

证券代码： 872371

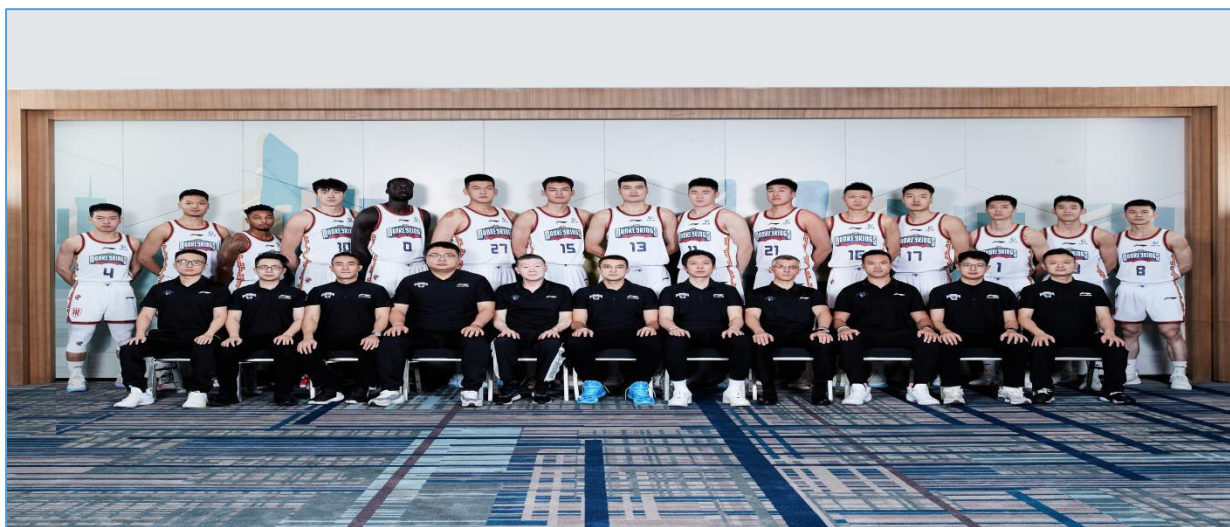
证券简称： 同曦篮球

主办券商： 中泰证券



同曦篮球
NEEQ: 872371

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司
Nanjing Tongxi Basketball Club Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022-2023 赛季 CBA 联赛第一、二阶段结束后，同曦男篮目前以 15 胜 13 负的战绩排名联盟第十二。

这期间球队收获过队史单场最高得分 140 分，取得过四连胜，相比于第一阶段的一鸣惊人，第二阶段的同曦男篮变得更加默契稳重，队中的年轻球员也愈加成熟，林葳、王岚嵚、赵柏清先后拿下月度最佳星锐球员，并逐渐成为球队的中坚力量。同曦青年军掀起的这场青春风暴，已然在体育领域成为了南京的一张城市名片。



2022 年 7 月 24 日上午，2022 年 CBA 选秀大会在青岛举行。手握状元签的同曦男篮选中来自清华大学的王岚嵚，在第 21 顺位选中来自南京邮电大学的周浩然。

同时，将青年队队员林葳、尹椿文、魏一上调至一队。引进原上海队董瀚麟，至 2022 年 8 月末，同曦男篮完成 2022-2023 赛季的国内球员阵容调整，之后将全力备战新赛季。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
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	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	96

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。

公司负责人陈广川、主管会计工作负责人康志伟及会计机构负责人（会计主管人员）夏媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
公司营业收入类别单一，市场核心竞争力较弱的风险。	<p>公司收入来源单一，对关联方存在过多的依赖，季节性波动比较大，自主创收能力不强，若公司不寻求新的突破，影响公司在市场上的竞争力。</p> <p>应对措施：公司将积极推广自身品牌，在自身利益最大化的前提下，寻找长期稳定的外部第三方广告合作伙伴，增加非关联方收入的比例。同时，公司将与篮协及其它 CBA 联赛俱乐部共同努力，通过完善竞赛办法，引进外援，加强青年队训练建设，营造赛场气氛，持续推动并提高国内职业篮球联赛的职业化和市场化水平，进而促进赛事版权价值大幅提升，增加公司的联赛经费收入；另外，公司将依托于篮球赛事表演服务所带来的品牌效应，继续拓展体育延伸产业，扩大相关延伸产业。</p>
球队战绩不佳的风险	<p>公司的主营业务为公司所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务，球队的战绩是衡量公司运营管理水平的最直接要素。由于同曦篮球进入 CBA 联赛第九个赛季，还未能进入 CBA 联赛的季后赛，因此公司一直在加大对球队建设的力度，如增加外援和国内球员的</p>

	<p>引进等。如未来在公司持续加大联赛运营投入的情况下，球队战绩依然无法提升或达到预期，将对同曦篮球的品牌影响力产生影响，从而有导致企业广告冠名收入、门票收入减少，球迷关注度降低，影响公司业绩的风险。</p> <p>应对措施：公司将依托于篮球赛事表演服务所带来的品牌效应，继续拓展体育延伸产业，持续加大对同曦篮球人才培养、人才引进的投入。通过新三板挂牌，增加公司融资渠道、吸引优秀人才，增强球队实力，提升球队战绩。</p>
未来核心球员薪酬成本上升、受伤和流失的风险	<p>随着 CBA 联赛不断朝着市场化和商业化发展，优秀篮球运动员的稀缺，加上允许引进来自全世界各地的外援政策，导致球队引进优秀球员的成本逐年提升。球员是同曦篮球赖以生存的关键性资源，不断上涨的薪酬将会推高公司的运营成本；另一方面，核心球员如果出现离职或受伤的情况，也会给同曦篮球带来战绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将不懈努力，发展核心产业，积极拓展延伸业务收入，提供具有竞争力的薪酬，加强青年队体系建设，培养后备球员，同时将加强外援引进工作，壮大球员队伍。</p>
公司对外提供借款不能及时偿还的风险	<p>鉴于截止报告期末，公司对外提供借款合计余额为 6,244,254.08 元人民币，占公司总资产 14.44%。若相关公司未能及时偿还上述借款，对公司生产经营将产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司资金往来严格按照监管要求执行，同时进一步规范各项财务制度。借款根据借款合同的约定到期后及时收回。并严格按照公司章程规定和其他规定的程序办理各项事宜；并提前做好预期规划，及时履行审议程序并披露。</p>
新冠疫情影响下对公司经营的风险	<p>报告期内，涉及的两个赛季 CBA2021-2022 赛季及 CBA2022-2023 赛季第一、二阶段均实行赛会制，实行封闭比赛，不开设主客场，联赛经费分成较正常进行主客场比赛时减少，无门票收入，篮球及体育运动培训服务、商业活动类收入锐减。</p> <p>应对措施：加强对所有人员的疫情防控，确保正常训练及参加 CBA 联赛，开拓线上销售平台，进行直播带货等，研究各类政策支持项目，如税费减免等，降低公司运营成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
同曦篮球、公司	指	南京同曦篮球俱乐部股份有限公司
同曦集团	指	同曦集团有限公司公司，控股股东
审计报告	指	2022 年审计报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
篮协	指	中国篮球协会
中篮协、CBA 公司	指	中篮联（北京）体育有限公司
同曦百货	指	南京同曦假日百货有限责任公司，系控股股东和董事共同控制的企业
万尚商城	指	南京万尚商城有限公司，系控股股东控制的企业
瑞都广场	指	南京同曦瑞都新生活有限公司，系控股股东控制的企业
千万间建筑	指	南京千万间建筑安装工程有限公司
同曦房地产	指	南京同曦房地产开发有限公司，系控股股东控制的企业
同曦上友	指	南京同曦上友电子商务有限公司，系控股股东控制的企业
帝光门窗	指	南京帝光门窗橱柜有限公司
高大尚建筑	指	南京高大尚建筑工程有限公司
龙胡建材	指	南京龙胡建材实业有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京同曦篮球俱乐部股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Tongxi Basketball Club Co.,Ltd.
	Nanjing Tongxi Basketball Club
证券简称	同曦篮球
证券代码	872371
法定代表人	陈广川

二、 联系方式

董事会秘书	杨红珍
联系地址	南京市江宁区双龙大道 1222 号弘阳广场六楼
电话	13913817508
传真	025-52128088
电子邮箱	652727395@qq.com
公司网址	http://www.tongxiclub.com/
办公地址	南京市江宁区双龙大道 1222 号弘阳广场六楼
邮政编码	211000
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	2007 年 9 月 6 日
挂牌时间	2017 年 11 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）-体育（R881）-体育组织（R8810）
主要业务	为公司所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务
主要产品与服务项目	为公司所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（同曦集团有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈广川、万荣芳），一致行动人为（同曦集团有限公司）
--------------	----------------------------------

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	91320115663787887X	否
注册地址	江苏省南京市江宁区彤天路 101 号	否
注册资本	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尤开兵	李玲玉
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	40,782,018.81	33,760,222.86	20.80%
毛利率%	-29.57%	-48.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,734,490.99	-24,329,457.13	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,726,004.52	-25,942,662.31	-
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）	-148.27%	-79.39%	-
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）	-223.57%	-84.66%	-
基本每股收益	-0.75	-1.16	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,163,423.37	49,460,771.55	-6.67%
负债总计	43,418,529.81	30,981,387.00	40.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,744,893.56	18,479,384.55	-85.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.88	-85.23%
资产负债率%（母公司）	94.05%	62.64%	-
资产负债率%（合并）	94.05%	62.64%	-
流动比率	76.60%	91.80%	-
利息保障倍数	-33.14	-59.83	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,604,975.91	-3,362,035.55	-
应收账款周转率	0.00%	205.12%	-
存货周转率	0.00%	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.67%	-6.68%	-
营业收入增长率%	20.80%	-16.26%	-
净利润增长率%	0.00%	0.00%	-

(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	21,000,000	21,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非流动性资产处置损益	-35,383.48
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,171,630.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,071,141.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,215,875.91
非经常性损益合计	7,991,513.53
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,991,513.53

(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

(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

产品及服务是为所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务。公司的盈利模式主要为运营职业球队参加 CBA 联赛的商业赛事表演获取联赛赛事经费分成、商务推广和提供赞助商冠名服务、销售比赛门票、篮球及体育运动培训服务等来拓展体育全产业链并实现收入。CBA 联赛门票销售模式为委托代理销售和直销；广告投放及赞助商冠名服务的销售模式为与有意向的客户进行沟通与推介，谈判协商达成合作后签署合作协议；体育延伸产业销售模式为公司依靠公司在赛事活动中积累的人气及品牌价值，通过赛场传单、社区宣传及微信公众号的形式向潜在客户营销相关服务产品，同时定期开展各种免费体验及推广活动来增加客户认知度，从而实现公司体育延伸产业业务收入的增长。

及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	3,116,463.59	6.75%	172,999.75	0.35%	1,701.43%
应收票据					

应收账款	15,561,122.92	33.71%	9,837,546.95	19.89%	58.18%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,826.95	0.06%	155,278.04	0.31%	-82.72%
在建工程					
无形资产	7,192,152.00	15.58%	10,307,800.03	20.84%	-30.23%
商誉					
短期借款	10,013,923.29	21.69%	10,013,291.67	20.24%	0.01%
长期借款					
预付款项	705,051.70	1.53%	663,284.91	1.34%	6.30%
其他应收款	10,912,057.66	23.64%	15,818,251.64	31.98%	-31.02%
长期待摊费用	5,250,000.00	11.37%	8,750,000.00	17.69%	-40.00%
其他非流动资产	72,247.00	0.16%	72,247.00	0.15%	0.00%
应付账款	1,892,309.37	4.10%	1,335,975.37	2.70%	41.64%
合同负债					
应付职工薪酬	4,369,830.92	9.47%	8,393,562.52	16.97%	-47.94%
应交税费	22,173,440.81	48.03%	7,898,912.37	15.97%	180.72%
其他应付款	562,576.96	1.22%	478,861.14	0.97%	17.48%
一年内到期的非流动负债	538,740.00	1.17%	737,692.50	1.49%	-26.97%
其他流动负债					
资产总计	46,163,423.37	100.00%	49,460,771.55	100.00%	-6.67%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金 3,116,463.59 元，较期初 172,999.75 元，增加了 2,943,463.84 元，增幅 1701.43%。主要原因是报告期内，我司总体收入大于本期开支，且期末收到 2022-2023 赛季第一笔联赛经费 5,664,525.67 元，因此现金流量为正数，致使期末货币资金大幅增加。

(2) 应收账款 15,561,122.92 元，较期初 9,837,546.95 元，增加了 5,723,575.97 元，增幅 58.18%。主要原因是本期期末增加了应收账款的联赛经费收入 5,500,000.00 元。

(3) 其他应收款 10,912,057.66 元，较期初 15,818,251.64 元，减少了 4,906,193.98 元，减幅 31.02%，主要原因是本期收回了部分对外借款所致。

(4) 无形资产 7,192,152.00 元, 较期初 10,307,800.03 元, 减少了 3,115,648.03 元, 减幅 30.23%。主要原因是本期计提摊销所致。

(5) 长期待摊费用 5,250,000.00 元, 较期初 8,750,000.00 元, 减少了 3,500,000.00 元, 减幅 40.00%。主要原因是每年固定计提 3,500,000.00 元的 CBA 加盟费。

(6) 应付职工薪酬 4,369,830.92 元, 较期初 8,393,562.52 元, 减少了 4,023,731.6 元, 减幅 47.94%。主要原因是报告期内 2021 年 11 月、12 月工资暂未发放, 报告期后全部发放, 2022 年报告期内只有 12 月工资未发放。

(7) 应交税费 22,173,440.81 元, 较期初 7,898,912.37 元, 增加了 14,274,528.44 元, 增幅 180.72%。主要原因是本期个人所得税 19,775,062.39 元, 较去年 6,783,932.94 元, 增加了 12,991,129.45 元, 原因是 2022-2023 年赛季引进新的外援阿丘尔和皮特森, 外援个税金额较高。

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	40,782,018.81	-	33,760,222.86	-	20.80%
营业成本	52,842,090.77	129.57%	50,201,154.15	148.70%	5.26%
毛利率	-29.57%	-	-48.70%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
管理费用	7,048,860.86	17.28%	7,770,728.67	23.02%	-9.29%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
财务费用	-513,344.16	1.26%	94,840.25	0.28%	-641.27%
信用减值损失	-3,612,167.95	-8.86%	-1,488,755.81	-4.41%	
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	9,171,630.93	22.49%	196,181.77	0.58%	4,575.07%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-35,383.48	-0.09%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-13,518,615.08	-33.15%	-25,704,362.77	-76.14%	-

营业外收入	4,860.82	0.01%	1,735,552.48	5.14%	-99.72%
营业外支出	2,220,736.73	5.45%	360,646.84	1.07%	515.76%
净利润	-15,734,490.99	-38.58%	-24,329,457.13	-72.07%	-

项目重大变动原因：

报告期内，毛利率为-29.57%，较去年同期-48.70%，主要原因是营业收入较去年增幅20.80%，营业成本较去年增幅5.26%，营业收入的增幅大于营业成本。

报告期内，其他收益9,171,630.93元，比去年同期196,181.77元，增加了8,975,449.16元，增幅4575.07%，主要原因是，本期收到政府9,000,000元补助，上期未收到政府补助。

报告期内，营业外支出2,220,736.73元，比去年同期360,646.84元，增加了1,860,089.89元，增幅515.76%，主要原因是本年补提个税滞纳金较去年同期增加所致。

(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	40,782,018.81	32,383,010.11	25.94%
其他业务收入	0.00	1,377,212.75	-100.00%
主营业务成本	52,842,090.77	50,201,154.15	5.26%
其他业务成本	0.00	0.00	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百分点
球队收入	40,687,679.19	52,842,090.77	-29.87%	26.12%	7.18%	22.95%
培训等收入	94,339.62	0.00		-22.27%	-100.00%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入结构有所变化，主要原因是：

(1) 因疫情影响，2022-2023 上半赛季依旧采取赛会制，球队无门票收入，因下半赛季恢复主客场，加大了广告的招商，使得广告收入略有上升，同期中篮联招商有所起色，使

得本年度联赛经费增加，情况较去年好转。

(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	中篮联（北京）体育有限公司	30,806,253.94	75.54%	否
2	同曦集团有限公司	9,881,425.25	24.23%	是
3	我的比赛体育科技（云南）有限责任公司	94,339.62	0.23%	否
合计		40,782,018.81	100.00%	-

注：报告期各期，主要客户接受同一实际控制人控制合并披露，同曦集团有限公司包括南京同曦假日百货有限责任公司、南京同曦房地产开发有限公司和南京万尚商城有限公司。

(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	江苏省体育局训练中心	988,610.00	40.33%	否
2	南京汇悦酒店管理有限公司	291,496.00	11.89%	否
3	南京汇川文化商务有限公司	472,841.00	19.29%	是
4	南京市江宁区金蔷薇酒店	195,370.00	7.97%	否
5	众想云人力资源咨询（南京）有限公司	75,556.00	3.08%	否
合计		2,023,873.00	82.56%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,604,975.91	-3,362,035.55	-
投资活动产生的现金流量净额	6,895,745.92	-6,082,000.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,347,306.17	8,920,640.83	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,604,975.91 与公司净利润-15,734,490.99 元差异的原因分析如下：（1）非付现计提信用减值准备 3,612,167.95 元；（2）非付现计提固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销合计影响 7,376,890.86 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金净流出 2,604,975.91 元，去年同期净流出

3,362,035.55 元，主要原因是报告期内收到政府补助较去年同期增加了 9,004,320.06 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金净流入 6,895,745.92 元，去年同期净流出 6,082,000 元，主要变动原因：报告期内，公司对外借款收回 17,205,745.92 元，较去年同期 13,936,854.87 元，增加了 3,268,891.05 元；对外借款比去年减少 2,830,000 元；去年购进固定资产无形资产 6,878,855.67 元，今年无该项支出。

报告期内，公司筹资活动产生的现金净流出 1,347,306.17 元，去年同期净流入 8,920,640.83 元，主要变动原因：去年收到北京银行贷款 10,000,000.00 元，今年租赁负债比去年增加 194,391.63 元。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中蓝联（北京）体育有限公司	参股公司	体育运动项目经营	60,000,000	590,803,227.51	104,835,769.01	1,038,347,127.07	16,457,713.42

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中蓝联（北京）体育有限公司	非关联	参加 CBA 联赛

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司主营业务为公司所属球队参与 CBA 联赛赛事、商业表演赛事以及通过上述赛事为客户提供品牌推广服务。公司运营的篮球俱乐部是 CBA 联赛的 20 支俱乐部之一。近年来随着联赛关注度持续上升，CBA 联赛被视为亚洲一流的联赛，上座率、收视率、赞助商都呈现逐年上涨态势。

主要是去年疫情影响，赛季采用闭馆赛，使得我俱乐部球票收入和广告收入锐减，本年情况有所好转，但是收入还是小于支出。本期实现净利润为-15,734,490.99 元。公司在大环境不利的影响下，没有削减人员，在保证全体员工权益的同时影响了利润。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							

		及高级管理人员									
帝光门窗	非关联	否	2021年11月18日	2022年11月11日	13,140,000.00		13,140,000.00		7%	已事前及时履行	否
帝光门窗	非关联	否	2022年3月8日	2023年1月10日		6,860.00	4,065.74	2,794.25	7%	已事前及时履行	否
帝光门窗	非关联	否	2022年9月30日	2023年1月10日		3,450.00		3,450.00	7%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	13,140,000.00	10,310,000.00	17,205.74	6,244,254.08	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

（一）对外提供借款原因：借款利率高于银行同期存款利率，可适度提高公司部分闲置资金的使用效率，将进一步提高公司的整体收益。

（二）归还情况：报告期末帝光门窗借款本金 6,244,254.08 元，已于 2023 年 1 月 10 日全部偿还。

（三）本次对外借款对公司的影响：公司对外提供借款，对公司正常经营无重大不利影响。不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（三）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

（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		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁	840,388.51	824,045.71
联赛冠名广告收入	33,000,000.00	9,881,425.25
预付卡结算	3,000,000.00	113,238.00
用餐结算	3,000,000.00	472,841.00

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：

公司与关联方发生的关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，参照市场价格以协议方式公允定价，不会损害公司和其他股东利益的情况，是公司正常开展经营活动所需。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司未发生违规关联交易。所有的关联交易均符合公司的发展需要，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

(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	2017年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争的《承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》）	正在履行中
董监高	2017年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争的《承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	其他承诺	其他（单位从未从事私募投资基金业务。本单位完全是	正在履行中

					以自有资产认购同曦篮球的股份，不是利用募集资金认购的同曦篮球的股份。并愿意承担违诺给同曦篮球和股东造成的全部经济损失。)	
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	其他承诺	其他（如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而造成任何其他费用支出或经济损失，控股股东（实际控制人）将无条件全部无偿代公司承担。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不会占用公司的资金和资产，也不会滥用控股股东、实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月8日	-	挂牌	其他承诺	其他（《关于减少及规范关联交易的承诺函》）	正在履行中
董监高	2017年11月8日	-	挂牌	其他承诺	其他（《关于减少及规范关联交易的承诺函》）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司未有违背上述表格中提及的承诺事项情况发生。

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	-	-		
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		
	董事、监事、高管	-	-		
	核心员工	-	-		
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	100%	0	21,000,000 100%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	100%	0	21,000,000 100%
	董事、监事、高管			0	
	核心员工			0	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000 -
普通股股东人数		2			

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	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	同曦集团	20,790,000	0	20,790,000	99.00%	20,790,000	0	0	0
2	万荣芳	210,000	0	210,000	1.00%	210,000	0	0	0
合计		21,000,000	0	21,000,000	100.00%	21,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的自然人股东万荣芳持有公司控股股东同曦集团有限公司 12.74%的股权，并担任同曦集团实际控制人之一及董事；万荣芳的配偶陈广川系同曦集团实际控制人之一及董事长。

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

公司控股股东系同曦集团有限公司，法定代表人陈广川，成立于2000年3月30日，统一社会信用代码为913201157217326151，注册资本10,000.00万人民币，主要经营业务为成品油经营（仅限分支机构经营）；风险投资；信贷担保；投资咨询；石油产品、机械设备、建筑材料、日用百货、工艺美术品、工艺品、字画销售；文化用品的销售；艺术品销售等。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈广川、万荣芳，陈广川系公司控股股东同曦集团有限公司的实际控制人之一及董事长，万荣芳持有公司1%的股权，并担任公司控股股东同曦集团有限公司的

董事，陈广川、万荣芳系夫妻关系。

报告期内实际控制人未发生变化。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	北京银行江宁支行	银行	10,000,000.00	2021年2月4日	2022年2月3日	4.35%
2	信用贷款	联交所		10,000,000.00	2022年1月28日	2022年1月29日	0.00%
3	担保贷款	北京银行江宁	银行	10,000,000.00	2022年1月28日	2023年1月	4.55%

		支行				27 日	
合 计	-	-	-		-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈广川	董事长	男	否	1964年5月	2020年6月23日	2023年6月17日
万荣芳	董事	女	否	1977年11月	2020年6月18日	2023年6月17日
陈曦	董事	男	否	1990年4月	2020年6月18日	2023年6月17日
杨红珍	董事	女	否	1976年9月	2022年1月6日	2023年6月17日
马华艳	董事	女	否	1975年5月	2017年6月18日	2023年6月17日
杨红珍	董事、总经理、董事会秘书	女	否	1976年9月	2020年6月23日	2023年6月17日
胡缨慧	监事会主席	女	否	1970年8月	2020年6月23日	2023年6月17日
王桂霞	监事	女	否	1977年12月	2020年6月18日	2023年6月17日
施小青	职工代表监事	女	否	1990年5月	2022年6月6日	2023年6月17日
康志伟	财务总监	男	否	1985年4月	2020年6月23日	2023年6月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长陈广川与董事万荣芳系夫妻关系，董事长陈广川与董事陈曦为父子关系、其他董监高人员之间无亲属关系及其他关联关系，监事胡缨慧任控股股东同曦集团监事。董事长陈广川兼任控股股东同曦集团董事长，董事万荣芳兼任同曦集团副总裁兼董事，董事陈曦兼任控股股东同曦集团董事兼总裁办总裁助理。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员

相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈睿	职工代表 监事	离任	-	因个人原因辞职	
施小青	-	新任	职工代表监事	职工代表大会 选举	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

施小青，女，1990年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年5月至2015年8月，就职于南京同曦房地产开发有限公司任企划部编辑岗。2015年9月至2016年7月，就职于南京同昇房地产开发有限公司任企划部编辑岗。2016年8月至2016年11月，就职于京同曦房地产开发有限公司任企划营销部运营。2016年12月至2018年3月，就职于江苏同曦篮球俱乐部有限公司任赛事推广主管。2018年4月至2018年7月，就职于同曦集团有限公司任企划部主管。2018年8月至今，就职于南京同曦篮球俱乐部股份有限公司任企划部门主管，2021年6月6日，任南京同曦篮球俱乐部股份有限公司职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届	否	

满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务总监康志伟为南京财经大学财务管理专业本科毕业生，并从事会计工作 14 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长陈广川与董事万荣芳系夫妻关系，董事长陈广川与董事陈曦为父子关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	详见第八节财务会计报告. 七、关联及关联交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司总经理、董事及董事会秘书由一人担任

（六） 独立董事任职履职情况

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
技术人员	58	16	24	50
财务人员	3	1	1	3
行政人员	22	2	12	12
员工总计	83	19	37	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	20	18

专科	11	12
专科以下	50	34
员工总计	83	65

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

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

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

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

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

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

球员平日里的培训有体能素质训练，主要训练的方面为：力量素质、速度素质、耐力素质、柔韧素质、弹跳素质、灵敏素质。除此之外还包含战术训练。

公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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

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

公司依据《公司法》和《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会相关制度。报告期内修订的制度有《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》、《信息披露事务管理制度》、等规章制度。

报告期内，公司严格按照法律、法规及《公司章程》等其他规定的程序办理规划、审议及披露各项事宜，公司不存在其他违规行为。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应制度，公司重大生产经营

决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内未进行公司章程修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第

三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规的规定，具备健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业能够完全分开，具备保持独立性、自主经营的能力。具体情况如下：

1、资产分开情况

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖股东，具有直接面向市场的独立经营能力。公司资产完整独立，产权清晰，独立于股东及其他关联方。

2、人员分开情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

3、财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构分开情况

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

5、业务分开情况

公司具有独立的管理、运营部门，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 5 月 23 日，召开第一届董事会第一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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 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	中兴华审字（2023）第 020553 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尤开兵 2 年	李玲玉 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 020553 号

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京同曦篮球俱乐部股份有限公司（以下简称“同曦篮球”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了同曦篮球 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同曦篮球，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、其他信息

同曦篮球管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同曦篮球 2022 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，管理层负责评估同曦篮球的持续经营能力，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同曦篮球、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同曦篮球的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对同曦篮球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同曦篮球不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 尤开兵

中国·北京

中国注册会计师： 李玲玉

2023 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十一、三（一）	3,116,463.59	172,999.75
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	十一、三（二）	15,561,122.92	9,837,546.95
应收款项融资			
预付款项	十一、三（三）	705,051.70	663,284.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十一、三（四）	10,912,057.66	15,818,251.64
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			
流动资产合计		30,294,695.87	26,492,083.25
非流动资产：			
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	十一、三（五）	1,000,000.00	1,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	十一、三 (六)	26,826.95	155,278.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十一、三 (八)	2,327,501.55	2,683,363.23
无形资产	十一、三 (七)	7,192,152.00	10,307,800.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十一、三 (九)	5,250,000.00	8,750,000.00
递延所得税资产	十一、三 (十)		
其他非流动资产	十一、三 (十一)	72,247.00	72,247.00
非流动资产合计		15,868,727.50	22,968,688.30
资产总计		46,163,423.37	49,460,771.55
流动负债：			
短期借款	十一、 三(十二)	10,013,923.29	10,013,291.67
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	十一、三 (十三)	1,892,309.37	1,335,975.37
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十一、三 (十四)	4,369,830.92	8,393,562.52
应交税费	十一、三 (十五)	22,173,440.81	7,898,912.37
其他应付款	十一、三 (十六)	562,576.96	478,861.14

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	十一、三 (十七)	538,740.00	737,692.50
其他流动负债			
流动负债合计		39,550,821.35	28,858,295.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	十一、三 (十八)	1,450,693.24	1,822,529.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	十一、三 (十九)	2,417,015.22	300,561.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,867,708.46	2,123,091.43
负债合计		43,418,529.81	30,981,387.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	十一、三 (二十)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十一、三 (二十一)	5,870,900.76	5,870,900.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十一、三 (二十二)	1,406,197.32	1,406,197.32
一般风险准备			
未分配利润	十一、三	-25,532,204.52	-9,797,713.53

	(二十三)		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,744,893.56	18,479,384.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,744,893.56	18,479,384.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,163,423.37	49,460,771.55

法定代表人:陈广川
夏媛

主管会计工作负责人:康志伟

会计机构负责人:

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		40,782,018.81	33,760,222.86
其中：营业收入	十一、三（二十四）	40,782,018.81	33,760,222.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,824,713.39	58,172,011.59
其中：营业成本	十一、三（二十四）	52,842,090.77	50,201,154.15
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	十一、三（二十五）	447,105.92	105,288.52
销售费用			0.00
管理费用	十一、三（二十六）	7,048,860.86	7,770,728.67
研发费用			0.00

财务费用	十一、三（二十七）	-513,344.16	94,840.25
其中：利息费用		460,853.66	399,958.34
利息收入		1,071,514.46	384,214.49
加：其他收益	十一、三（二十八）	9,171,630.93	196,181.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、三（二十九）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	十一、三（三十）	-3,612,167.95	-1,488,755.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十一、三（三十一）	-35,383.48	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,518,615.08	-25,704,362.77
加：营业外收入	十一、三（三十二）	4,860.82	1,735,552.48
减：营业外支出	十一、三（三十三）	2,220,736.73	360,646.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,734,490.99	-24,329,457.13
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,734,490.99	-24,329,457.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-15,734,490.99	-24,329,457.13
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-15,734,490.99	-24,329,457.13
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		-15,734,490.99	-24,329,457.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,734,490.99	-24,329,457.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.75	-1.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.75	-1.16

法定代表人：陈广川
夏媛

主管会计工作负责人：康志伟

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量:			

销售商品、提供劳务收到的现金		34,193,757.91	40,199,683.80
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			134,157.87
收到其他与经营活动有关的现金	十一、三 (三十四)	9,699,912.17	819,687.77
经营活动现金流入小计		43,893,670.08	41,153,529.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,309,292.13	2,137,175.30
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		38,599,569.21	37,930,788.43
支付的各项税费		1,381,796.99	480,390.18
支付其他与经营活动有关的现金	十一、三 (三十四)	5,207,987.66	3,967,211.08
经营活动现金流出小计		46,498,645.99	44,515,564.99
经营活动产生的现金流量净额	十一、三 (三十五)	-2,604,975.91	-3,362,035.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	十一、三 (三十)	17,205,745.92	13,936,854.87

	四)		
投资活动现金流入小计		17,205,745.92	13,936,854.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,878,855.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十一、三 (三十四)	10,310,000.00	13,140,000.00
投资活动现金流出小计		10,310,000.00	20,018,855.67
投资活动产生的现金流量净额		6,895,745.92	-6,082,000.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,222.04	386,666.67
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	十一、三 (三十三)	887,084.13	692,692.50
筹资活动现金流出小计		21,347,306.17	1,079,359.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,347,306.17	8,920,640.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,943,463.84	-523,395.52
加：期初现金及现金等价物余额		172,999.75	696,395.27
六、期末现金及现金等价物余额		3,116,463.59	172,999.75

法定代表人：陈广川

主管会计工作负责人：康志伟

会计机构负责人：夏媛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				5,870,900.76				1,406,197.32		-9,797,713.53		18,479,384.55
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	21,000,000.00				5,870,900.76				1,406,197.32		-9,797,713.53		18,479,384.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,734,490.99		-15,734,490.99
（一）综合收益总额											-15,734,490.99		-15,734,490.99
（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	21,000,000.00			5,870,900.76				1,406,197.32		-25,532,204.52			2,744,893.56

项目	2021 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	21,000,000.00				5,870,900.76				1,406,197.32		14,531,743.60		42,808,841.68
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	21,000,000.00				5,870,900.76				1,406,197.32		14,531,743.60		42,808,841.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,329,457.13		-24,329,457.13
（一）综合收益总额											-24,329,457.13		-24,329,457.13
（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	21,000,000.00				5,870,900.76				1,406,197.32		-9,797,713.53		18,479,384.55

法定代表人：陈广川

主管会计工作负责人：康志伟

会计机构负责人：夏媛

三、 财务报表附注

公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司（以下均简称“公司”或“本公司”）是由江苏同曦篮球俱乐部有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本（股本）为 2,100.00 万元。公司法定代表人为陈广川，统一社会信用代码/注册号为 91320115663787887X。

截至 2007 年 8 月 28 日，公司收到了全体股东缴纳的第一期出资款人民币 420.00 万元，其中股东同曦集团有限公司缴纳出资款 415.80 万元，股东万荣芳缴纳出资款 4.20 万元。本次出资方式为货币资金，本次出资业经南京东兴会计师事务所有限公司东兴会[2007]验字 243 号验资报告验证。2007 年 9 月 6 日，公司取得南京市江宁区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

截至 2009 年 7 月 21 日，公司收到了全体股东缴纳的第二期出资款人民币 1,680.00 万元，其中股东同曦集团有限公司缴纳出资款人民币 1,663.20 万元，股东万荣芳缴纳出资款 16.80 万元。本次缴纳出资款后，股东同曦集团有限公司共缴纳出资款人民币 2,079.00 万元，占注册资本 99.00%，股东万荣芳共缴纳出资款人民币 21.00 万，占注册资本比例 1.00%。

2017 年 5 月 31 日，本公司全体股东以本公司截止 2018 年 3 月 31 日止的净资产 26,870,900.76 元，按 1.2795667028571:1 的比例折合成股份总额 21,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，股本 21,000,000.00 元，其余净资产计入资本公积，完成有限责任公司向股份有限公司的变更，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2018）第 020023 号验资报告。

2017 年 10 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统的股转系统函[2018]6204 号文件批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 12 月 25 日，本公司由江苏同曦篮球俱乐部股份有限公司变更为南京同曦篮球俱乐部股份有限公司。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

体育经纪（凭资质经营）；为体育比赛提供场所和相关服务；篮球、舞蹈培训（不含与学历教育相关的培训或服务）；休闲娱乐健身活动；食品、工艺品、服装的销售；许可证经营除外的广告发布；按摩服务；理疗保健；商业演出服务。（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、 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事体育事业及衍生业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
训练器材	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括 CBA 加盟费。

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

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

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有

方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 冠名费

在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，在联赛期间按照比赛场次分摊并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。

(2) 广告收入

在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。

(3) 门票收入

①委托第三方机构代理销售的门票于比赛已经举行完毕，收到代理销售机构出具的销售清单时确认收入；

②自营销销售的门票于门票已经售出并且收取票款或取得向顾客收取票款的权利时确认收入；

③年票和套票收入与比赛已经结束按场次确认收入。

(4) 联赛经费收入

以能够确认收到金额时作为收入确认的时点，以能够确认收到的金额作为收入确认的金额，普通联赛经费收入，在实际收到款项时确认收入；由其他情况造成的联赛经费推迟发放情形，公司在取得与中篮巨人核对一致的联赛经费核对单后确认收入。

(5) 主场赛事经费收入

以主场合作协议履行完毕时，根据协议金额作为收入确认的金额。

(6) 商品销售收入

以产品已经发出，货物权属已经转移，已收取款项或是取得向顾客收取款项的权利时确认收入。

26、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用的税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	6%、9%、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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,116,463.59	172,999.75
合计	3,116,463.59	172,999.75
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,844,097.39	6,872,009.58
1 至 2 年	636,538.00	1,004,052.11
2 至 3 年		5,011,792.33
3 年以上	4,032,297.16	

账龄	期末余额	期初余额
小计	20,512,932.55	12,887,854.02
减：坏账准备	4,951,809.63	3,050,307.07
合计	15,561,122.92	9,837,546.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,512,932.55	100.00	4,951,809.63	24.14	15,561,122.92
其中：					
账龄组合	20,512,932.55	100.00	4,951,809.63	24.14	15,561,122.92
合计	20,512,932.55	100.00	4,951,809.63	24.14	15,561,122.92

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,887,854.02	100.00	3,050,307.07	23.67	9,837,546.95
其中：					
账龄组合	12,887,854.02	100.00	3,050,307.07	23.67	9,837,546.95
合计	12,887,854.02	100.00	3,050,307.07	23.67	9,837,546.95

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,844,097.39	792,204.87	5.00
1—2 年	636,538.00	127,307.60	20.00
3 年以上	4,032,297.16	4,032,297.16	100.00
合计	20,512,932.55	4,951,809.63	

(续)

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,872,009.58	343,600.48	5.00
1—2 年	1,004,052.11	200,810.42	20.00
2-3 年	5,011,792.33	2,505,896.17	50.00
合计	12,887,854.02	3,050,307.07	

(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	
账龄组合	3,050,307.07	1,901,502.56			4,951,809.63
合计	3,050,307.07	1,901,502.56			4,951,809.63

(4) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款年末总额比例（%）
中篮联（北京）体育有限公司	联赛经费	5,500,000.00	26.81
南京同曦房地产开发有限公司	广告收入	4,230,522.96	20.63
南京同曦假日百货有限责任公司	广告收入	4,369,160.05	21.30
盐城市金时代房地产开发有限公司	广告收入	3,500,000.00	17.06
南京万尚商城有限公司	广告收入	2,913,249.54	14.20
合计		20,512,932.55	100.00

(三) 预付款项

预付账款按照账龄列示如下

项目	年末余额	期初余额
1 年以内	705,051.70	663,284.91
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	705,051.70	663,284.91

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,754,593.41	15,758,106.08
应收利息	1,157,464.25	60,145.56
应收股利		
合计	10,912,057.66	15,818,251.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,112,269.75	14,574,255.03
1 至 2 年	169,438.00	24,773.50
2 至 3 年	24,773.50	3,785,490.00
3 年以上	5,871,945.66	2,086,755.66
小计	16,178,426.91	20,471,274.19
减：坏账准备	6,423,833.50	4,713,168.11
合计	9,754,593.41	15,758,106.08

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
往来款	3,797,806.82	982,370.86
保证金、押金	2,001,200.00	2,000,300.00
抗风险基金	3,750,000.00	3,750,000.00
备用金	385,166.01	598,603.33
对外借款	6,244,254.08	13,140,000.00
小计	16,178,426.91	20,471,274.19
减：坏账准备	6,423,833.50	4,713,168.11
合计	9,754,593.41	15,758,106.08

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	4,713,168.11			4,713,168.11
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	1,710,665.39			1,710,665.39
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,423,833.50			6,423,833.50

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	
账龄组合	4,713,168.11	1,710,665.39			6,423,833.50
合计	4,713,168.11	1,710,665.39			6,423,833.50

⑤按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末总额比例（%）
南京帝光门窗橱柜有限公司	对外借款	6,244,254.08	一年以内	38.60
中篮联（北京）体育有限公司	抗风险基金	3,750,000.00	3 年以上	23.18
南京高大尚建筑工程有限公司	往来款	3,600,000.00	一年以内	22.25
北京中篮巨人广告有限公司	保证金	2,000,000.00	3 年以上	12.36
千宗霞	备用金	220,000.00	1 年以内 69,800 元、1-2 年 150,200 元	1.36
合计		15,814,254.08		97.75

(2) 应收利息

①应收利息情况

项目	期末余额	期初余额
对外借款利息	1,157,464.25	60,145.56
小计	1,157,464.25	60,145.56
减：坏账准备		
合计	1,157,464.25	60,145.56

(五) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
[注 1]		
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

注 1：本公司权益工具投资为对中篮联（北京）体育有限公司的股权投资，持股比例 5%。由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，属于可用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”。

（六） 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	26,826.95	155,278.04
固定资产清理		
合 计	26,826.95	155,278.04

（1） 固定资产情况

项目	训练器材	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,073,720.88	590,610.76	644,989.03	3,309,320.67
2、本期增加金额				
（1）购置				
3、本期减少金额			15,929.20	15,929.20
（1）处置或报废				
（2）其他			15,929.20	15,929.20
4、期末余额	2,073,720.88	590,610.76	629,059.83	3,293,391.47
二、累计折旧				
1、期初余额	2,050,717.30	518,168.63	585,156.70	3,154,042.63
2、本期增加金额	23,003.58	45,615.18	43,903.13	112,521.89
（1）计提	23,003.58	45,615.18	43,903.13	112,521.89
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	2,073,720.88	563,783.81	629,059.83	3,266,564.52
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				

项目	训练器材	办公及电子设备	其他设备	合计
四、账面价值				
期末账面价值		26,826.95		26,826.95
期初账面价值	23,003.58	72,442.13	59,832.33	155,278.04

(七) 无形资产

项目	球员转会费	合计
一、账面原值		
1、期初余额	12,137,029.21	12,137,029.21
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	12,137,029.21	12,137,029.21
二、累计摊销		
1、期初余额	1,829,229.18	1,829,229.18
2、本期增加金额	3,115,648.03	3,115,648.03
(1) 计提	3,115,648.03	3,115,648.03
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,944,877.21	4,944,877.21
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
期末账面价值	7,192,152.00	7,192,152.00
期初账面价值	10,307,800.03	10,307,800.03

注：本公司无形资产中无未办妥产权证书的无形资产。

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
1、期初余额	3,148,976.25		3,148,976.25
2、本期增加金额	2,474,300.34		2,474,300.34
3、本期减少金额	2,974,692.38		2,974,692.38
4、期末余额	2,648,584.21		2,648,584.21
二、累计折旧			
1、期初余额	465,613.02		465,613.02
2、本期增加金额	648,720.94		648,720.94
(1) 计提	648,720.94		648,720.94
3、本期减少金额	793,251.30		793,251.30
(1) 其他	793,251.30		793,251.30
4、期末余额	321,082.66		321,082.66
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,327,501.55		2,327,501.55
2、期初账面价值	2,683,363.23		2,683,363.23

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
CBA 加盟费	8,750,000.00		3,500,000.00		5,250,000.00
合计	8,750,000.00		3,500,000.00		5,250,000.00

(十) 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	11,375,643.13	7,763,475.18
可弥补亏损	40,063,948.12	24,329,457.13
合计	51,439,591.25	32,092,932.31

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
金牌	72,247.00	72,247.00
合计	72,247.00	72,247.00

(十二) 短期借款**(1) 分类情况**

项目	期末余额	期初余额
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应计利息	13,923.29	13,291.67
合计	10,013,923.29	10,013,291.67

本公司于 2022 年 1 月 28 日向北京银行股份有限公司南京分行借款 1000 万元，借款期限为 2022 年 1 月 28 日至 2023 年 1 月 27 日，由陈广川、万荣芳提供担保。

(十三) 应付账款**(1) 应付账款按性质列示**

项目	期末余额	期初余额
应付食宿费	1,842,837.00	1,238,753.00
应付广告费	10,470.00	13,220.00
应付装饰工程费	39,002.37	39,002.37
应付代理费		45,000.00
合计	1,892,309.37	1,335,975.37

(2) 公司报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	8,393,562.52	48,747,449.74	52,771,181.34	4,369,830.92
二、离职后福利-设定提存计划		482,524.47	482,524.47	
三、辞退福利				
合计	8,393,562.52	49,229,974.21	53,253,705.81	4,369,830.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,360,221.44	46,811,296.14	50,804,086.66	4,367,430.92
2、职工福利费	23,650.08	1,551,383.34	1,572,633.42	2,400.00

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
3、社会保险费		271,305.26	271,305.26	
其中：医疗保险费		236,250.30	236,250.30	
工伤保险费		11,670.16	11,670.16	
生育保险费		23,384.80	23,384.80	
4、住房公积金	9,691.00	113,465.00	123,156.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	8,393,562.52	48,747,449.74	52,771,181.34	4,369,830.92

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		467,909.04	467,909.04	
2、失业保险费		14,615.43	14,615.43	
合计		482,524.47	482,524.47	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,005,169.07	999,427.46
城市维护建设税	162,705.45	67,405.30
个人所得税	19,775,062.39	6,783,932.94
教育费附加	116,218.18	48,146.67
文化事业建设税	114,285.72	
合计	22,173,440.81	7,898,912.37

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	562,576.96	478,861.14
合计	562,576.96	478,861.14

(1) 按期末账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	555,231.06	478,725.24
1-2年	7,210.00	
2-3年		

项目	期末余额	期初余额
3年以上	135.90	135.90
合计	562,576.96	478,861.14

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	538,740.00	737,692.50
合计	538,740.00	737,692.50

(十八) 租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
房屋租赁	2,757,255.34	2,693,700.00			3,270,341.05	2,180,614.29	
减：未确认融资费用	197,033.15	219,399.66	-95,996.31		129,255.45	191,181.05	
减：一年内到期的租赁负债	737,692.50				198,952.5	538,740.00	
合计	1,822,529.69	2,474,300.34	95,996.31		2,942,133.10	1,450,693.24	

(十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
计提个税滞纳金	2,417,015.22	300,561.74
合计	2,417,015.22	300,561.74

(二十) 股本

投资者名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	占注册资本比例(%)
同曦集团有限公司	20,790,000.00			20,790,000.00	99.00
万荣芳	210,000.00			210,000.00	1.00
合计	21,000,000.00			21,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	5,870,900.76			5,870,900.76
其他资本公积				
合计	5,870,900.76			5,870,900.76

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,406,197.32			1,406,197.32
合计	1,406,197.32			1,406,197.32

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-9,797,713.53	14,531,743.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,797,713.53	14,531,743.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,734,490.99	-24,329,457.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-25,532,204.52	-9,797,713.53

(二十四) 营业收入、营业成本**(1) 分类情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	40,782,018.81	52,842,090.77	32,383,010.11	50,201,154.15
其他业务			1,377,212.75	
合计	40,782,018.81	52,842,090.77	33,760,222.86	50,201,154.15

(2) 主营业务收入类别明细

产品名称	本期发生额	上期发生额
球队收入	40,687,679.19	32,261,634.17
培训等收入	94,339.62	121,375.94
合计	40,782,018.81	32,383,010.11

(3) 主营业务成本类别明细

产品名称	本期发生额	上期发生额
球队成本	52,842,090.77	49,301,892.05
培训等成本		899,262.10

产品名称	本期发生额	上期发生额
合计	52,842,090.77	50,201,154.15

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	161,380.24	80,435.69
教育费附加	115,271.66	20,352.83
印花税	3,668.30	4,500.00
文化事业建设费	166,785.72	
合计	447,105.92	105,288.52

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,864,577.89	2,524,586.62
福利费	183,171.11	304,010.22
业务招待费	332,553.50	173,991.17
折旧摊销费	9,175.87	14,880.42
CBA 加盟费	3,500,000.00	3,500,000.00
低值易耗品摊销费		884.00
办公、通讯、水电费	32,847.65	12,219.61
差旅费		30,609.72
车辆交通费	25,208.76	116,255.01
中介机构服务费	298,991.31	295,945.39
物业费	231,106.42	279,328.30
装修费	4,100.00	4,930.35
快递费		4,104.91
电信服务费		2,076.49
印刷制作费		14,831.36
商标注册费		2,778.00
餐费	1,127.54	20,005.85
使用权资产摊销	513,085.71	465,613.02
保险费	24,613.21	
其他	28,301.89	3,678.23
合计	7,048,860.86	7,770,728.67

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	460,853.66	399,958.34
减：利息收入	1,071,514.46	384,214.49
汇兑损失	-3,945.69	12,745.24
其他	101,262.33	91,841.64
合计	-513,344.16	94,840.25

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	9,000,000.00		9,000,000.00
个税返款		126,564.03	
手续费退税	137,154.80		137,154.80
其他	34,476.13	69,617.74	34,476.13
合计	9,171,630.93	196,181.77	9,171,630.93

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
CBA 赛事补助	9,000,000.00		与收益相关

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	-1,901,502.56	-318,829.57
其他应收款坏账	-1,710,665.39	-1,169,926.24
合计	-3,612,167.95	-1,488,755.81

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	-35,383.48	
合计	-35,383.48	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	4,860.82	1,735,552.48	4,860.82

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
合计	4,860.82	1,735,552.48	4,860.82

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
滞纳金	2,206,236.73	360,646.84	2,206,236.73
其他	14,500.00		14,500.00
合计	2,220,736.73	360,646.84	2,220,736.73

(三十三) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,145,384.09	141,064.03
利息收入	372.47	4,373.05
往来款	552,632.25	5,470,528.11
营业外收入	1,523.36	510,945.80
合计	9,699,912.17	6,126,910.99

(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
付现费用	678,786.91	940,748.54
营业外支出	89,783.25	70,085.11
往来款	4,428,892.27	2,589,943.29
手续费支出	10,525.23	18,816.01
合计	5,207,987.66	3,619,592.95

(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
对外借款	17,205,745.92	13,936,854.87
合计	17,205,745.92	13,936,854.87

(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
对外借款	10,310,000.00	13,140,000.00
合计	10,310,000.00	13,140,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	887,084.13	692,692.50
合计	887,084.13	692,692.50

(三十四) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,734,490.99	-24,329,457.13
加：资产减值准备		
信用减值准备	3,612,167.95	1,488,755.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,521.89	418,591.31
使用权资产摊销	648,720.94	718,046.42
无形资产摊销	3,115,648.03	465,613.02
长期待摊费用摊销	3,500,000.00	3,500,000.00
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）	35,383.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	460,853.66	399,958.34
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,246,627.53	6,859,188.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,890,846.66	7,117,268.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,604,975.91	-3,362,035.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	3,116,463.59	172,999.75
减：现金的期初余额	172,999.75	696,395.27
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	2,943,463.84	-523,395.52

(2) 本年无取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

(3) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,116,463.59	172,999.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,116,463.59	172,999.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,116,463.59	172,999.75

(三十五) 所有权或使用权受限制的资产

截至资产负债表日，公司无所有权或使用权受限制的资产。

七、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	统一社会信用代码
同曦集团有限公司	有限责任公司	陈广川	房产租赁、日用百货、投资等	10,000.00 万元	99.00%	99.00%	913201157217326151

母公司控股股东为自然人陈广川和万荣芳，二者系夫妻关系。陈广川和万荣芳夫妇合计直接持有同曦集团 91.86% 的股份，继而通过同曦集团控制公司 99.00% 的表决权，万荣芳直接持有公司 1.00% 的股权，二者为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况：无。

(三) 本公司的合营及联营企业情况：无。

(四) 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	统一社会信用代码/注册号
南京同曦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115726094464H
安徽同曦高科新材料股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	913403237585146970

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
南京万尚广告传媒有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115748242683C
南京万尚商城有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115571594949W
南京同曦瑞都新生活有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115053282443F
江苏五彩石拍卖有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业、 公司董事陈曦控制的企业	91320115080284663Y
江苏同曦美术院有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302372635C
江苏同曦艺术馆有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	913201153023725986
南京同曦上友科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302359617K
南京同曦儿童文化产业有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302683687E
南京千年上上缘信息科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115302372512B
盐城市金时代房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	9132090266490925X7
盐城市金时代物业服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320902585522970Q
盐城市同曦鸣城商业广场有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320902321174482J
南京同曦物业管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业、 公司董事陈曦控制的企业	91320115736091793Y
江苏同曦文化艺术产业股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320100MA1MB63F7B
美心电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115MA1MB6EC2Y
南京大圣金融信息服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115MA1MB4MD6M
宣城同曦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91341800355190608C
南京橙绿蓝有色金属工业科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115589418177C
南京同曦假日百货有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115748242413R
南京同曦大圣健康科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320115MA1WU20314
南京宙光环境治理有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业	91320102MA1XT7M06U
南京市安徽商会	控股股东、实际控制人控制的其他组织	51320100558873601K
南京汇川文化商务有限公司	公司总经理兼董事会秘书杨红珍持股兼任 监事的企业	913201155759186213
江苏徽商创业投资发展有限公司	公司董事长任董事长、总经理的企业	320000000099107
上海仁凡贸易有限公司	公司董事陈曦控制的公司	9131012008006963XY
陈广川	董事长	/
万荣芳	董事	/
陈曦	董事	/
马华艳	董事	/
杨红珍	董事、总经理兼董事会秘书	
胡纓慧	监事会主席	/
王桂霞	监事	/

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
施小青	监事	/
康志伟	财务总监	/

（五）经常性关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京汇川文化商务有限公司	餐费	472,841.00	
南京同曦物业管理有限公司	物管费	95,712.00	
合计		568,553.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京同曦假日百货有限责任公司	广告收入	4,244,691.91	1,303,376.37
南京同曦房地产开发有限公司	广告收入	3,390,551.85	5,179,651.53
南京万尚商城有限公司	广告收入	2,246,181.49	
合计		9,881,425.25	6,483,027.90

2、关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京同曦瑞都新生活文化广场有限公司	房屋	310,960.00	396,625.65
南京同曦房地产开发有限公司	房屋	513,085.71	
合计		824,045.71	396,625.65

3、本公司作为被担保方，接受关联担保情况

担保方	担保内容	担保方式	担保期限	担保金额	备注
自然人陈广川	融资	保证担保	2021年2月4日 -2022年2月3日	1000.00万元	
自然人万荣芳	融资	保证担保	2021年2月4日 -2022年2月3日	1000.00万元	
自然人陈广川	融资	保证担保	2022年1月28日 -2023年1月27日	1000.00万元	
自然人万荣芳	融资	保证担保	2022年1月28日 -2023年1月27日	1000.00万元	

4、预付卡结算形成的关联方代收款项

关联方	本期发生额	
	关联方代收金额	公司收回金额
南京同曦上友电子商务有限公司	113,238.00	168,538.00

(续)

关联方	上期发生额	
	关联方代收金额	公司收回金额
南京同曦上友电子商务有限公司	19,238.00	4,678.00

注：关联方代收款项系客户同公司结算时，使用其在本公司关联方处预充值的消费卡所形成。

(六)、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
南京同曦假日百货有限责任公司	4,369,160.05	1,381,578.95
南京同曦房地产开发有限公司	4,230,522.96	6,494,482.74
南京万尚商城有限公司	2,913,249.54	1,511,792.33
盐城市金时代房地产开发有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	15,012,932.55	12,887,854.02

(2) 应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
同曦集团有限公司	57,000.00	1,700.00
合计	57,000.00	1,700.00

(四)、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	542,045.89	1,134,064.01

八、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-35,383.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,171,630.93	196,181.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,071,141.99	379,841.34
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,215,875.91	1,374,905.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,991,513.53	1,950,928.75
所得税影响额		337,723.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,991,513.53	1,613,205.18

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认参照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（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	-148.27%	-0.75	-0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-223.57%	-1.13	-1.13

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司

2023 年 04 月 20 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

南京同曦篮球俱乐部股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 20 日