



ELITE LION

ST 英狮

NEEQ: 870235

北京英狮体育股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年11月13日，由《CHAMPION 体育画报》主办的“最美飞盘手”2022女子飞盘精英邀请赛·北京站在北京英狮体育公园火热开打。飞盘运动是全民健身大背景下年轻人的“运动新宠”，集“自由、户外、时尚、社交”等属性于一身迅速走红。此次比赛由国家体育总局支持，旨在传递飞盘运动之“美”，鼓励更多人走向户外一起飞盘。参赛队伍来自北京地区飞盘爱好者聚集的100支俱乐部，以飞盘文化推广为目标，结合当下运动时尚热潮，让每一位参赛选手都放心运动，释放自我，呈现出了不一样的飞盘视觉盛宴。

目 录

公司年度大事记.....	2
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	20
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	29
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节 财务会计报告	38
第九节 备查文件目录	126

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。

公司负责人赵立志、主管会计工作负责人陈岩及会计机构负责人（会计主管人员）陈岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年4月20日出具了大华审字[2023]001969号与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。报告提醒财务报表使用者关注2022年度发生净亏损398.31万元，且于2022年12月31日，累计未分配利润-1,577.31万元，达到注册资本的50%，流动负债高于流动资产总额1,203.61万元。这些事项或情况连同财务报表附注十二、（一）所示的诉讼以及银行账户冻结事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司董事会认为，上述审计意见客观反映了公司存在的持续经营风险。针对上述情况，公司董事会将采取如下措施改善公司的持续经营能力：

- 1、处置低效经营资产，加快应收款项回收，降低资产负债率，同时回收一部分现金
(1) 2022年应收账款的回款有较大改善，新的一年公司将持续加大应收账款的回收力度、紧抓异常项目的催收进度。一方面，正常项目回款与业绩目标协同，强化回款意识；同时做到及时跟踪、适时把控，确保回款工作顺利开展。另一方面，回款困

难项目采用多种手段，全力推动回款进程。此外，成立应收账款催收专项小组及不良资产处置小组，确保“专人专项、责任到人”。

(2) 处置一部分经营效率低下的土地和固定资产、在建工程。加快资产周转效率，将回收现金用于业务拓展，持续优化资产结构，提高企业信用。

2、夯实基础，优化管理，大力发展主营业务，提高主业竞争力

(1) 扩大存量业务市场份额的同时寻找新的商机，稳固现有市场，通过推行业务信息化以提高运营效率及寻找新收入来源。拓展新业务思路，针对体育项目开拓新业务模式，例如：儿童体能拓展，企业团队体能拓展业务等。

(2) 公司持续开展全方位激励机制。实行针对国内业务高管奖罚分明的聘用方案及问责制度；推出针对业务执行人员与业绩目标相关联的奖励制度；制定有关职能部门及突出贡献员工的其他奖励制度；积极探索股权激励等相关奖励措施。此外，公司将持续加强企业文化建设，提升企业发展软实力。

(3) 公司还将进一步加强集团层面的运营管理，严控工程项目。通过前期研判、过程追踪等措施，及时评估风险、调配资金，确保相关业务良性发展。此外，公司还将通过定期审计规范内部控制，严控成本费用支出。

综上，公司认为持续经营假设是适当的，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况仍存在重大不确定性，并由此导致可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

【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、业务规模扩大可能导致的管理风险	公司不断扩大的场地规模对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。若公司无法在管理控制、人力资源、风险控制、营销方式等方面采取更有针对性的措施，可能将增加公司的管理成本和经营风险，使公司各项业务难以发挥协同效应，对公司未来业务的发展带来一定的影响。
2、共同实际控制人不当控制的风险	截止 2022 年 12 月 31 日，公司共同实际控制人赵立志、陈岩分别持有公司 2974.5 万股、176 万股股份，合计占公司股份总数的 100.00%。其中赵立志担任公司董事长兼总经理，陈岩担任股份公司董事，二人对公司经营管理拥有极大的影响力。因此，若共同实际控制人控制不当，可能会给公司经营和未来其他股东的利益带来风险。
3、主营业务区域集中风险	公司主要营业收入的区域集中度高，主要来自位于北京市东五环外的英狮体育公园，一定程度上影响公司未来的营业收入空间，若未来区域市场竞争加剧，公司经营业绩将受到重大影响。

4、场地拆除导致的经营风险	英狮体育公园于 2020 年 9 月 3 日对涉及存在问题部分体育场地设施进行了拆除，导致室内体育项目无法正常运营，公司经营业绩受到一定影响。
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
公司、本公司、股份公司、英狮体育	指	北京英狮体育股份有限公司
东方鼎盛	指	北京东方鼎盛传媒广告有限公司
英狮体育发展	指	北京英狮体育发展有限公司
英狮东部体育	指	北京英狮东部体育发展有限公司
首农集团	指	北京首农食品集团有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	北京英狮体育股份有限公司章程
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
股东大会	指	北京英狮体育股份有限公司股东大会
董事会	指	北京英狮体育股份有限公司董事会
监事会	指	北京英狮体育股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京英狮体育股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Elite Lion Sports Co., Ltd.
证券简称	ST 英狮
证券代码	870235
法定代表人	赵立志

二、 联系方式

董事会秘书	王艳娣
联系地址	北京市朝阳区常通路4号院1号楼3层325
电话	010-61057766
传真	010-61057766
电子邮箱	971820767@qq.com
公司网址	www.bj-orientpower.com
办公地址	北京市朝阳区常通路4号院1号楼3层325
邮政编码	100020
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	北京英狮体育股份有限公司办公室

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	2012年7月13日
挂牌时间	2016年12月16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-体育-体育场馆-体育场馆
主要业务	体育服务、媒体广告代理
主要产品与服务项目	体育场馆管理服务、体育项目经营、组织体育赛事、媒体广告代理
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）	31,505,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵立志）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵立志、陈岩），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	91110105599607158L	否
注册地址	北京市朝阳区常通路4号院1号楼3层325	否
注册资本	31,505,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朴仁花 1年	刘生刚 1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院西海国际中心1号楼8层			

主办券商投资者沟通固定电话：95355

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	6,010,464.52	6,527,903.01	-7.93
毛利率%	52.1%	10.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,127,642.87	-3,291,423.64	4.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,203,073.72	-3,959,116.37	19.10%
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）	-50.94%	-380.5%	-
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）	-52.16%	-457.69%	-
基本每股收益	-0.16	-0.3	46.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,892,620.66	49,952,551.54	-14.13%
负债总计	25,982,251.5	49,422,588.57	-47.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,455,156.94	-780,690.76	2,207.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	-0.07	835.93%
资产负债率%（母公司）	10.57%	64.84%	-
资产负债率%（合并）	60.58%	98.94%	-
流动比率	0.40	0.21	-
利息保障倍数	-9.25	-3.31	-

(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	-504,954.62	813,008.41	-162.11%
应收账款周转率	2.45	1.46	-
存货周转率	17.92	39.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.13%	11.67%	-
营业收入增长率%	-7.93%	-17.24%	-
净利润增长率%	20.25%	-62.4%	-

(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	31,505,000	11,000,000	186.41%
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,147.00
非经常性损益合计	137,147.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	61,716.15
非经常性损益净额	75,430.85

(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、执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表无重大影响。

(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

英狮体育的主营业务为体育产业并作为公司战略核心产业板块，媒体广告推广服务为次要的主营业务板块。

业务板块一：体育产业板块，2017年，公司投资设立全资子公司北京英狮体育发展有限公司，2019年初，公司投资设立控股子公司北京英狮东部体育发展有限公司，北京英狮东部体育发展有限公司是由北京东方鼎盛传媒股份有限公司与首农集团双桥农场有限公司共同投资设立，并作为专项运营北京英狮体育公园的运营主体，土地由首农集团双桥农场有限公司提供，北京英狮体育公园占地面积5万余平米，体育公园位于北京市东五环外，合作期限20年。2020年6月份，公司在英狮体育公园南侧及西侧租赁土地15万余平米，租赁期10年，继续扩大英狮体育公园的范围并丰富体育休闲等多种业态项目，提升体育公园的整体竞争力。经营方面，公司一是通过英狮体育公园对外出租足球等运动场地获得报酬；二是通过与第三方青少年体育培训机构及休闲配套项目服务商合作，收取合作运营管理报酬；三是公司积极引入或组织文艺演出、会展、体育赛事、企业团建拓展等活动，以获得提供场地及配套服务报酬。

业务板块二：媒体广告推广服务板块，该板块主要是为客户提供线下场景体验营销方案与媒体整合营销一站式解决方案的综合型服务商。线下场景体验营销服务是从场地筛选与购买、场景设计与搭建、展示设备与营销人员服务配置到活动配合以及媒体整合推广的综合体验营销服务；媒体整合营销是综合传统媒体、新媒体以及线下场景体验等传媒载体特性，提供从市场分析、广告创意到媒体策划、媒体购买和效果跟踪的营销一站式解决方案。目前媒体广告推广服务板块收入主要来自线下场景体验营销服务（巡展推广服务）、传统媒体广告服务以及新媒体广告服务三大业务板块。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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	4065222.69	9.48%	1454432.14	2.91%	179.51%
应收票据	0	0%	1,243,440.00	2.49%	-100%
应收账款	2,523,076.79	5.88%	2,381,327.18	4.77%	5.95%
存货	320,136.99	0.75%	1,238.88	0.36%	25,740.84%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,768,316.57	55.41%	25,610,529.30	51.27%	-7.19%
在建工程	4,884,729.91	11.39%	5,746,741.07	11.50%	-15%
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	194,826.00	0.45%	181,941.00	0.36%	7.08%
其他应收款	235,967.58	0.55%	230,595.69	0.46%	2.33%
应付账款	12,957,503.60	30.21%	13,581,862.02	27.19%	-4.6%
预收账款	0	0%	210,636.00	0.42%	-100%
合同负债	128,773.58	0.3%	786,611.32	1.57%	-83.63%
其他应付款	5,946,335.86	13.84%	22,947,454.05	45.94%	-74.09%
租赁负债	5,788,089.34	13.49%	10,239,734.60	20.50%	-43.47%
其他流动资产	818,804.96	1.91%	2,767,674.59		-70.42%
使用权资产	6,081,539.17	14.18%	10,265,035.11	20.55%	-40.75%
递延所得税资产			69,596.58	0.14%	-100%
应付职工薪酬	229,186.31	0.53%			-
应交税费	537,235.00	1.25%	617,093.90	1.24%	-12.94%
一年内到期的非流动负债	387,401.39	0.9%	992,000	1.99%	-60.95%
其他流动负债	7,726.42	0.02%	47,196.68	0.09%	-83.63%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期较上期相比增加 2610790.55 元，主要原因经营活动产生的现金流量净额因疫情原因减少 131 万，筹资活动产生的现金流量净额增加 300 万导致。

应收票据本期期末较上期相比减少 1243440 元，主要原因在报告期内客户未按约定支付款项，应收票据转出至应收账款。

存货本期较上期增加 318898.11 元，主要原因母公司于报告期内开展食品销售。

预收账款本期期末较上期相比减少 210636 元，主要原因是销售政策变更以及疫情影响导致

合同负债本期期末较上期相比减少 657837.74 元，主要原因是销售政策及疫情影响导致无客户续费。

其他应付款本期期末较上期减少 17401118.19 元，主要原因是报告期内通过债转股方式增加股份导致对其他应付款减少。

使用权资产本期期末较上期减少 4183495.94，主要原因是受折旧摊销影响，子公司场地使用权合同到期并后期不再支付。

租赁负债本期期末较上期减少 43.47%，主要原因是由于疫情原因公司经营情况不佳，与场地出租方协商减少场地费用 26.67%导致。

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	6,010,464.52	-	6,527,903.01	-	-7.93%
营业成本	2,879,256.87	47.9%	5,863,696.08	89.93%	-50.90%
毛利率	52.1%	-	10.17%	-	-
销售费用	2,337,611.22	38.89%	2,640,886.96	40.46%	-11.48%
管理费用	2,658,191.01	44.23%	2,336,317.37	35.79%	13.78%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	392,164.72	6.52%	1,167,015.01	17.88%	-66.4%
信用减值损失	-566,034.69	-9.42%	-30,090.55	-0.46%	1,781.1%
资产减值损失	-862,011.16	-14.34%	0	0%	-
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	-	-62.83%	-	-86.80%	33.35%
	3,776,340.80		5,666,180.76		
营业外收入	0	0	898,227.15	13.76%	0%
营业外支出	137,147.00	2.28%	192,107.83	2.94%	-28.61%
净利润	-	-66.27%	-	-76.51%	20.25%
	3,983,084.38		4,994,290.82		
营业税金及附加	91535.65	1.52	156077.80	2.39%	-41.35

项目重大变动原因:

营业成本本期较上期减少 50.9%，主要原因是目公司巡展业务大幅缩减以及控制成本导致成本减少，巡展业务的物料使用的以前年度物料，未产生新成本。

毛利率本期较上期增长，主要原因一：母公司巡展业务成本减少，二子公司场地租金减少 26.67%，导致毛利率增长。

信用减值损失较上期增加 1781.1%，主要原因是公司广告业务客户超期回款。

资产减值损失较上期增加 862011.16 元。主要原因是因为在建工程约顿气膜根据使用年限按照摊销比例计提减值。

营业税金及附加较上期减少 64542.15 元，主要原因是六税两费减半征收政策导致子公司房产税减半征收。

营业利润本期较上期增长 33.35%，主要原因是公司营业成本下降较多，由于母公司巡展业务大幅缩减以及控制成本，本期巡展业务的物料使用以前年度物料，未产生新成本导致营业利润有所增长。

(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	6,010,464.52	6,387,898.95	-5.91%
其他业务收入	0	140,004.06	-100%
主营业务成本	2,879,256.87	5,594,214.91	-48.53%
其他业务成本	0	269,481.17	-100%

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
体育服务费	4,349,062.58	1,796,353.49	58.70%	32.41%	-36.42%	319.85%
巡展推广服务	704,517.08	427,507.43	39.32%	-69.42%	-79.42%	300.40%

活动推广服务费	956,884.86	655,395.95	31.51%			
传统广告	0	0		-100%	-100%	-100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

体育服务费：体育服务本期收入 434.91 万元，比上期增长 32.41%，主要原因子公司销售政策调整，刺激客户消费导致体育收入增长。体育收入成本场地租金由于部分合同到期，本期场地租金减少 26.67%导致按成本下降，毛利率变动较大。

巡展推广服务：巡展推广活动收入本期发生额 70.45 万元，比上期下降 69.42%，主要原因是房地产收行业冲击大导致客户减少。本期巡展业务成本下降，主要原因是本期巡展业务的物料使用以前年度物料，未产生新成本，导致成本下降，从而毛利率较上年增长。

活动推广服务费：活动推广服务本期发生额 95.69 万，为今年新增业务类型，活动推广成本主要是活动场地为英狮体育公园内，不产生活动场地费。

传统广告：传统广告本期无发生。

(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	北京智地兴辰房地产开发有限公司	261,904.23	4.36%	否
2	北京华工兄弟体育文化科技有限公司	150,000.00	2.50%	否
3	北京智地兴宁房地产开发有限公司	145,000.00	2.41%	否
4	北京新梦想阳光体育文化有限公司	110,000.00	1.83%	否
5	北京赢在途文化旅游有限公司	100,000.00	1.66%	否
合计		766,904.23	12.76%	-

(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	北京三元绿化工程有限公司	507,466.67	17.62%	否
2	北京市朝阳区常营回族乡合作经济联合社	300,000	10.42%	否
3	永旺梦乐城优雅（北京）商业管理有限公司	190,000	6.6%	否

4	北京博达机械租赁有限公司	60,000	2.08%	否
5	山西梦多福科技有限公司	54,000	1.88%	否
合计		1,111,466.67	38.60%	-

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	-504,954.62	813,008.41	-162.11%
投资活动产生的现金流量净额	-7,197.00	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	-1,180,538.36	354.12%

现金流量分析：

经营活动产生现金流量净额本期较上期减少 162.11%主要原因是北京英狮东部体育发展有限公司由于疫情及销售政策原因导致销售商品提供劳务收到的现金减少导致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增长 354.12%，主要原因报告期内通过现金增资方式增加股本导致。

。

(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
北京东方鼎盛传媒广告有限公司	控股子公司	广告发布	10,000,000	13,591,026.95	7,360,054.57	0	-845,048.06

公司							
北京英狮体育发展有限公司	控股子公司	体育活动经营	10,000,000	0	0	0	0
北京英狮东部体育发展有限公司	控股子公司	体育活动经营	20,000,000	22,474,862.79	433,889.26	5,305,947.44	-1,900,981.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

关于体育产业板块的持续性经营分析，2022年因受到疫情持续因素影响，营业收入没有得到提升，期间公司控股子公司北京英狮东部体育发展有限公司始终积极配合朝阳区体育局及所属地政府部门的疫情防控要求，英狮体育公园大部分运营时间采取了限流措施，体育营业收入继续受此影响，随着疫情得到控制及限制性措施解除，英狮体育公园受影响项目将逐步恢复正常。公司未来的发展战略是继续强化体育产业作为核心产业的发展，公司将积极筹划拓展新的体育及休闲项目，以提升整体营业收入，公司未来还将投资设立全资、控股及参股形式的子公司继续布局体育产业板块。关于媒体广告推广板块的持续性经营分析，2022年媒体广告业务同样受到疫情影响，公司客户对营销推广费用进行了大幅缩减，造成了营业额的下降，随着疫情限制性措施解除，媒体广告推广业务将逐步恢复

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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.(五)
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

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,368,900	9,861,840.62	12,230,740.62	72.33%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京润安市政工程有限公司	北京英狮东部体育发展有限公司	《建设工程施工》合同纠纷	是	5,446,793.62	否	已判决	2022年2月9日
北京约顿气膜建筑技术股份有限公司	北京英狮东部体育发展有限公司	《建设工程施工》合同纠纷	是	3,912,347	否	已判决	2022年2月14日
总计	-	-	-	9,359,140.62	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

北京英狮东部体育发展有限公司与北京润安建设工程有限公司民事诉讼判决：英狮东部向润安建设支付合同款 5016136.05 元；利息 381076.57 元；一审案件受理费 49581 元，共计 5446793.62 元。上述诉讼目前已判决，双方仍在协商中，公司希望使用分期付款方式进行还款来减轻资金压力。

北京英狮东部体育发展有限公司与北京约顿气膜建筑技术股份有限公司民事诉讼已判决，英狮东部正在积极协商，争取以气膜抵债方式还款来缓解公司资金压力，目前未对公司生产经营造成不利影响。进展详见控股子公司涉及诉讼公告（公告编号：2023-002）。

(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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年7月26日		挂牌	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	2016年7月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2016年7月26日		挂牌	关联交易承诺	承诺不做有损公司利益的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月26日		挂牌	关联交易承诺	承诺不做有损公司利益的关联交易	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

公司所承诺事项及履行情况如下：

1、避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人赵立志、持股 5%以上的股东全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

1)、截至本承诺函签署之日，不存在本人（本公司）及本人（本公司）利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；

2)、本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他企业任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人（本公司）及本人（本公司）今后或有控制的其他企业会将上述商业机会优先让予公司；

3)、如果本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他企业违反上述声明、保证与承诺，并造成公司损失的，本人（本公司）同意赔偿相应损失。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事及高级管理人员履行了承诺。

2、规范关联交易的承诺

公司控股股东、董事、监事及高级管理人员已就规范关联交易做出相应承诺，承诺内容如下：

1)、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2)、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定, 遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 与股份公司签订关联交易协议, 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, 以维护股份公司及其他股东的利益。

3)、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响, 通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位和影响, 违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源, 或要求股份公司违规提供担保。

4)、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销, 并在股份公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

在报告期内, 公司控股股东、董事、监事及高级管理人员均未违背相关承诺。

(四)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	货币资金	冻结	62,980.42	0.14%	合同纠纷
银行存款	货币资金	停止支付	204,626.31	0.48%	账户信息未变更
总计	-	-	267,606.73	0.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司银行存款账户冻结金额 267606.73 元, 其中 204626.31 元为北京英狮体育股份有限公司由于疫情原因导致银行账户未及时变更, 银行暂停支付, 现已完成银行账户变更暂停支付情况已解除。另 62980.42 元与英狮东部投资建设英狮体育公园建设工程合同纠纷及英狮体育公园充值会员合同纠纷相关, 目前账户仍存在冻结, 英狮东部目前尚未收到针对冻结的的相关文书, 英狮东部正在积极解决, 尽快消除资金冻结风险, 使公司银行账户恢复正常。

(五)失信情况

公司控股子公司因北京英狮东部体育发展有限公司因与北京润安市政工程有限公司合同纠纷, 北京润安市政工程有限公司申请强制执行导致英狮东部被纳入失信被执行人, 详见控股子公司被纳入失信被执行人的公告(公告编号: 2022-018), 经法院调解于 2022 年 4 月 29 日解除被纳入失信被执行人, 详见控股子公司解除被纳入失信被执行人公告(公告编号: 2022-019)。

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	2,750,000	25%	5,126,250	7,876,250	25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	25%		25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	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	8,250,000	75%	15,378,750	23,628,750	75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	75%	0	75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		11,000,000	-	20,505,000	31,505,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

赵立志通过认购公司定向发行股票的方式，认购公司 20,505,000 股股份，公司总股份 31,505,000 股。

本次股票发行新增股东 0 人，发行完成后，公司股东人数为 2 人。

本次定向发行后，公司的总资产有所提升，净资产增加，资产负债率降低，资本结构得以改善，有利于增强公司抵御财务风险的能力；公司的现金储备增加，且缓解了公司的偿债压力，有助于保障公司业务发展过程中的资金需求，促进公司业务发展，有利于提高公司盈利能力，对公司营业收入和利润增长将起到促进作用；另外，公司筹资活动产生的现金流入将有所增加，现金总量得以提高，有利于提高公司的现金流水平。

(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	赵立志	9,240,000	20,505,000	29,745,000	94.41%	22,308,750	7,436,250	0	0
2	陈岩	1,760,000	0	1,760,000	5.59%	1,320,000	440,000	0	0
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		11,000,000	20,505,000	31,505,000	100%	23,628,750	7,876,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东赵立志、陈岩系夫妻关系，截止本报告披露日，赵立志、陈岩分别持有英狮体育 94.41%、5.59%的股份，二人直接控制英狮体育的股份比例为 100%，形成对公司的共同控制，为公司共同控制人。

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

赵立志直接持有公司 29,745,000 股股份，持股比例为 94.41%，为公司的控股股东；

赵立志：男，1971 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 4 月至 1999 年 12 月，担任北京东方鼎盛传媒广告有限公司董事、总经理；2012 年 7 月至 2016 年 7 月，担任北京东方鼎盛无线传媒广告有限公司总经理；2016 年 7 月至今，担任北京英狮体育股份有限公司董事；2019 年 2 月至今，担任北京英狮东部体育发展有限公司董事；2016 年 7 月至今，担任北京英狮体育股份有限公司董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

赵立志直接持有公司 29,745,000 股股份，持股比例为 94.41%，赵立志配偶陈岩直接持有公司 1,760,000 股股份，持股比例为 5.59%，二人合计持有公司 100% 的股份，为公司的实际控制人。

赵立志：见控股股东情况部分。

陈岩：1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 1998 年 4 月，就职于中国石油地球物理勘探局；1998 年 4 月至 1999 年 12 月，担任北京东方鼎盛传媒广告有限公司执行董事、副总经理；2012 年 7 月至 2016 年 7 月，担任北京东方鼎盛无线传媒广告有限公司副总经理；2016 年 7 月至今，担任北京英狮体育股份有限公司董事；2018 年 7 月至今，担任北京英狮体育股份有限公司财务经理。2022 年 3 月至今，担任北京英狮体育股份有限公司财务负责人。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 6 月 8 日	2022 年 8 月 22 日	1.00	20,505,000	赵立志	现金	3,000,000	日常运营支出、供应商采购及服务
1	2022 年 6 月	2022 年 8 月 22 日	1.00	20,505,000	赵立志	债权	17,505,000	

	月8日							
--	-----	--	--	--	--	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向发行	3,000,000	56,760	2,946,285.29	否	0	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司分别于 2022 年 5 月 5 日召开了第二届董事会第十三次次会议、第二届监事会第八次会议、2022 年 5 月 20 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制定募集资金管理制度议案》。根据《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储制度，并对公司募集资金的存储、使用、变更、管理与监督做出了规定。公司在招商银行股份有限公司北京常营支行设立本次募集资金专户，2022 年 8 月 9 日，主办券商、公司与招商银行股份有限公司北京常营支行签订《募集资金专户三方监管协议》。

公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行说明书》规定的用途使用。公司不存在《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》第二十二条所述在新增股票完成登记前不得使用募集资金的情形，并于 2022 年 12 月 16 日开始使用本次募集资金，截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际使用情况如下：

项 目	金额（元）
一、募集资金账户总额	3,000,000.00
二、利息收入	3,045.29
三、募集资金实际使用总额	56,760.00
补充流动资金	56,760.00

其中：日常运营支出	0
供应商采购及服务费	56,760.00
四、募集资金账户余额	2,946,285.29

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

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
赵立志	董事长、总经理	男	否	1971年4月	2019年7月23日	2025年8月4日
王艳娣	董事会秘书	女	否	1987年2月	2021年3月9日	2025年8月4日
陈岩	董事	女	否	1973年5月	2019年7月23日	2025年8月4日
赵新春	董事	男	否	1976年3月	2021年3月24日	2025年8月4日
谢玮	原董事	男	否	1971年2月	2019年7月23日	2022年3月31日
张瑞飞	董事	女	否	1984年6月	2022年3月31日	2025年8月4日
范小翠	董事	女	否	1978年3月	2019年7月23日	2025年8月4日
范小翠	原财务负责人	女	否	1978年3月	2019年7月23日	2022年3月10日
陈岩	财务负责人	女	否	1973年5月	2022年3月10日	2025年8月4日
王雪梅	监事会主席	女	否	1988年2月	2019年7月23日	2022年8月4日
王欣	职工代表监事	女	否	1977年6月	2019年7月23日	2022年8月4日
王欣	监事	女	否	1977年6月	2022年8月5日	2025年8月4日
蒋亚苏	原监事	女	否	1962年6月	2019年7月23日	2022年3月31日
王雪梅	职工代表监事	女	否	1988年2月	2022年8月5日	2025年8月4日
陈兴业	监事	男	否	1981年1月	2022年3月31日	2025年8月4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:

赵立志、陈岩为公司股东、共同实际控制人，赵立志、陈岩系夫妻关系，赵立志、赵新春系表兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员与公司股东无关联关系。

(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
谢玮	董事	离任	无	辞去董事职务	无

张瑞飞	销售部总监	新任	董事	正常调整	无
蒋亚苏	监事	离任	无	辞去监事职务	无
陈兴业	后勤部主管	新任	监事	正常调整	无
范小翠	董事、财务负责人	离任	董事	辞去财务负责人职务	无
陈岩	董事	新任	董事、财务负责人	正常调整	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(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

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
张瑞飞	董事	0	0	0	0%	0	0
陈兴业	监事	0	0	0	0%	0	0
陈岩	董事、财务负责人	1,760,000	0	1,760,000	5.59%	0	0
合计	-	1,760,000	-	1,760,000	5.59%	0	0

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：

张瑞飞女士：1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年9月至2016年4月，担任北京东方鼎盛传媒广告有限公司销售职务；2016年5月至2020年6月担任北京英狮体育股份有限公司销售部主管；2020年7月至今，担任北京英狮东部体育发展有限公司销售部总监。2022年3月至今，担任北京英狮体育股份有限公司董事。

陈兴业先生：1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年9月至2012年1月就职于文化部文海苑餐厅，负责后勤工作；2012年2月至2019年8

月，就职于通州区工商局，负责后勤工作；2019年8月至今，担任北京英狮东部体育发展有限公司后勤部主管。2022年3月至今，担任北京英狮体育股份有限公司监事。

陈岩女士：1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年9月至1998年4月，就职于中国石油地球物理勘探局；1998年4月至1999年12月，担任北京东方鼎盛传媒广告有限公司执行董事、副总经理；2012年7月至2016年7月，担任北京东方鼎盛无线传媒广告有限公司副总经理；2016年7月至今，担任北京英狮体育股份有限公司董事。2018年7月至今，担任北京英狮体育股份有限公司财务经理。2022年3月至今，担任北京英狮体育股份有限公司财务负责人。

(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	无
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，期限尚未届满	否	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	无
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	董事赵立志与董事、财务负责人陈岩系夫妻关系，董事赵立志与董事赵新春系表兄弟关系
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	无
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	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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况	否	无

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	公司董事长、总经理为同一人
--	---	---------------

(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
行政人员	3			3
技术人员	2		1	1
生产人员	9	2		11
销售人员	6		1	5
财务人员	3			3
员工总计	23	2	2	23

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	6	4
专科	7	6
专科以下	10	13
员工总计	23	23

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

<p>1、人员变动情况：报告期内公司人员人数不变。</p> <p>2、人才引进情况：公司重视优秀人才引进，拥有本科及专科以上学历的员工占近半数。</p> <p>3、培训情况：公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制并由专人负责岗位针对性培训。整个培训包括新员工入职培训、试用期岗位技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确定的保障。</p> <p>4、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规参与政府机构推进的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。</p> <p>5、公司需承担费用的离休退休职工人数为0。</p>

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

本报告期内，公司三会会议的召集、召开、表决程序、决议内容均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内建立了《募集资金管理制度》

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

公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权利，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在违反法律、行政法规或者公司章程的情况。

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

公司分别于2022年5月5日、2022年5月20日召开董事会、股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的规定增加投资者保护条款，增加部分为：若公司申请股票在全国

股转系统终止挂牌或者股票被全国股转公司强制终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对股东权益保护作出合理安排。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当与其他股东主动积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。

公司分别于2022年6月8日、2022年6月23日召开董事会、股东大会审议通过了《关于北京英狮体育股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）》议案、《关于拟修订〈公司章程〉》议案，本次股票发行完成后，公司注册资本将发生变更，修订后公司的注册资本为人民币3150.5万元。

（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	5	8	6

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	无
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	无
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	无

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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置和独立的营销渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立经营能力，不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、人员独立：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。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，均无在外兼职的情况。公司依法与员工签订劳动合同，劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

3、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立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。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、资产独立：公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在权属纠纷或者签字纠纷。公司的主要资产不存在被控股股东占用的情形，公司资产独立。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象，公司机构独立。

(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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。2018 年公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2023]001969 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 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	朴仁花 1 年 刘生刚 1 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	7 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告

大华审字[2023]001969 号

北京英狮体育股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京英狮体育股份有限公司（以下简称英狮体育）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了英狮体育 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于英狮体育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，英狮体育 2022 年度发生净亏损 398.31 万元，且于 2022 年 12 月 31 日，累计未分配利润-1,577.31 万元，达到注册资本的 50%，流动负债高于流动资产总额 1,203.61 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十二、（一）所示的诉讼以及银行账户冻结事项，表明存在可能导致对北京英狮体育公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

英狮体育管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

英狮体育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，英狮体育管理层负责评估英狮体育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英狮体育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英狮体育的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对英狮体育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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英狮体育不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就英狮体育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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
朴仁花

中国 • 北京 中国注册会计师： _____
刘生刚

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	注释 1	4065222.69	1454432.14
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	注释 2		1,243,440
应收账款	注释 3	2,523,076.79	2,381,327.18
应收款项融资			
预付款项	注释 4	194,826	181,941
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	235,967.58	230,595.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	320,136.99	1,238.88
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	注释 7	818,804.96	2,767,674.59
流动资产合计		8,158,035.01	8,260,649.48
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	23,768,316.57	25,610,529.30
在建工程	注释 9	4,884,729.91	5,746,741.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	6,081,539.17	10,265,035.11
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11		69,596.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,734,585.65	41,691,902.06
资产总计		42,892,620.66	49952551.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	12,957,503.6	13,581,862.02
预收款项	注释 13		210,636
合同负债	注释 14	128,773.58	786,611.32
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	注释 15	229,186.31	
应交税费	注释 16	537,235	617,093.9
其他应付款	注释 17	5,946,335.86	22,947,454.05
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	注释 18	387,401.39	992,000
其他流动负债	注释 19	7,726.42	47,196.68
流动负债合计		20,194,162.16	39,182,853.97
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	注释 20	5,788,089.34	10,239,734.6
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,788,089.34	10,239,734.6
负债合计		25982251.5	49,422,588.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	31,505,000	11,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	403,510.06	545,019.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	319,720.12	319,720.12
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	-15,773,073.24	-12,645,430.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,455,156.94	-780,690.76
少数股东权益		455,212.22	1,310,653.73
所有者权益（或股东权益）合计		16,910,369.16	529,962.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,892,620.66	49,952,551.54

法定代表人：赵立志

主管会计工作负责人：陈岩

会计机构负责人：陈岩

(二) 母公司资产负债表

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		3,999,015.37	1,265,325.26
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	1,243,440
应收账款	注释1	2,523,076.79	2,381,327.18
应收款项融资		0	0
预付款项		85,870	0
其他应收款	注释1	5,478,410.58	5,267,128.52
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		320,136.99	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		12,406,509.73	10,157,220.96
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释3	21,000,000	21,000,000
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		271,012.84	33,719.02
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产			69,031.58
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		21,271,012.84	21,102,750.6

资产总计		33,677,522.57	31,259,971.56
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		1,979,601.97	1,913,601.97
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		31,329.26	0
应交税费		530,659.61	612,869.69
其他应付款		1,019,506.4	17,743,509.95
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		3,561,097.24	20,269,981.61
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,561,097.24	20,269,981.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,505,000	11,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		273,510.06	415,019.49
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0

盈余公积		319,720.12	319,720.12
一般风险准备		0	0
未分配利润		-1,981,804.85	-744,749.66
所有者权益（或股东权益） 合计		30,116,425.33	10,989,989.95
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		33,677,522.57	31,259,971.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	注释 25	6,010,464.52	6,527,903.01
其中：营业收入		6,010,464.52	6,527,903.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,358,759.47	12,163,993.22
其中：营业成本	注释 25	2,879,256.87	5,863,696.08
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	注释 26	91,535.65	156,077.80
销售费用	注释 27	2,337,611.22	2,640,886.96
管理费用	注释 28	2,658,191.01	2,336,317.37
研发费用			
财务费用	注释 29	392,164.72	1,167,015.01
其中：利息费用	注释 29	381,894.75	1,149,543.04
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 30	-566,034.69	-30,090.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-862,011.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,776,340.80	-5,666,180.76
加：营业外收入	注释 32	0	898,227.15
减：营业外支出	注释 33	137,147.00	192,107.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,913,487.8	-4,960,061.44
减：所得税费用	注释 34	69,596.58	34,229.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,983,084.38	-4,994,290.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-855,441.51	-1,702,867.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,127,642.87	-3,291,423.64
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.16	-0.3
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.3

法定代表人：赵立志

主管会计工作负责人：陈岩

会计机构负责人：陈岩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	注释 4	704,517.08	3,103,438.36
减：营业成本		427,507.43	2,768,981.54
税金及附加		23,036.33	20,584.38
销售费用		27,413.57	511,470.75
管理费用		838,431.17	819,466.21
研发费用			
财务费用		-4,262.50	13,826.45
其中：利息费用			
利息收入		-5,372.29	-4,255.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-560,414.69	-162,139.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,168,023.61	-1,193,030.02
加：营业外收入			394,924.81
减：营业外支出			582.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,168,023.61	-798,688.17
减：所得税费用		69,031.58	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,237,055.19	-798,688.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.07

（五）合并现金流量表

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		5,802,110.26	8,806,819.29
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		1,748,488.80	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35.1	1,477,163.91	3,241,095.75
经营活动现金流入小计		9,027,762.97	12,047,915.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,953,266.13	4,825,797.28
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		3,003,519.19	3,292,472.92
支付的各项税费		120,361.27	329,131.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35.2	2,455,571.00	2,787,504.98
经营活动现金流出小计		9,532,717.59	11,234,906.63
经营活动产生的现金流量净额		-504,954.62	813,008.41

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,197.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,197.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,197.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			873,800
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,738.36
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			300,000.00
筹资活动现金流出小计			1,180,538.36
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	-1,180,538.36
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		2,487,848.38	-367,529.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,309,767.58	1,677,297.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,797,615.96	1,309,767.58

法定代表人：赵立志

主管会计工作负责人：陈岩

会计机构负责人：陈岩

(六) 母公司现金流量表

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		948,041.91	5,500,555.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,398,242.66	2,868,393.91
经营活动现金流入小计		6,346,284.57	8,368,949.30
购买商品、接受劳务支付的现金		821,310.00	4,033,244.92
支付给职工以及为职工支付的现金		404,879.38	710,805.63
支付的各项税费		49,750.35	192,166.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,534,084.04	2,475,482.35
经营活动现金流出小计		6,810,023.77	7,411,699.51
经营活动产生的现金流量净额		-463,739.20	957,249.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,197.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,197.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,197.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			873,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,738.36
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计			1,180,538.36

筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	-1,180,538.36
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		2,529,063.80	-223,288.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,265,325.26	1,488,613.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,794,389.06	1,265,325.26

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	11,000,000				545,019.49				319,720.12		-	1,310,653.73	529,962.97
											12,645,430.37		

法定代表人：赵立志

主管会计工作负责人：陈岩

会计机构负责人：陈岩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	11,000,000				415,019.49				319,720.12		-744,749.66	10,989,989.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000				415,019.49				319,720.12		-744,749.66	10,989,989.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,505,000				-						-	19,126,435.38
(一) 综合收益总额					141,509.43						1,237,055.19	-1,237,055.19
											1,237,055.19	

四、本年期末余额	11,000,000				415,019.49				319,720.12		- 744,749.66	10,989,989.95
----------	------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	-----------------	---------------

三、 财务报表附注

北京英狮体育股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京英狮体育股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京东方鼎盛无线传媒广告有限公司，于 2012 年 7 月由北京东方鼎盛传媒广告有限公司、赵立志共同出资设立。2016 年 7 月 26 日，赵立志、陈岩共同作为发起人将北京东方鼎盛无线传媒广告有限公司改制变更为股份有限公司。公司于 2016 年 11 月 30 日在全国中小企业股转系统新三板挂牌，现持有统一社会信用代码为 91110105599607158L 的营业执照。

2022 年 6 月 23 日，公司第二次临时股东大会通过公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理赵立志先生拟以其合法拥有对公司的债权合计 1,750.50 万元认购本次发行股份 1,750.50 万股，并以现金 300.00 万元认购本次发行股份 300.00 万股，认购价格为每股人民币 1.00 元，认购金额不超过 2,050.50 万元（含 2,050.50 万元），于 2022 年 7 月 5 日经全国中小企业股份转让系统审核通过，2022 年 10 月 14 日完成工商变更。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,150.50 万股，注册资本为 3,150.50 万元，注册地址：北京市朝阳区常通路 4 号院 1 号楼 3 层 325。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

组织体育赛事；体育场馆管理服务；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；租赁体育用品；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；市场调查；企业策划；技术推广服务；销售体育用品、文具用品、工艺品、服装、鞋帽、电子产品；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；电影摄制；电影发行；电影放映；广播电视节目制作；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、销售食品、广播电视节目制作、电影放映以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司 2022 年度发生净亏损 398.31 万元，且于 2022 年 12 月 31 日，累计未分配利润-1,577.31 万元，达到注册资本的 50%，流动负债高于流动资产总额 1,203.61 万元。上述事项或情况连同财务报表附注十二、（一）所示的诉讼以及银行账户冻结事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司根据目前经营情况，为保证持续经营能力，拟采取以下措施：

1、处置低效经营资产，加快应收款项回收，降低资产负债率，同时回收一部分现金

（1）2022 年应收账款的回款有较大改善，新的一年公司将持续加大应收账款的回收力度、紧抓异常项目的催收进度。一方面，正常项目回款与业绩目标协同，强化回款意识；同时做到及时跟踪、适时把控，确保回款工作顺利开展。另一方面，回款困难项目采用多种手段，全力推动回款进程。此外，成立应收账款催收专项小组及不良资产处置小组，确保“专人专项、责任到人”。

（2）处置一部分经营效率低下的土地和固定资产、在建工程。加快资产周转效率，将回收现金用于业务拓展，持续优化资产结构，提高企业信用。

2、夯实基础，优化管理，大力发展主营业务，提高主业竞争力

（1）扩大存量业务市场份额的同时寻找新的商机，稳固现有市场，通过推行业务信息化以提高运营效率及寻找新收入来源。拓展新业务思路，针对体育项目开拓新业务模式，例如：儿童体能拓展，企业团队体能拓展业务等。

（2）公司持续开展全方位激励机制。实行针对国内业务高管奖罚分明的聘用方案及问责制度；推出针对业务执行人员与业绩目标相关联的奖励制度；制定有关职能部门及突出贡献员工的其他奖励制度；积极探索股权激励等相关奖励措施。此外，公司将持续加强企业文

化建设，提升企业发展软实力。

(3) 公司还将进一步加强集团层面的运营管理，严控工程项目。通过前期研判、过程追踪等措施，及时评估风险、调配资金，确保相关业务良性发展。此外，公司还将通过定期审计规范内部控制，严控成本费用支出。

综上，公司认为持续经营假设是适当的，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况仍存在重大不确定性，并由此导致可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三/（十六））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三/（十三）、（十四）、（十五））、固定资产折旧（附注三/二十二）、收入的确认时点（附注三/三十二）等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

当本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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄分布计提
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十四) 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄分布计提
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括耗材及低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并按照初始投资成

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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十三） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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，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计算确定。

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

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到

国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 体育服务收入
- (2) 广告或业务推广收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司有两大类业务，一是提供体育休闲娱乐场所服务，二是提供广告或业务推广服务。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 体育场馆服务

公司提供体育休闲娱乐场所服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据客户的会员充值金额确定客户享有的服务时长或赛事场次，并按客户实际消费的时长确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(2) 广告或业务推广服务

公司广告或业务推广服务属于在某一时点履行的履约义务，公司刊发广告或业务推广活动结束并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五、注释【52.递延收益】/【注释 75.营业外收入】。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十六) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	实缴流转税税额	3%	
教育费附加	实缴流转税税额	2%	
地方教育费附加	应纳税所得额	25%	
水利建设基金	应税劳务收入和应税服务收入	6%	

(二) 税收优惠政策及依据

无。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期末指 2022 年 12 月 31 日, 期初指 2022 年 1 月 1 日, 上期期末指 2021 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	332.91	332.91
银行存款	3,797,283.05	1,309,434.67
其他货币资金	267,606.73	144,664.56
未到期应收利息		
合计	4,065,222.69	1,454,432.14
其中: 存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
因诉讼保全被冻结的款项	62,980.42	144,664.56
未及时变更信息银行暂停支付	204,626.31	
合计	267,606.73	144,664.56

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,243,440.00

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		1,243,440.00

2. 应收票据坏账准备分类列示

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,256,000.00	100.00	12,560.00	1.00	1,243,440.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,256,000.00	100.00	12,560.00	1.00	1,243,440.00
合计	1,256,000.00	100.00	12,560.00	1.00	1,243,440.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	12,560.00		12,560.00			
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	12,560.00		12,560.00			
合计	12,560.00		12,560.00			

4. 期末公司已质押的应收票据

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	214,972.71	1,247,204.52
1—2年	864,640.00	278,100.00
2—3年	150,000.00	351,000.00
3—4年	1,535,100.00	877,692.00
4—5年	537,200.00	
5年以上	145,000.00	
小计	3,446,912.71	2,753,996.52
减：坏账准备	923,835.92	372,669.34
合计	2,523,076.79	2,381,327.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	78,100.00	2.27	78,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,368,812.71	97.73	845,735.92	25.10	2,523,076.79
其中：账龄组合	3,368,812.71	97.73	845,735.92	25.10	2,523,076.79
合计	3,446,912.71	100.00	923,835.92	125.10	2,523,076.79

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	78,100.00	2.84	78,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,675,896.52	97.16	294,569.34	11.01	2,381,327.18
其中：账龄组合	2,675,896.52	97.16	294,569.34	11.01	2,381,327.18
合计	2,753,996.52	100.00	372,669.34	13.53	2,381,327.18

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
涑水利华房地产开发有限公司	78,100.00	78,100.00	100.00	财务困难

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	214,972.71	2,153.92	1.00
1-2年	864,640.00	43,232.00	5.00
2-3年	150,000.00	22,500.00	15.00
3-4年	1,457,000.00	364,250.00	25.00
4-5年	537,200.00	268,600.00	50.00
5年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
合计	3,368,812.71	845,735.92	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	78,100.00		-			78,100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	294,569.34		551,166.58			845,735.92
其中：账龄组合	294,569.34		551,166.58			845,735.92
合计	372,669.34		551,166.58			923,835.92

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,983,800.00	86.56	800,140.00

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	115,458.00	59.27	109,285.00	60.07
1至2年	27,712.00	14.22	44,516.00	24.47
2至3年	23,516.00	12.07	28,140.00	15.47
3年以上	28,140.00	14.44		
合计	194,826.00	100.00	181,941.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	143,850.00	73.84

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	235,967.58	230,595.69
合计	235,967.58	230,595.69

(一) 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	60,000.00	67,702.72
1-2年	52,702.72	37,000.00
2-3年	30,000.00	105,200.00
3-4年	100,000.00	52,000.00
4-5年	52,000.00	
小计	294,702.72	261,902.72
减：坏账准备	58,735.14	31,307.03
合计	235,967.58	230,595.69

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	227,702.72	142,000.00
往来款	67,000.00	119,902.72
合计	294,702.72	261,902.72
减：坏账准备	58,735.14	31,307.03
合计	235,967.58	230,595.69

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	294,702.72	100.00	58,735.14	19.93	235,967.58
其中：账龄组合	294,702.72	100.00	58,735.14	19.93	235,967.58
合计	294,702.72	100.00	58,735.14	19.93	235,967.58

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其他应					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	261,902.72	100.00	31,307.03	11.95	230,595.69
其中：账龄组合	261,902.72	100.00	31,307.03	11.95	230,595.69
合计	261,902.72	100.00	31,307.03	11.95	230,595.69

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

组合名称【例：账龄】	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,000.00	600.00	1.00
1-2年	52,702.72	2,635.14	5.00
2-3年	30,000.00	4,500.00	15.00
3-4年	100,000.00	25,000.00	25.00
4-5年	52,000.00	26,000.00	50.00
合计	294,702.72	58,735.14	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	31,307.03			31,307.03
本期计提	27,428.11			27,428.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,735.14			58,735.14

6. 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北华银房地产开发有限公司	押金	47,702.72	1-2年	16.19	2,385.14
合计		47,702.72		16.19	2,385.14

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	320,136.99		320,136.99	1,238.88		1,238.88

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	818,804.96	2,767,674.59
合计	818,804.96	2,767,674.59

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,768,316.57	25,610,529.30
固定资产清理		
合计	23,768,316.57	25,610,529.30

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	28,433,852.60	1,451,866.07	705,871.96	3,521,606.27	34,113,196.90
2. 本期增加金额	340,492.00			6,369.03	346,861.03
购置	340,492.00			6,369.03	346,861.03
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	28,774,344.60	1,451,866.07	705,871.96	3,527,975.30	34,460,057.93
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,756,025.52	849,431.85	402,221.76	1,494,988.47	8,502,667.60
2. 本期增加金额	1,171,979.08	168,802.29	72,202.93	776,089.46	2,189,073.76
本期计提	1,171,979.08	168,802.29	72,202.93	776,089.46	2,189,073.76
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	6,728,004.60	1,018,234.14	474,424.69	2,471,077.93	10,691,741.36
三. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	22,046,340.00	433,631.93	231,447.27	1,056,897.37	23,768,316.57
2. 期初账面价值	22,677,827.08	602,434.22	303,650.20	2,026,617.80	25,610,529.30

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资	4,884,729.91	5,746,741.07
合计	4,884,729.91	5,746,741.07

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	5,746,741.07	862,011.16	4,884,729.91	5,746,741.07		5,746,741.07
合计	5,746,741.07	862,011.16	4,884,729.91	5,746,741.07		5,746,741.07

注释10. 使用权资产

项目	租赁土地	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	10,986,787.07	10,986,787.07
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额	3,854,859.08	3,854,859.08
其他减少	3,854,859.08	3,854,859.08
4. 期末余额	7,131,927.99	7,131,927.99
二. 累计折旧		
1. 期初余额	721,751.96	721,751.96

项目	租赁土地	合计
2. 本期增加金额	525,194.41	525,194.41
本期计提	525,194.41	525,194.41
3. 本期减少金额	196,557.55	196,557.55
其他减少	196,557.55	196,557.55
4. 期末余额	1,050,388.82	1,050,388.82
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,081,539.17	6,081,539.17
2. 期初账面价值	10,265,035.11	10,265,035.11

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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			278,386.32	69,596.58

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付广告款	1,096,479.56	1,096,479.56
应付服务费	2,882,061.92	1,517,843.41
应付设备款	1,690,300.01	1,690,300.01
应付工程款	7,288,662.11	9,277,239.04
合计	12,957,503.60	13,581,862.02

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京润安市政工程有限公司	2,722,101.17	协商中，尚未支付
北京约顿气膜建筑技术股份有限公司	3,775,200.00	协商中，尚未支付
合计	6,497,301.17	

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收会员费		210,636.00

合计		210,636.00
----	--	------------

注释14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
服务款	128,773.58	786,611.32
合计	128,773.58	786,611.32

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		3,152,893.91	2,946,016.76	206,877.15
离职后福利-设定提存计划		312,226.56	289,917.40	22,309.16
合计		3,465,120.47	3,235,934.16	229,186.31

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,876,446.20	2,691,316.16	185,130.04
职工福利费		91,775.10	91,775.10	
社会保险费		150,364.61	136,573.50	13,791.11
其中：基本医疗保险费		143,471.72	131,303.10	12,168.62
工伤保险费		2,297.63	1,756.80	540.83
生育保险费		4,595.26	3,513.60	1,081.66
住房公积金		34,308.00	26,352.00	7,956.00
合计		3,152,893.91	2,946,016.76	206,877.15

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		302,765.12	281,132.00	21,633.12
失业保险费		9,461.44	8,785.40	676.04
合计		312,226.56	289,917.40	22,309.16

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	523,929.40	606,137.65
个人所得税	13,305.60	10,426.39
其他		529.86
合计	537,235.00	617,093.90

注释17. 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	5,946,335.86	22,947,454.05
合计	5,946,335.86	22,947,454.05

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,761,041.95	2,326,261.40
1-2年	567,892.38	3,873,833.65
2-3年	235,730.97	4,815,000.00
3年以上	3,381,670.56	11,932,359.00
合计	5,946,335.86	22,947,454.05

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
赵立志	3,110,000.00	股东借款
陈岩	327,892.38	股东借款
合计	3,437,892.38	

注释18. 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	387,401.39	992,000.00
合计	387,401.39	992,000.00

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,726.42	47,196.68
合计	7,726.42	47,196.68

注释20. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,373,042.99	15,550,985.71
减：未确认融资费用	2,197,552.27	4,319,251.11
减：一年内到期的租赁负债	387,401.39	992,000.00
合计	5,788,089.34	10,239,734.60

注释21. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
赵立志	9,240,000.00	84.00	20,505,000.00		29,745,000.00	94.41
陈岩	1,760,000.00	16.00			1,760,000.00	5.59
合计	11,000,000.00	100.00	20,505,000.00		31,505,000.00	100.00

注释22. 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	415,019.49		141,509.43	273,510.06
其他资本公积	130,000.00			130,000.00
合计	545,019.49			403,510.06

注释23. 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	319,720.12			319,720.12
合计	319,720.12			319,720.12

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-12,645,430.37	
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	-12,645,430.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,127,642.87	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-15,773,073.24	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,010,464.52	2,879,256.87	6,387,898.95	5,594,214.91
其他业务			140,004.06	269,481.17
合计	6,010,464.52	2,879,256.87	6,527,903.01	5,863,696.08

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
一、行业类型划分		
体育场馆	4,349,062.58	3,284,460.59
广告或活动推广	1,661,401.94	3,103,438.36
合计	6,010,464.52	6,387,898.95
二、业务类型划分		
体育业务	4,349,062.58	3,284,460.59

合同分类	本期金额	上期金额
广告业务	704,517.08	799,811.30
活动推广	956,884.86	2,303,627.06
合计	6,010,464.52	6,387,898.95
三、按经营地区划分		
北京	6,010,464.52	6,387,898.95
四、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,661,401.94	3,103,438.36
在某一时段内转让	4,349,062.58	3,284,460.59
合计	6,010,464.52	6,387,898.95

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	841.46	12,006.90
教育费附加	601.05	8,577.48
房产税	67,481.78	134,758.60
土地使用税		204.96
印花税	3,934.51	529.86
文化事业费	18,676.85	
合计	91,535.65	156,077.80

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,639,283.22	1,687,496.65
差旅费	10,441.12	12,173.81
劳动保险费		9,597.53
汽油费	43,034.06	9,666.60
业务宣传费	316,478.99	573,342.20
业务招待费	38,988.10	27,797.36
住房公积金		6,318.00
折旧	10,223.09	51,104.11
办公费	45,128.36	67,009.44
水电费	227,034.28	196,381.26
合计	2,337,611.22	2,640,886.96

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,484,520.03	1,145,816.00
办公费	3,753.09	3,268.76
业务招待费	1,667.30	281,538.07
折旧费	876,778.07	680,216.68
中介机构咨询费	286,192.32	203,113.84

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,280.20	22,364.02
合计	2,658,191.01	2,336,317.37

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	381,894.75	1,149,543.04
减：利息收入	7,315.48	4,886.36
手续费及其他	17,585.45	22,358.33
合计	392,164.72	1,167,015.01

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-566,034.69	-30,090.55

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
工程物资减值损失	-862,011.16	

注释32. 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
债务豁免收入		694,924.81	
违约收入		200,000.00	
其他		3,302.34	
合计		898,227.15	

注释33. 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
非流动资产毁损报废损失		49,512.87	
资产损失		142,012.00	
违约金	100,000.00		100,000.00
其他	37,147.00	582.96	37,147.00
合计	137,147.00	192,107.83	137,147.00

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	69,596.58	34,229.38
合计	69,596.58	34,229.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,913,487.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-978,371.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	69,596.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	10,163.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	968,208.10
所得税费用	69,596.58

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,469,848.43	3,236,209.39
利息	7,315.48	4,886.36
合计	1,477,163.91	3,241,095.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	612,317.56	899,465.41
往来款	1,843,253.44	1,888,039.57
合计	2,455,571.00	2,787,504.98

注释36. 现金流量表补充资料

1. 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	-3,983,084.38	-4,994,290.82
加：信用减值损失	566,034.69	30,090.55
资产减值准备	862,011.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,189,073.76	3,078,134.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		49,512.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	381,894.75	1,149,543.04
投资损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,596.58	34,229.38
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）	-318,898.11	292,488.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,083,433.50	3,340,967.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,355,016.57	-2,167,667.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-504,954.62	813,008.41
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,797,615.96	1,309,767.58
减：现金的期初余额	1,309,767.58	1,677,297.53
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	2,487,848.38	-367,529.95

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,797,615.96	1,309,767.58
其中：库存现金	332.91	332.91
可随时用于支付的银行存款	3,797,283.05	1,309,434.67
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、期末现金及现金等价物余额	3,797,615.96	1,309,767.58

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	267,606.73	司法冻结、未及时变更信息银行暂停支付

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
北京东方鼎盛传媒广告有限公司	北京	北京	传媒广告	100.00		设立
北京英狮体育发展有限公司	北京	北京	文化体育	100.00		设立
北京英狮东部体育发展有限公司	北京	北京	文化体育	55.00		设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	3,446,912.71	923,835.92
其他应收款	294,702.72	58,735.14
合计	3,741,615.43	982,571.06

（二）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据					
应付账款	6,893,210.78	6,064,292.82			12,957,503.60
其他应付款		5,946,335.86			5,946,335.86
合计	6,893,210.78	12,010,628.68			18,903,839.46

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是赵立志、陈岩。赵立志为公司董事长兼总经理，持股比例 94.41%，陈岩为公司董事，持股比例 5.59%，二人持有本公司股份比例为 100%，为共同的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵新春	董事
王艳娣	董事会秘书
范小翠	董事
张瑞飞	董事
王雪梅	监事会主席
陈兴业、王欣	监事
北京电商置业有限公司	同一实际控制人

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

无。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
陈岩	203,000.00	2020/7/1	无	未约定
陈岩	124,892.38	2021/12/31	无	未约定
合计	327,892.38			

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	赵立志	3,110,000.00	20,615,000.00
	陈岩	327,892.38	327,892.38

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司因与北京润安市政工程有限公司的工程款纠纷，于 2022 年 2 月 7 日收到北京市朝阳区人民法院于 2022 年 1 月 11 日作出的 (2021)京 03 民终 16268 号民事判决书，判决本公司支付 539.72 万元；并于判决生效之日起 7 日内向北京润安市政工程有限公司支付以 501.61 万元为基数、按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计算的、自 2020 年 11 月 20 日起至实际给付之日期间的利息，以及以 38.11 万元为基数、按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计算的、自 2020 年 7 月 5 日起至实际给付之日期间的利息，本公司已测算并计提上述利息费用 16.07 万元；上述工程款北京润安市政工程有限公司于 2022 年 2 月申请强制执行，2022 年 5 月，强制执行划扣公司银行存款 189.81 万元。

2. 本公司因与北京润安市政工程有限公司的工程款纠纷，导致本公司之控股子公司北京英狮东部体育发展有限公司基本户招行北京青

年路支行账户（110937343710801）、一般户北京银行股份有限公司常营支行账户（20000044013900034801819）分别于2021年3月1日和2022年2月11日被申请冻结。截止2022年12月31日，上述两账户被冻结金额6.30万元。

3. 本公司因拖欠北京约顿气膜建筑技术股份有限公司施工费377.52万元，公司于2022年2月14日收到《北京市朝阳区人民法院民事传票》、《起诉状》。2022年8月29日，北京市朝阳区人民法院作出一审判决，判决本公司支付北京约顿气膜建筑技术股份有限公司377.52万元和违约金10万元，本公司针对该项判决向北京市第三中级人民法院提起上诉，2023年2月27日，北京市第三中级人民法院作出二审判决，维持一审原判。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	214,972.71	1,247,204.52
1-2年	864,640.00	200,000.00
2-3年	150,000.00	351,000.00
3-4年	1,535,100.00	877,692.00
4-5年	537,200.00	
5年以上	145,000.00	
小计	3,446,912.71	2,675,896.52
减：坏账准备	923,835.92	294,569.34
合计	2,523,076.79	2,381,327.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	78,100.00	2.27	78,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,368,812.71	97.73	845,735.92	25.10	2,523,076.79
其中：账龄组合	3,368,812.71	97.73	845,735.92	25.10	2,523,076.79
合计	3,446,912.71	100.00	923,835.92	26.80	2,523,076.79

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	2,675,896.52	100.00	294,569.34	11.01	2,381,327.18
其中：账龄组合	2,675,896.52	100.00	294,569.34	11.01	2,381,327.18
合计	2,675,896.52	100.00	294,569.34	11.01	2,381,327.18

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	214,972.71	2,153.92	1.00
1-2年	864,640.00	43,232.00	5.00
2-3年	150,000.00	22,500.00	15.00
3-4年	1,457,000.00	364,250.00	25.00
4-5年	537,200.00	268,600.00	50.00
5年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
合计	3,368,812.71	845,735.92	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款					78,100.00	78,100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	294,569.34	551,166.58				845,735.92
其中：账龄组合	294,569.34	551,166.58				845,735.92
合计	294,569.34	551,166.58			78,100.00	845,735.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,983,800.00	86.56	800,140.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	5,478,410.58	5,267,128.52
合计	5,478,410.58	5,267,128.52

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,071,783.17	1,069,395.72
1—2年	1,054,395.72	2,407,000.00
2—3年	1,583,307.00	1,762,909.83
3—4年	1,762,909.83	52,000.00
4—5年	52,000.00	
5年以上		
小计	5,524,395.72	5,291,305.55
减：坏账准备	45,985.14	24,177.03
合计	5,478,410.58	5,267,128.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,296,693.00	5,149,305.55
押金	227,702.72	142,000.00
合计	5,524,395.72	5,291,305.55

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,524,395.72	100.00	45,985.14	0.83	5,478,410.58
其中：账龄组合	227,702.72	4.12	45,985.14	20.20	181,717.58
关联方组合	5,296,693.00	95.88			5,296,693.00
合计	5,524,395.72	100.00	45,985.14	0.83	5,478,410.58

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,291,305.55	100.00	24,177.03	0.46	5,267,128.52
其中：账龄组合	189,702.72	3.59	24,177.03	12.74	165,525.69
关联方组合	5,101,602.83	96.41			5,101,602.83
合计	5,291,305.55	100.00	24,177.03	0.46	5,267,128.52

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,000.00	600.00	1.00
1—2年	47,702.72	2,385.14	5.00
2—3年			
3—4年	68,000.00	17,000.00	25.00
4—5年	52,000.00	26,000.00	50.00
5年以上			
合计	227,702.72	45,985.14	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,296,693.00		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	24,177.03			24,177.03
本期计提	21,808.11			21,808.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	45,985.14			45,985.14

6. 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京英狮东部体育发展有限公司	往来款	3,496,693.00	1年以内	63.30	
北京东方鼎盛传媒广告有限公司	往来款	1,800,000.00	1年以内	32.58	
唐山东方房地产集团有限公司	押金	50,000.00	3至4年	0.91	12,500.00
合计		5,346,693.00		96.78	12,500.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京东方鼎盛传媒广告有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
北京英狮东部体育发展有限公司	11,000,000.00				11,000,000.00		
合计	21,000,000.00				21,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	704,517.08	427,507.43	3,103,438.36	2,768,981.54

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,147.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	61,716.15	
合计	75,430.85	

(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	-50.94	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.16	-0.16	-0.16

北京英狮体育股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十日

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：

北京英狮体育股份有限公司办公室