 备</u>
非同一控制下 合并汕头格林 披治	<u>457,292.01</u>	—	—	<u>457,292.01</u>	<u>457,292.01</u>

### (2) 商誉减值准备

<u>被投资单位名称或形成商誉的事项</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>		<u>本期减少</u>		<u>期末余额</u>
		<u>计提</u>	<u>其他</u>	<u>处置</u>	<u>其他</u>	
非同一控制下 合并汕头格林 披治	<u>457,292.01</u>	—	—	—	—	<u>457,292.01</u>

## 8、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加 金额</u>	<u>本期摊销金额</u>	<u>其他减少 金额</u>	<u>期末余额</u>
装修费用	<u>6,419,866.86</u>		<u>2,217,950.35</u>	—	<u>4,201,916.51</u>

## 9、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	二	二	<u>95,863.85</u>	<u>23,736.05</u>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,341,737.46	24,157,138.26

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额
2021 年	512,724.90
2022 年	3,476,423.97
2023 年	4,128,923.99
2024 年	2,035,867.96
2025 年	<u>5,187,796.64</u>
合计	<u>15,341,737.46</u>

## 10、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	160,000.00	49,880.80
1-2 年(含 2 年)		<u>12,915.47</u>
1-2 年(含 3 年)	<u>12,915.47</u>	
合计	<u>172,915.47</u>	<u>62,796.27</u>

## 11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	二	二

注：期初余额与上年年末余额的差异，详见本财务报表附注“四、23（3）”所述。

## 12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	<u>209,070.85</u>	<u>1,368,164.10</u>

注：期初余额与上年年末余额的差异，详见本财务报表附注“四、23（3）”所述。

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	224,086.83			
离职后福利-设定提存计划	—	10,245.40	10,245.40	
合计	<u>224,086.83</u>	<u>521,591.59</u>	<u>659,423.92</u>	<u>86,254.50</u>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	224,086.83			
职工福利费	—			
社会保险费	—			
其中：医疗保险费	—			
工伤保险费	—			
生育保险费	—			
住房公积金	—			
工会经费和职工教育经费	—			
合计	<u>224,086.83</u>	<u>511,346.19</u>	<u>649,178.52</u>	<u>86,254.50</u>

### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	10,005.26	10,005.26	—
失业保险费	—	240.14	240.14	—
合计	—	<u>10,245.40</u>	<u>10,245.40</u>	—

## 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		10,186.63

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		36.42
印花税		94.00
合计		<u>10,317.05</u>

#### 15、其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来及借款	<u>344,186.89</u>	<u>30,738.00</u>

##### (2) 其他应付款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	<u>344,186.89</u>	<u>30,738.00</u>

#### 16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴股东个税	<u>151,840.00</u>	<u>151,840.00</u>

#### 17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	<u>14,978.77</u>	<u>82,151.79</u>

注：期初余额与上年年末余额的差异，详见本财务报表附注“四、23（3）”所述。

#### 18、股本

股东	期初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	转让/受让	小计	
股本总额	<u>16,000,000.00</u>	二	二	二	<u>16,000,000.00</u>

#### 19、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	<u>7,863,883.36</u>	二		<u>7,863,883.36</u>

#### 20、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	81,771.66	=	=	81,771.66

#### 21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,099,301.73	-12,119,151.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	-14,099,301.73	-12,119,151.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,952,426.19	-1,980,149.92
减: 提取法定盈余公积		-
本期期末余额	-18,051,727.92	-14,099,301.73

#### 22、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>2,182,690.47</u>	<u>2,600,774.54</u>	<u>7,149,722.58</u>	<u>5,322,933.83</u>

#### 23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	<u>460.75</u>	<u>1,423.60</u>

#### 24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		190,789.83
折旧摊销	1,375.00	129,571.05
广告宣传费	6,933.78	50,826.50
差旅费		22,907.82
办公费	10,121.38	13,656.44
促销费用		8,218.40
低值易耗品		7,211.00



招待费用	85.00	3,939.00
其他	<u>184.00</u>	<u>39,438.04</u>
合计	<u>18,699.16</u>	<u>466,558.08</u>

#### 25、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	517,816.71	1,642,016.93
折旧及摊销费	1,702,164.51	791,747.44
中介费用	219,706.23	345,951.53
软件开发费	774,900.00	
房租水电费	34,738.00	101,166.00
办公费	20,457.58	74,678.98
差旅费	42,120.18	61,278.49
汽车费用	9,634.91	10,924.68
招待费		5,565.56
其他	<u>31,172.41</u>	<u>110.64</u>
合计	<u>3,352,710.53</u>	<u>3,033,440.25</u>

#### 26、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
折旧及摊销		<u>191,083.90</u>

#### 27、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出		-
减：利息收入	537.40	2,074.25
加：汇兑损益	2,699.06	-13.69
手续费	<u>4,843.27</u>	<u>28,810.84</u>
合计	<u>7,004.93</u>	<u>26,722.90</u>

#### 28、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	<u>1,768.24</u>	-

#### 29、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-118,425.65

### 30、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	-221,238.26	226,521.79

### 31、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	1,100.57	
其他	7.10	138,974.01
合计	<u>1,107.67</u>	<u>138,974.01</u>

### 32、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
非流动资产处置损失	1,072,474.85	
违约金	100,000.00	16,800.00
其他		407.43
合计	<u>1,172,474.85</u>	<u>17,207.43</u>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
当期所得税费用	-1,120.96	21,261.56
递延所得税费用	<u>23,736.05</u>	<u>122,561.78</u>
合计	<u>22,615.09</u>	<u>143,823.34</u>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利润总额	-5,187,796.64	-1,662,577.26
按适用税率计算的所得税费用	-1,296,949.16	-415,644.32
子公司适用不同税率的影响		-72,007.49
调整以前期间所得税的影响	-1,120.96	-

项目	本期金额	上期金额
非应税收入的影响		-1,938,518.96
不可抵扣的成本、费用和损失影响		-12,059.09
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	1,320,685.21	2,617,881.43
研发费用加计扣除的影响		-35,828.23
所得税费用	<u>22,615.09</u>	<u>143,823.34</u>

#### 34、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,868.81	535.58
利息收入	537.40	2,074.25
往来款	438,276.30	2,424,229.56
保证金	—	19,800.00
合计	<u>441,682.51</u>	<u>2,446,639.39</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,186,213.56	733,722.68
往来款	437,235.87	1,318,491.62
银行账户冻结受限	<u>28,602.79</u>	
合计	<u>1,652,052.22</u>	<u>2,052,214.30</u>

#### 33、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,210,411.73	-1,806,400.60
加：信用减值准备	221,238.26	-226,521.79
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,075,627.38	1,079,166.32
无形资产摊销	278,626.04	330,665.36
长期待摊费用摊销	2,217,950.35	728,559.80

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	476,593.28	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	595,881.57	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)		-
投资损失(收益以“-”填列)		118,425.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	23,736.05	122,561.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)		35,712.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	362,697.21	10,683,361.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,226,249.17	-9,977,107.86
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,184,310.76	1,088,422.98
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	49,292.86	1,352,000.83
减: 现金的期初余额	1,352,000.83	716,759.53
现金及现金等价物净增加额	-1,302,707.97	635,241.30

#### (1) 现金和现金等价物

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	49,292.86	1,352,000.83
其中: 库存现金	15,994.33	19,206.66
可随时用于支付的银行存款	33,298.53	1,332,794.17
期末现金和现金等价物余额	49,292.86	1,352,000.83
其中: 使用受限制的现金和现金等价物	28,602.79	

## 七、合并范围的变化

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
企业管理	惠州市	惠州市	企业管理咨询；体育行业项目投资	100.00%	-	设立
汕头格林披治	汕头市	汕头市	体育项目经营	100.00%	-	企业合并
汕头威体	汕头市	汕头市	健身项目经营	51.00%	-	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
汕头威体	49.00%	-1,257,985.54		1,700,303.60

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汕头威体	1,070,890.69	3,057,497.27	4,128,387.96	658,380.62		658,380.62

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汕头威体	1,625,127.12	-2,567,317.42	-2,567,317.42	-339,154.43

## 九、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

狮子城控股集团有限公司持有本公司 55% 股份，为本公司控股股东。吴晓翔持有狮子城控股集团有限公司 90% 股权，为该公司实际控制人。

吴晓翔直接持有本公司 34.69% 的股份，且通过公司控股股东——狮子城控股集团有限公司间接持有公司 55% 的股份，合计持有公司股份比例达到 89.69%，是本公司实际控制人。

#### (2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

汕头市卡卡体育文化发展有限公司	子公司持股 5%以上股东
深圳市发元体格健康管理股份有限公司	子公司持股 5%以上原股东
汕头狮子城文化有限公司	实际控制人间接控制的其他公司
惠州狮子城文化有限公司	实际控制人间接控制的其他公司

## 2、关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表:

<u>项目名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
深圳市发元体格健康管理股份有限公司	接受劳务	27,748.28	1,960,869.07

### (2) 出售商品/提供劳务情况表:

<u>项目名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
汕头狮子城文化有限公司	租赁固定资产	277,563.35	129,833.45
惠州狮子城文化有限公司	租赁固定资产	280,000.00	454,514.41

### (3) 其他关联交易情况

#### ① 项目合作服务

<u>项目名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期金额</u>
惠州狮子城文化有限公司	物业费、项目运营费		646,101.93
汕头狮子城文化有限公司	物业费、项目运营费		168,520.99

②公司的控股子公司—汕头市威体健康文化连锁有限公司与汕头市卡卡体育文化发展有限公司签订协议，汕头卡卡为汕头威体的健身房提供运营管理服务。双方约定各项收入按相应比例进行分成，本期汕头卡卡分成金额为 72,980.34 元

## 3、关联方往来余额

### (1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	汕头市卡卡体育文化发展有限公司	213,520.22	
应付账款	深圳市发元体格管理股份有限公司		49,880.80

## 十、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

### 十一、承诺事项

1、根据公司因租赁经营场所而签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

<u>剩余租赁期</u>	<u>最低付款额</u>
1 年以内（含 1 年）	364,224.00
1-2 年（含 2 年）	352,224.00
2 年以上	3,849,912.00

### 十二、资产负债表日后事项

截止本报告对外报出日，本公司未发生资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

公司股东狮子城控股集团有限公司持有公司股份 8,800,662 股被司法冻结，占公司总股本 55.00%。在本次被冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，8,800,662 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2020 年 6 月 19 日起至 2023 年 6 月 18 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

公司股东吴晓翔持有公司股份 5,550,000 股被司法冻结，占公司总股本 34.69%。在本次被冻结的股份中，4,162,500 股为有限售条件股份，1,387,500 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2020 年 6 月 19 日起至 2023 年 6 月 18 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

### 十四、公司财务报表主要项目附注

#### 1、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	<u>7,596.91</u>	<u>2,565.00</u>

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

<u>项目</u>	<u>期末金额</u>
1 年以内	5,438.85
1-2 年	<u>2,700.00</u>
合计	<u><u>8,138.85</u></u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴	5,438.85	-
押金及保证金	2,700.00	2,700.00
合计	<u>8,138.85</u>	<u>2,700.00</u>

③ 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	135.00	=	=	135.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	=	=	-
--转入第二阶段	-	=	=	-
--转入第三阶段	-	=	=	-
--转回第二阶段	-	=	=	-
--转回第一阶段	-	=	=	-
本期计提	406.94	=	=	406.94
本期转回				
本期转销	-	=	=	-
本期核销	-	=	=	-
其他变动	-	=	=	-
2020 年 12 月 31 日余额	541.94			541.94

④ 坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	<u>135.00</u>	<u>406.94</u>				<u>541.94</u>

⑤ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
------	------	------	----	----------	------



				<u>余额合计数的比例</u>	<u>期末余额</u>
代缴代扣款	代缴代扣款	5,438.85	1年以内	66.83%	271.94
宿舍押金	押金	2,700.00	1-2年	33.17%	270.00
合计		<u>8,138.85</u>		<u>100.00%</u>	<u>541.94</u>

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
对子公司投资	<u>8,470,100.00</u>	<u>4,240,184.28</u>	<u>4,229,915.72</u>	<u>8,305,500.00</u>	<u>4,075,702.08</u>	<u>4,229,797.92</u>

### (2) 对子公司的投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>减值准备期末余额</u>
惠州市格林披治企业管理有限公司	2,195,500.00	164,600.00		2,360,100.00	164,482.20	2,307,963.51
汕头市格林披治体育文化有限公司	3,050,000.00			3,050,000.00		-1,932,220.77
汕头市威体健康文化连锁有限公司	<u>3,060,000.00</u>			<u>3,060,000.00</u>		
合计	<u>8,305,500.00</u>	<u>164,600.00</u>		<u>8,470,100.00</u>	<u>164,482.20</u>	<u>4,240,184.28</u>

## 3、营业收入和营业成本

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>		<u>上期金额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	<u>280,000.00</u>	<u>801,137.68</u>	<u>1,086,370.</u>	<u>568,296.77</u>

85

## 4、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,286.71

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
		6.87
子公司分配股利	<u>153,000.00</u>	

## 十五、财务报表补充资料

### 1、非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
非流动资产处置损益	-1,072,474.85	-118,425.65
计入当期损益的政府补助	2,868.81	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,992.90	121,766.58
小计	-1,169,598.94	3,340.93
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		-
合计	<u>-1,169,598.94</u>	<u>3,340.93</u>

### 2、加权平均净资产收益率

<u>报告期利润</u>	<u>本期加权</u> <u>平均净资产</u> <u>产</u> <u>收益率</u>	<u>上期加权</u> <u>平均净资产</u> <u>产</u> <u>收益率</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-50.22%	-18.09%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.36%	-18.12%

### 3、每股收益

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
-----------	------------	------------

	基本每股	稀释每股	基本每股	稀释每股
	收益	收益	收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.25	-0.25	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17	-0.17	-0.12	-0.12

深圳市格林披治体育文化股份有限公司  
二〇二一年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

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

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室