



中体网
sinosports.net

中体网

NEEQ: 873546

北京中体网科技股份有限公司

Beijing Sinosports.Net Technology Co., Ltd

年度报告

——2022——

公司年度大事记

北京中体网科技股份有限公司经过公司全体员工、各界合作伙伴的共同努力，于 2022 年 1 月 24 日，在四川成都成立新的控股子公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司，并且在过去一年中运转顺利，经营状况良好。

公司于 2022 年 12 月 30 日，成功通过复审，取得最新的《高新技术企业证书》。未来中体网将继续突破、创新、奋进，为社会呈现一个治理规范、决策科学的公众公司，以更优异的经营业绩来回报广大投资者，回报社会。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	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	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈军、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）洪巍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司的商业机密，同时更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司在《2022 年年度报告》中故对前五大客户名称、前五大供应商名称进行豁免披露。公司在披露所述信息时，使用客户一、客户二、客户三、客户四、客户五或供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五直接替代对前五大客户名称、前五大供应商名称。而相关财务数据按要求如实披露。

【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
新型冠状病毒肺炎疫情引致的业绩下滑风险	2020 年初起，新型冠状病毒肺炎疫情在全球范围内蔓延，截至 2020 年底，国内情况逐步稳定疫情发展得到控制，但是许多国家疫情至今仍未能有效控制，包括交通管制、人员隔离、体育赛事停办等防疫管控措施至今仍未完全解除，各国体育行业经营受到较大的不利影响。目前，体育产业复工复产虽然稳步推进，但依然存在很多困难。如果未来新冠肺炎疫情影响在短期内仍无法消除，新订单签订及现有项目推进进度可能出现不确定性，从而导致公司经营业绩出现下滑。
宏观经济波动及产业政策变化的风险	体育行业的发展与宏观经济、国家政策密切相关，受居民收入

	水平及政府财政支出等因素影响较大。如果行业内企业未能对政策变更及时调整经营策略，则可能对公司发展带来一定影响。近年来我国宏观经济保持稳定发展趋势，居民收入水平不断提高，并且国家出台各类体育产业扶持政策。但如果未来宏观经济出现较大波动或我国对体育产业的支持力度减弱，将导致本行业的市场需求萎缩，从而对公司的经营业绩产生较大影响。
市场竞争风险	经过多年发展，公司在体育软件及信息咨询服务领域具有一定的行业地位，占据了一定的市场份额，树立了良好的品牌形象。但随着用户需求的不断变化，以及行业竞争加剧。公司将面临市场竞争风险，可能导致公司的市场地位出现下滑。
人才流失风险	软件企业一般都面临人员流动性大、知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争。公司拥有一支稳定、高素质的技术和管理团队。随着业务的高速发展，公司对研发、管理、营销等方面人才的需求将大幅上升，对公司人才引进、培养和保留的要求也将不断提高。如果公司不能制定行之有效的人力资源管理战略，不积极采取有效的应对措施，公司将面临核心技术人员及关键管理人员流失的风险，公司的经营业绩将会受到影响。
实际控制人控制不当及公司治理风险	本期末，公司实际控制人为陈军，其控制的奥运科技有限公司持有公司 6,000,000 股，持股比例为 85.71%，对公司董事会及股东大会的决议事项能够产生决定影响。同时，其实际控制着公司的经营战略。随着股份公司设立，公司已经建立了较为完善的法人治理结构和相对健全的内部控制制度，但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识方面仍有待进一步提高。无法排除实际控制人滥用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等重大事项产生不利影响，进而损害公司和其他少数权益股东的利益。若公司治理欠佳，存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。这将会制约公司的快速发展。
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、股份公司、中体网	指	北京中体网科技股份有限公司
股东大会	指	北京中体网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中体网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中体网科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	华安证券
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
年报	指	北京中体网科技股份有限公司 2021 年年报
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中体网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sinosports.Net Technology Co., Ltd
	Sinosports.Net
证券简称	中体网
证券代码	873546
法定代表人	陈军

二、 联系方式

董事会秘书	张海萌
联系地址	北京市东城区天坛东里 50 号 1 栋 301
电话	010-67101299
传真	010-67101299
电子邮箱	zhongtiwang@163.com
公司网址	www.sinosports.net
办公地址	北京市东城区天坛东里 50 号 1 栋 301
邮政编码	100061
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1999 年 9 月 16 日
挂牌时间	2021 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-1 软件开发-0 软件开发
主要业务	体育管理信息应用软件开发及运维、体育信息咨询服务、体育领域培训活动的承办等。
主要产品与服务项目	运动员注册管理系统、运动队训练管理系统、运动队训练质量评估系统、大型综合性赛事信息管理系统；体育信息咨询服务；体育相关培训活动的组织承办。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（奥运科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈军），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	911101087002316942	否
注册地址	北京市东城区天坛东里 50 号 1 栋 301	否
注册资本	7,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券			
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 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）	华安证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	魏彩虹	赵芸卿	（姓名 3）	（姓名 4）
	3 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,610,529.54	6,154,584.20	153.64%
毛利率%	31.41%	17.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-358,107.60	-4,760,271.32	-92.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,524,906.56	-4,894,685.53	-68.85%
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）	-8.72%	-77.33%	-
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）	-37.11%	-79.51%	-
基本每股收益	0.0251	-0.68	-103.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,940,577.20	34,272,648.27	-18.48%
负债总计	23,499,062.57	30,496,633.49	-22.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,417,907.18	3,776,014.78	-9.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.54	-9.26%
资产负债率%（母公司）	25.01%	23.01%	-
资产负债率%（合并）	84.10%	88.98%	-
流动比率	0.83	1.01	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,764.26	-3,474,509.01	-
应收账款周转率	30.5	14.5	-
存货周转率	63.61	28.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.48%	214.58%	-
营业收入增长率%	153.64%	-8.57%	-
净利润增长率%	103.69%	-36,067.16%	-

(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	7,000,000	7,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,302,829.26
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,748.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	186,101.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,576.89
非经常性损益合计	1,513,256.30
所得税影响数	346,457.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,166,798.96

(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 请填写具体原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2022 年,本公司纳入合并范围的子公司包括 5 家,新增四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司,2022 年 4 月,公司对外转让对石家庄泳澎体育文化发展有限公司的股权。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务为体育管理信息化软件的开发以及体育信息咨询、体育领域培训活动的承办等。公司依托较强的自主研发能力、长期积累的数据资源、完善的服务体系以及丰富的体育行业经验，以自有的标准化功能模块、核心数据库为基础，面向国家及地方体育局、运动协会、科研院所、体育院校等客户提供软件产品及体育信息咨询、培训活动承办服务。

报告期内，公司收入来源包括软件产品销售及技术运维收入、体育信息咨询服务收入以及体育领域培训活动承办服务费收入。

(一) 采购模式

依据采购用途与内容的不同，公司采购主要分为两类：自用采购和项目采购。

自用采购是为满足日常办公需要而采购的办公电脑、网络设备等日常办公用品，主要由公司向供应商直接购买。

项目采购主要为软件产品、数据分析服务等。主要是针对项目中涉及的部分软件子模块或者个别数据分析服务，由于市场上已有成熟的产品或服务，出于人员资源、项目执行效率等因素考虑，因此以直接购买的方式获取。此外，公司开展培训活动承办业务时主要采购住宿、餐饮等服务。

在供应商选择方面，公司严格执行《采购管理制度》，从业务资质、项目经验、服务能力和性价比等方面对供应商进行综合选择。公司与主要供应商建立了良好的合作关系，能够保证采购产品及服务的质量和供应的及时性。

(二) 研发模式

公司软件开发部下设研发组，主要根据客户需求及行业趋势确定研发需求，并进行可行性分析，编写立项分析报告，申请立项审核。主管领导结合立项报告确定研发计划，明确项目的范围和边界，以保证研发项目与公司整体策略相一致。

研发任务确定后，软件研发组负责任务分解、人员分配等工作，并实施具体项目的设计方案、开发与测试。研发完成后，结合其他部门意见，从功能需求、技术需求等层面对项目进行综合评估。验收通过后，根据研发项目具体情况进行权利申请，保证公司知识产权受法律保护。

软件研发组从技术研发、项目实施和产品服务相结合的角度为公司的经营决策提供技术支持，与公司的其他业务部门密切配合，满足客户不断增长的需求，提高客户满意度。

(三) 业务模式

1、软件开发、技术运维模式

在软件产品的开发上，公司与客户签订合同后，根据客户需求进行软件产品的开发，或根据已有产品进行个性化定制开发，开发完成并实施内部测试后交付客户，最终由客户进行验收并使用。一方面，通过对自有标准化功能模块进行二次开发、整合组装、系统测试，可快速生产出符合特定用户需求的体育软件产品，在满足客户需求的同时，简化了工序，提高了效率，保证了交付时效。另一方面，对于客户的全新需求，公司在对客户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司现有解决方案，设计项目开发的具体方案，然后进行软件开发工作。

软件的运行维护方面，公司按照软件合同款的比例或者与客户协商，向客户收取维护服务费，并长期提供软件维护服务。软件维护服务内容包括软件日常维护和升级、技术咨询、技术培训等。

软件日常维护和升级：向客户提供软件的日常维护和升级服务。对软件现有功能的局部扩展和完善、对软件进行结构性优化调整等。

技术咨询：公司指派专人负责客户的技术和业务请求及响应，并通过电话、邮件、微信等方式接受客户的技术咨询。

技术培训：公司为客户的软件使用人员进行系统的软件技术培训，指导客户正确使用软件产品。

2、信息咨询服务模式

公司的信息咨询服务业务是指公司利用前期开发体育软件所形成的市场资源优势，承接相应的体育信息咨询业务的过程。

咨询服务业务的模式为：公司与客户签订合同后，利用自主研发的体育赛事信息分析平台等分析工具，结合相关数据资源，运用数据整合、清洗、应用展现和控制面板等交互式数据分析技术，实现从海量数据中精准把握关键指标和关键数据的目标，为客户提供赛事成绩预测、赛事分析总结、运行项目规划与管理等服务，并以报告的形式进行成果交付。

3、培训活动承办模式

公司主要面向体育局、体育院校等机构开展培训活动承办业务，培训对象包括在上述机构从业的体育教练等相关工作人员。

公司与上述机构客户签订合同后，根据客户要求，从公司外部寻找相关培训领域的优秀讲师，并组织安排培训场地、授课时间、资料发放、课堂保障，以及协调讲师与培训对象的行程、住宿安排等事宜。

在授课过程中，公司会安排相关人员征询学员意见，作为讲师授课质量的评价标准之一。

培训结束后，公司组织学员进行考试，试题由相关行业主管部门提供，答题软件由公司负责开发。培训对象考试合格后，由相关行业主管机构颁发资格证书。

（四）销售模式

公司客户主要为国家体育总局和地方体育局、运动协会、体育研究所以及各类体育院校等政府职能部门、企事业单位等，为了能更快捷的获得市场信息，增强对用户需求响应的及时性与服务的专业性，公司选择采用直销模式。从具体销售方式来看，主要分为招投标、竞争性磋商、单一来源、协商谈判几种。

1、招投标方式

在招投标方式下，公司所投标的目标客户主要来源于老客户的邀请、介绍，以及销售人员通过收集招标公告、查询市场信息等方式获得招标信息。公司结合标的情况和招标要求，对自身资质和业务能力进行评估，在符合招标要求的前提下，公司按照招标文件要求和《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》等法律、规章组织项目评审、标书制作和商务报价，中标后与客户签订合同。

2、竞争性磋商方式

竞争性磋商采购方式下，采购方在相关政府采购信息发布媒体上发布竞争性磋商公告，供应商按照磋商文件的要求提交文件和报价，评审小组根据磋商文件规定的评审程序、评审方法和评审标准对供应商进行独立评审以及综合评分，最终确定成交供应商后，将在网上进行信息公示。竞争性磋商采购方式主要用于技术复杂、性质特殊、不能确定详细规格的项目，以及根据采购方相关管理规定需要以竞争性磋商方式进行采购的项目。

3、单一来源方式

单一来源方式主要适用于项目较为复杂、定制化程度高且前后项目之间存在连续性或承接性的软件开发及信息咨询业务订单。该模式下，公司获取订单需经评审组评审、信息公示等环节。

4、协商谈判方式

协商谈判方式主要是市场部门通过技术资料介绍、案例展示等方式，向有相关需求的目标客户进行推介，并针对客户的特定需求进行分析，设计整体销售方案。由于公司技术能力及服务质量得到已有客户群的普遍认可，因此，在很多项目中，客户更倾向于延续合同，公司与客户之间的粘性进一步增强。

（五）盈利模式

公司主要通过销售体育管理信息化软件产品及运维服务、提供体育信息咨询服务及培训活动承办

服务取得业务收入，获取利润。

对于软件产品，公司基于软件产品类型、模块、数据内容等因素制定了指导性价格。并在实际销售过程中进行一定程度的浮动调整。对于咨询及培训活动承办服务，公司主要根据服务种类、工作量和难度决定服务的报价，在此基础上获取合理利润。

公司注重技术创新，注重精品塑造和粘性服务，打造公司品牌，与现有客户建立了长期稳定的合作关系，并不断拓展新客户，为公司盈利模式的稳步运行给予切实保障。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

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	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 √否
收入来源是否发生变化	☐ 是 √否
商业模式是否发生变化	☐ 是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,631,027.91	13.00%	980,926.29	3.51%	270.16%
交易性金融资			3,360,104.14	12.03%	-100.00%

产					
应收票据					
应收账款	594,630.83	2.13%	429,121.84	1.54%	38.57%
预付款项	800,431.81	2.86%	412,107.84	1.47%	94.23%
其他应收款	1,261,826.75	4.52%	629,055.47	2.25%	100.59%
存货	43,970.67	0.16%	292,708.35	1.05%	-84.98%
其他流动资产	280.00	0.00%	8,187.49	0.03%	-96.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,149,617.09	4.11%	757,488.41	2.71%	51.77%
在建工程					
使用权资产	15,951,655.73	57.09%	25,384,550.01	90.85%	-37.16%
在建工程					
无形资产	110,729.16	0.40%	128,140.37	0.46%	-13.59%
商誉					
短期借款					
长期借款					
长期待摊费用	4,348,125.75	15.56%	1,863,292.31	6.67%	133.36%
递延所得税资产	48,281.50	0.17%	26,965.75	0.10%	79.05%
应付账款	1,570,817.04	5.62%	82,750.00	0.30%	1,798.27%
合同负债	3,008,664.53	10.77%	2,510,240.26	8.98%	19.86%
应付职工薪酬	487,166.18	1.74%	441,577.69	1.58%	10.32%
应交税费	250,990.21	0.90%	169,853.72	0.61%	47.77%
其他应付款	517,226.04	1.85%	84,616.40	0.30%	511.26%
其中：应付利息	23,926.67	0.09%			100.00%
一年内到期的非流动负债	1,826,393.26	6.54%	2,733,029.52	9.78%	-33.17%
其他流动负债	8,842.43	0.03%			100.00%
租赁负债	15,828,962.88	56.65%	24,474,565.90	87.60%	-35.32%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额 3,631,027.91 元，比上年期末增长 270.16%，主要是由于母公司收入相比上一年增加 2,105,356.95 元，同时新入资的控股子公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司经营状况良好，产生收入 6,462,473.00 元；
2. 使用权资产期末余额 15,951,655.73 元，比上年期末减少 37.16%，主要是由于新增设的子公司签定的长期租赁合同，根据《企业会计准则第 21 号》规定，租期超过一年的资产，根据合同相关条款在租赁期开始日，承租人应当对租入资产、最低租赁付款额和未确认融资费用进行初始确认的财务费用，子公司河南泳澎体育文化传播有限公司业务原因停止租赁原业主方的健身房，减少了 10,068,117.10 元；
3. 长期待摊费用期末余额 4,348,125.75 元，比上年期末增长 133.36%，主要是由于新入资的控股子

公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司，经营初期装修投入共计 3,522,883.12 元；

4. 租赁负债期末余额 15,828,962.88 元，比上年期末减少 35.32%，主要是由于新增设的子公司签定的长期租赁合同，根据《企业会计准则第 21 号》规定，租期超过一年的资产，根据合同相关条款在租赁期开始日，承租人应当对租入资产、最低租赁付款额和未确认融资费用进行初始确认的财务费用，子公司河南泳澎体育文化传播有限公司业务原因停止租赁原业主方的健身房，减少了 9,451,802.74 元。

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	15,610,529.54	—	6,154,584.20	—	153.64%
营业成本	10,707,785.69	68.59%	5,073,311.04	82.43%	111.06%
毛利率	31.41%	—	17.57%	—	—
税金及附加	21,937.26	0.14%	31,803.06	0.52%	-31.02%
销售费用	975,207.48	6.25%	1,053,123.37	17.11%	-7.40%
管理费用	3,111,497.37	19.93%	3,159,688.28	51.34%	-1.53%
研发费用	1,200,467.68	7.69%	960,229.79	15.60%	25.02%
财务费用	709,146.93	4.54%	779,022.25	12.66%	-8.97%
信用减值损失	-141,305.00	-0.91%	-15,065.00	-0.24%	837.97%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	21,748.24	0.14%	18,682.37	0.30%	16.41%
投资收益	294,242.17	1.88%	26,419.48	0.43%	1,013.73%
公允价值变动收益	0	0%	140,104.14	2.28%	-100.00%
资产处置收益	1,194,689.00	7.65%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	253,861.54	1.63%	— 4,732,452.60	-76.89%	-105.36%
营业外收入	3,852.52	0.02%	0.52	0.00%	740,769.23%
营业外支出	1,275.63	0.01%	30,091.99	0.49%	-95.76%
所得税费用	80,938.58	0.52%	-2,272.75	-0.04%	-3,661.26%
净利润	175,499.85	1.12%	— 4,760,271.32	-77.35%	-103.69%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期发生额 15,610,529.54 元，相比上年增加 153.64%，主要是由于母公司收入相比上一年增加 2,105,356.95 元，同时新入资的控股子公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司经营状况良好，产生收入 6,462,473.00 元；
2. 营业成本本期发生额 10,707,785.69 元，相比上年同期增加 111.06%，主要原因是收入比上年同期增加 153.64%，所以成本相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,610,530	6,154,584	153.64%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	10,707,786	5,073,311	111.06%
其他业务成本	0	0	0%

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
软件开发及维护	2,735,657.11	900,708.51	67.08%	50.39%	26.56%	10.18%
信息咨询服务	4,177,065.26	1,611,160.31	61.43%	6.21%	-2.03%	5.58%
体育健身服务	7,211,455.57	6,871,454.16	4.71%	1,847.11%	177.33%	100.83%
委托管理服务	1,486,352.06	1,324,463.02	10.89%	100.00%	482.36%	110.89%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

营业收入本期发生额 15,610,530 元，相比上年增加 153.64%，主要是由于母公司收入相比上一年增加 2,105,356.95 元，同时新入资的控股子公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司经营状况良好，产生收入 6,462,473.00 元。

(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	客户一	3,780,441.00	24.22%	否
2	客户二	3,361,834.34	21.54%	否
3	客户三	1,174,528.32	7.52%	否
4	客户四	821,354.00	5.26%	否
5	客户五	640,705.62	4.10%	否
合计		9,778,863.28	62.64%	—

(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	供应商一	1,582,564.00	13.52%	否
2	供应商二	627,486.17	5.36%	否
3	供应商三	567,037.87	4.84%	否
4	供应商四	477,404.00	4.08%	否
5	供应商五	391,935.96	3.35%	否
合计		3,646,428.00	31.15%	-

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	26,764.26	-3,474,509.01	100.77%
投资活动产生的现金流量净额	3,014,572.75	3,782,296.96	-20.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-385,437.40	-1,025,229.25	62.40%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 100.77%，主要原因是本年度新投资设立的一家子公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司经营状况良好，所产生的销售商品、提供劳务收到的现金相比上一年度增加 6,575,140.66 所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 20.30%，主要原因是相比上一年度投资设立了 3 家子公司，本年度只投资设立了 1 家新的子公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司，为满足企业运营初期的资金需求，累计赎回银行理财产品比上一年减少了 1,010,000 元所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 62.40%，主要原因是本年度与其他公司共同投资设立的一家子公司四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司，产生了吸收投资收到的现金 490,000.00 元所致。

(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
广西海畔体育文化发展有限公司	控股子公司	商务服务业	2,000,000	16,118,850.42	- 2,352,057.50	874,039.89	- 2,453,265.03

河南泳澎体育文化传播有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000	27,056.97	- 1,403,268.11	38.61	604,742.33
成都康星体育文化发展有限公司	控股子公司	商务服务业	500,000	84,223.95	70,870.66	1,831,823.74	298,970.38
四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000	7,548,235.15	2,088,994.80	6,462,473.00	1,088,994.80
山西泳澎体育发展有限公司	控股子公司	商务服务业	1,000,000	0	0	0	0

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合作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

报告期内，公司主营业务经营稳定，具有良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍保持稳定；随着新产品的推出、新市场的开拓以及非经营费用的减少，公司经营业绩将会有大大提升。公司具备持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

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

		理人员									
四川德瑞克体育文化传播股份有限公司	非关联公司	否	2022年1月4日	2023年12月31日	0	500,000	0	500,000	12%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	500,000	0	500,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2022年初，中体网计划与四川德瑞克体育文化传播股份有限公司共同投资设立四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司。由于新公司尚未完成注册工作，四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司在当地便于操作，所以，中体网先将资金汇入四川德瑞克体育文化传播股份有限公司，由其代为支付新公司运营初期的装修工程等款项。此项资金拆借实质是支持子公司发展，有利于公司开拓新业务。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年9月4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	2020年9月4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	2020年9月4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	2020年9月4日		挂牌	避免与规范关联交易的承诺	承诺避免与规范关联交易	正在履行中
其他股东	2020年9月4日		挂牌	避免与规范关联交易的承诺	承诺避免与规范关联交易	正在履行中

	月 4 日			范关联交易的承诺	范关联交易	
董监高	2020 年 9 月 4 日		挂牌	避免与规范关联交易的承诺	承诺避免与规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 4 日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为	正在履行中
其他股东	2020 年 9 月 4 日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为	正在履行中
董监高	2020 年 9 月 4 日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 4 日		挂牌	用工事宜承诺	承诺如公司因用工及社会保险、公积金缴纳不规范而被有关部门罚款、或者有关当事人要求赔偿，本人将以货币形式全额补偿公司因此遭受的经济损失。	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	
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	
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	

- 1、股东、实际控制人、董监高及其控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；
- 2、股东、实际控制人、董监高保证严格遵守公司法和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易。
- 3、股东、实际控制人、董监高将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为。

4、公司实际控制人陈军就公司用工事宜作出如下承诺：“如公司因用工及社会保险、公积金缴纳不规范而被有关部门罚款、或者有关当事人要求赔偿，本人将以货币形式全额补偿公司因此遭受的经济损失。

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	0	0%	4,883,332	4,883,332	69.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,233,332	4,233,332	60.48%
	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	7,000,000	100%	-4,883,332	2,116,668	30.24%
	其中：控股股东、实际控制人	6,350,000	90.71%	-4,233,332	2,116,668	30.24%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工		0%	0	0	0%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	奥运科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	85.71%	2,000,000	4,000,000	0	0
2	北京津联泰咨询有限公司	650,000	0	650,000	9.29%	0	650,000	0	0
3	北京中体网广告有	350,000		350,000	5%	116,668	233,332	0	0

限公司									
合计	7,000,000	0	7,000,000	100%	2,116,668	4,883,332	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：奥运科技有限公司和北京中体网广告有限公司均受陈军控制。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

控股股东为奥运科技有限公司持有公司 6,000,000 股，持股比例为 85.71%，奥运科技有限公司依据《公司条例》（香港法例第 32 章）于 2011 年 7 月 15 日在香港注册为有限公司，注册时地址为 Room 902, 9/F., Fu Fai Commercial Centre, 27 Hillier Street Sheung Wan, Hong Kong；公司编号 1633498，商业登记证号码为 58684901-000-07-20-A，注册资本 10,000 港币。股东为 Smart Space Limited，董事为陈军。

（二）实际控制人情况

实际控制人为陈军：

第一，公司的控股股东为奥运科技有限公司，其董事为陈军；奥运科技有限公司为 Smart Space Limited 的全资子公司，陈军对 Smart Space Limited 100% 持股，且担任董事。

第二，自 1999 年 9 月本公司的成立，陈军一直担任有限公司法定代表人、董事长兼总经理。股份公司成立后，陈军担任公司法定代表人、董事长、总经理，拥有公司的日常经营决策控制权，能够主导、支配公司的发展战略、经营决策等重要事项。

报告期内，公司实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈军	董事长、总经理	男	否	1964 年 6 月	2019 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 14 日
陈宁	董事	男	否	1971 年 9 月	2019 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 14 日
赵晓娜	董事	女	否	1983 年 9 月	2019 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 14 日
张海萌	董事	男	否	1985 年 2 月	2019 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 14 日
高晓明	董事	女	否	1980 年 10 月	2019 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 14 日
程梦婷	监事	女	否	1993 年 1 月	2019 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 14 日
何雨薇	监事	女	否	1994 年 9 月	2019 年 12 月 13 日	2023 年 5 月 14 日
李世茂	监事	男	否	1989 年 2 月	2021 年 2 月 5 日	2023 年 5 月 14 日
洪巍	财务负责人	女	否	1980 年 3 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 5 月 14 日
张海萌	董事会秘书	男	否	1985 年 2 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 5 月 14 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:

股东奥运科技有限公司和北京中体网广告有限公司均为实际控制人、董事、总经理陈军控制的企业。股东北京津联泰咨询有限公司为董事赵晓娜控制的企业。董事陈军、陈宁为兄弟关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	陈军同时担任董事长、总经理两个职务。

(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
财务人员	3	0	0	3

行政人员	10	0	2	8
技术人员	28	9	10	27
业务人员	15	2	5	12
市场人员	2	0	0	2
员工总计	58	11	17	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	17
专科	29	26
专科以下	8	7
员工总计	58	52

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

1. 员工薪酬政策：为了实现企业长远发展，公司遵循公平、合理、差异化管理的原则，进一步完善激励创新机制，提高公司核心人员薪酬在行业内的竞争力，调动科技人才的创新积极性，为人才的发展提供良好的研发和发展平台，确保对人才的吸引力。此外，公司将不断完善企业文化，提供良好的工作环境，以增强员工对公司的信任感和归属感。

2. 培训计划：公司核心团队相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司业务需要，合理安排员工工作岗位，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

3. 报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
安令文	新增	销售总监	0	0	0
万骊华	新增	事业发展总监	0	0	0
岳娜	新增	数据信息部经理	0	0	0
郭玲	新增	出纳	0	0	0
蔡冉	新增	数据信息部员工	0	0	0
戴慇	新增	数据信息部员工	0	0	0
韦宇宁	新增	子公司广西海畔体育文化发展有限公司经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司通过 2022 年 9 月 5 日第一届董事会第九次会议提名，经过 2022 年 9 月 20 日 2022 年第一次临时股东大会批准新增认定核心员工安令文、万骊华、岳娜、郭玲、蔡冉、戴慙、韦宇宁，以上人员的认定将进一步促进公司的发展，公司其他核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 7 日，完成股票定向发行认购，合计金额为 700,000 元，发行完成后实收资本总额达到 7,700,000 元；新增股东包括董监高及核心人员共 14 人，分别是：陈军、陈宁、万骊华、张海萌、高晓明、岳娜、何雨薇、赵晓娜、郭玲、洪巍、程梦婷、蔡冉、戴慙、韦宇宁。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，确立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

股份公司成立后，在主办券商及各中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。股份公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉负责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

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

公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定进一步建立健全公司治理机制：

1、公司、股东、董事、监事、高级管理人员应严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》等公司规章制度行事。

2、公司将强化内部管理，按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

3、公司与关联方进行关联交易时，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益，根据法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，履行相应的审议程序。

4、公司将采取有效措施，防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。报告期内，公司重大经营性决策等均通过公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

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。

(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	3	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内历次三会的召集程序、表决方式和决议内容均无异议，相关决议没有发生损害公司、股东、债权人利益的情况，并承诺将严格依据相关法律、法规、规范性文件以及公司治理制度的规定确保三会的规范运作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的选举、聘任均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，截至报告期末，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有软件开发部、信息咨询部、市场部、综合事务部、财务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(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

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

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度

的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已经建立了《年报信息披露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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2023）第 02110037 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏彩虹 3 年	赵芸卿 4 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110037 号

北京中体网科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中体网科技股份有限公司（以下简称“中体网公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了中体网公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

中体网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中体网公司 2022 年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中体网公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对中体网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中体网公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就中体网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

[本页无正文，为北京中体网科技股份有限公司亚会审字（2023）第 02110037 号
审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏彩虹

中国注册会计师：赵芸卿

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

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	六、1	3,631,027.91	980,926.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		3,360,104.14

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	594,630.83	429,121.84
应收款项融资			
预付款项	六、4	800,431.81	412,107.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,261,826.75	629,055.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	43,970.67	292,708.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	280.00	8,187.49
流动资产合计		6,332,167.97	6,112,211.42
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	六、8	1,149,617.09	757,488.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	15,951,655.73	25,384,550.01
无形资产	六、10	110,729.16	128,140.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	4,348,125.75	1,863,292.31
递延所得税资产	六、12	48,281.50	26,965.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,608,409.23	28,160,436.85
资产总计		27,940,577.20	34,272,648.27
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	六、13	1,570,817.04	82,750.00
预收款项			
合同负债	六、14	3,008,664.53	2,510,240.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	487,166.18	441,577.69
应交税费	六、16	250,990.21	169,853.72
其他应付款	六、17	517,226.04	84,616.40
其中：应付利息		23,926.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,826,393.26	2,733,029.52
其他流动负债	六、19	8,842.43	-
流动负债合计		7,670,099.69	6,022,067.59
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	六、20	15,828,962.88	24,474,565.90
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		15,828,962.88	24,474,565.90
负债合计		23,499,062.57	30,496,633.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	210,021.51	210,021.51

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	179,241.11	149,594.76
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-3,971,355.44	-3,583,601.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,417,907.18	3,776,014.78
少数股东权益		1,023,607.45	
所有者权益（或股东权益）合计		4,441,514.63	3,776,014.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,940,577.20	34,272,648.27

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：洪巍

（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		2,511,673.05	761,038.04
交易性金融资产			3,360,104.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	248,979.83	426,325.84
应收款项融资			
预付款项		227,753.25	284,012.64
其他应收款	十三、2	5,388,574.00	3,282,411.40
其中：应收利息		51,400.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,970.67	92,708.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,420,950.80	8,206,600.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,486,259.00	1,976,259.00

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		299,455.75	346,979.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		110,729.16	128,140.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,949.00	26,933.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,944,392.91	2,478,312.12
资产总计		11,365,343.71	10,684,912.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,000.00	1,750.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		333,657.95	365,829.61
应交税费		148,415.60	166,373.86
其他应付款		723.37	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,306,403.58	1,924,188.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,909.43	
流动负债合计		2,842,109.93	2,458,142.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,842,109.93	2,458,142.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		214,020.69	214,020.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		179,241.11	149,594.76
一般风险准备			
未分配利润		1,129,971.98	863,154.80
所有者权益（或股东权益）合计		8,523,233.78	8,226,770.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,365,343.71	10,684,912.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		15,610,529.54	6,154,584.20
其中：营业收入	六、25	15,610,529.54	6,154,584.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,726,042.41	11,057,177.79
其中：营业成本	六、25	10,707,785.69	5,073,311.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	21,937.26	31,803.06
销售费用	六、27	975,207.48	1,053,123.37

管理费用	六、28	3,111,497.37	3,159,688.28
研发费用	六、29	1,200,467.68	960,229.79
财务费用	六、30	709,146.93	779,022.25
其中：利息费用		702,213.93	773,483.64
利息收入		2,984.85	3,135.08
加：其他收益	六、31	21,748.24	18,682.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	294,242.17	26,419.48
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）	六、33		140,104.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-141,305.00	-15,065.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,194,689.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,861.54	-4,732,452.60
加：营业外收入	六、36	3,852.52	0.52
减：营业外支出	六、37	1,275.63	30,091.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,438.43	-4,762,544.07
减：所得税费用	六、38	80,938.58	-2,272.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,499.85	-4,760,271.32
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）		175,499.85	-4,760,271.32
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）		533,607.45	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-358,107.60	-4,760,271.32
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		175,499.85	-4,760,271.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-358,107.60	-4,760,271.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		533,607.45	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0251	-0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0251	-0.68

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：洪巍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		7,889,574.23	5,784,217.28
减：营业成本		3,831,868.51	2,368,121.02
税金及附加		20,809.51	31,673.76
销售费用		903,816.65	1,012,746.12
管理费用		1,471,456.68	2,061,218.8
研发费用		1,200,467.68	960,229.79
财务费用		-47,698.1	1,519.71
其中：利息费用			
利息收入		50,922.74	1,732.40
加：其他收益		10,958.32	14,347.56
投资收益（损失以“-”号填列）		-104,258.84	26,415.89
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）			140,104.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-140,105	-14,935
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）		275,447.78	-485,359.33
加：营业外收入			0.47
减：营业外支出			79.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		275,447.78	-485,438.33
减：所得税费用		-21,015.75	-2,240.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		296,463.53	-483,198.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		296,463.53	-483,198.08
（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		296,463.53	-483,198.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		16,274,678.25	7,023,660.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,261,566.34	896,519.64
经营活动现金流入小计		17,536,244.59	7,920,179.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,420,684.07	2,072,380.53
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		7,397,935.53	5,601,111.37
支付的各项税费		403,187.14	196,214.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,287,673.59	3,524,982.17
经营活动现金流出小计		17,509,480.33	11,394,688.75
经营活动产生的现金流量净额		26,764.26	-3,474,509.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,220,000.00	4,230,362.46
取得投资收益收到的现金		326,101.91	26,419.48
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		140,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,686,101.91	4,256,781.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,529.16	474,122.52
投资支付的现金		-	362.46
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		671,529.16	474,484.98
投资活动产生的现金流量净额		3,014,572.75	3,782,296.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
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		490,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	875,437.40	1,025,229.25
筹资活动现金流出小计		875,437.40	1,025,229.25
筹资活动产生的现金流量净额		-385,437.40	-1,025,229.25
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		2,655,899.61	-717,441.30
加：期初现金及现金等价物余额		980,926.29	1,698,367.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,636,825.90	980,926.29

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：洪巍

(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		8,758,098.00	6,068,774.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		252,439.34	596,949.08
经营活动现金流入小计		9,010,537.34	6,665,723.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,543,276.47	1,073,758.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,399,541.27	4,454,965.86
支付的各项税费		395,515.22	187,897.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,861,726.63	4,352,752.46
经营活动现金流出小计		10,200,059.59	10,069,375.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,189,522.25	-3,403,652.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,220,000.00	4,230,000.00
取得投资收益收到的现金		326,101.91	26,415.89
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		3,546,101.91	4,256,415.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,944.65	10,288.38
投资支付的现金		510,000.00	1,600,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		605,944.65	1,610,288.38
投资活动产生的现金流量净额		2,940,157.26	2,646,127.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		1,750,635.01	-757,524.52
加：期初现金及现金等价物余额		761,038.04	1,518,562.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,511,673.05	761,038.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	7,000,000.00				210,021.51				149,594.76		- 3,583,601.49	3,776,014.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				210,021.51				149,594.76		- 3,583,601.49	3,776,014.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0								29,646.35		-387,753.95	665,499.85
（一）综合收益总额											-358,107.60	175,499.85
（二）所有者投入和减少资本	0											490,000.00
1．股东投入的普通股												490,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	0							29,646.35		-29,646.35			
1. 提取盈余公积								29,646.35		-29,646.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	0												
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	0												
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				210,021.51				179,241.11		- 3,971,355.44	1,023,607.45 4,441,514.63

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	7,000,000.00				210,021.51				149,594.76		1,176,669.83	8,536,286.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				210,021.51				149,594.76		1,176,669.83	8,536,286.10
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 4,760,271.32	- 4,760,271.32
（一）综合收益总额											- 4,760,271.32	- 4,760,271.32
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	7,000,000.00				210,021.51				149,594.76		-	3,583,601.49	3,776,014.78

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：洪巍

(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	7,000,000.00				214,020.69				149,594.76		863,154.80	8,226,770.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				214,020.69				149,594.76		863,154.80	8,226,770.25
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									29646.35		266,817.18	296,463.53
(一) 综合收益总额											296,463.53	296,463.53
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									29646.35		-29,646.35	
1. 提取盈余公积									29646.35		-29,646.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				214,020.69				179,241.11		1,129,971.98	8,523,233.78

项目	2021 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	7,000,000.00				214,020.69				149,594.76		1,346,352.88	8,709,968.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				214,020.69				149,594.76		1,346,352.88	8,709,968.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-483,198.08	-483,198.08
(一) 综合收益总额											-483,198.08	-483,198.08
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				214,020.69				149,594.76		863,154.80	8,226,770.25

三、 财务报表附注

北京中体网科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京中体网科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由北京中体网科技发展有限公司以截至2019年6月30日止经审计账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司,并取得了北京市工商行政管理局东城分局颁发的注册号为911101087002316942的《企业法人营业执照》。注册资本700万元,其中奥运科技有限公司出资600万元,占注册资本85.71%、北京津联泰咨询有限公司出资65万元,占注册资本9.29%和北京中体网广告有限公司出资35万元,占注册资本5%。住所为北京市东城区天坛东里50号1栋301。经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;软件开发;组织文化体育活动;企业策划;销售体育用品、文化用品、计算机、软件及辅助设备;体育咨询;体育竞赛组织;体育场馆管理;会议服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司最终控制人为陈军。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2023年4月24日批准。

截至2022年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司包括5家,新增四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于

其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方关系
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于账龄组合，公司以账龄分析法作为应收账款主要组合的预期信用损失率的确定基础，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（4）其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合包含关联方等具有较低信用风险特征。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

10、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

13、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26 “租赁”。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	法律规定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

21、 预计负债

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

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

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

22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将

该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

报告期内公司营业收入主要来源于公司主要为软件开发、软件维护、信息咨询、培训收入。公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。各类产品或服务的具体收入确认方式为：

（1）软件开发：根据与客户签订的软件开发合同，对用户的需求进行充分调查和理解，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。在同一会计年度提供的软件开发服务，在项目实施完成并经客户验收确认后确认收入；若软件开发的开始和完成分属不同会计年度，合同规定分阶段验收的，根据客户分阶段验收的情况确认收入。合同未规定分阶段验收的，在项目完成并经验收后一次确认收入。

（2）软件维护服务：为客户现有系统提供日常维护服务取得的收入。公司按照履约进度确认收入。

（3）信息咨询服务、培训服务：合同约定验收条款的，在项目完成并经验收后一次性确认收入，合同未约定验收条款的，在合同约定的服务期限内平均确认收入或按照约定的进度确认收入。

（4）健身服务收入客户接受服务前均需购买公司的会籍卡并预付服务款项，公司收到客户的预付款项后开具发票或收据并计入合同负债，待会员卡激活后，健身服务收入在会员卡服务期限内平均分摊。

23、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本年度本公司无会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	6.00

	算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00

2、 税收优惠及批文

1、 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 30 日取得编号为 GR202211005798 的高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2、 增值税

根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10%的优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	5,718.43	5,718.43
银行存款	3,625,309.48	975,207.86
合 计	3,631,027.91	980,926.29

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,360,104.14
其中：其他（理财产品）		3,360,104.14

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	555,430.83
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	49,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	300,000.00
小 计	904,430.83
减：坏账准备	309,800.00
合 计	594,630.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	904,430.83	100.00	309,800.00	34.25	594,630.83
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	904,430.83	100.00	309,800.00	34.25	594,630.83
合计	904,430.83	—	309,800.00	—	594,630.83

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	49.63	150,000.00	50.00	150,000.00
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	49.63	150,000.00	50.00	150,000.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	304,416.84	50.37	25,295.00	8.31	279,121.84
其中:					
按账龄组合计提坏账准备	304,416.84	50.37	25,295.00	8.31	279,121.84
合 计	304,416.84	—	25,295.00	—	279,121.84

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	555,430.83		
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	49,000.00	9,800.00	20.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合 计	904,430.83	309,800.00	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	150,000.00	- 150,000.00			
按组合计提坏账准备	25,295.00	284,505.00			309,800.00
合 计	175,295.00	134,505.00			309,800.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西胜纳科技有限责任公司	300,000.00	33.17	300,000.00
广西新豪智云技术股份有限公司	203,700.00	22.52	
四川体育职业学院	107,776.00	11.92	
中国田径协会	84,905.59	9.39	

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西壮族自治区体育局	70,660.37	7.81	
合 计	767,041.96	84.81	300,000.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	770,431.81	96.25	412,107.84	100.00
1 至 2 年	30,000.00	3.75		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	800,431.81	—	412,107.84	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
珠海光格信息技术有限公司	152,400.00	19.04%
成都北辰星拱体育科技有限公司	253,333.34	31.65%
四川义泰建筑钢结构工程有限公司	50,000.00	6.25%
国家体育总局训练局	39,763.55	4.97%
北京协荣体育文化咨询有限责任公司	30,000.00	3.75%
合 计	525,496.89	65.65%

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,261,826.75	629,055.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	890,176.95
1 至 2 年	307,179.80
2 至 3 年	70,600.00
3 至 4 年	

账 龄	年末余额
4 至 5 年	400.00
5 年以上	4,660.00
小 计	1,273,016.75
减：坏账准备	11,190.00
合 计	1,261,826.75

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	201,594.04	32,341.01
保证金及押金	528,160.80	597,310.00
代扣个人五险一金	11,271.91	3,794.46
往来款	531,990.00	
小 计	1,273,016.75	633,445.47
减：坏账准备	11,190.00	4,390.00
合 计	1,261,826.75	629,055.47

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	4,390.00			4,390.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本年计提	6,800.00			6,800.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	11,190.00			11,190.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	4,390.00	6,800.00				11,190.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
四川德瑞克体育文化 传播股份有限公司	拆借款	500,000.00	1 年以内	39.28	
南宁中城联商业运营 管理有限公司	押金、保 证金	188,934.80	1-2 年	14.84	750.00
叶林沛	备用金	177,153.39	1 年以内	13.92	
石家庄燕春中体倍力 健身俱乐部有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	7.86	5,000.00
成都北辰星拱商业管 理有限公司	保证金	94,666.00	1 年以内	7.44	
合计	——	1,060,754.19	——	83.34	5,750.00

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	43,970.67		43,970.67

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	292,708.35		292,708.35

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未交增值税	280.00	7,910.62
预交城建税		276.87
合 计	280.00	8,187.49

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,149,617.09	757,488.41

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	237,531.03	723,925.39	289,153.80	1,250,610.22
2.本期增加金额	40,000.00	349,318.27	318,070.00	707,388.27
(1)购置	40,000.00	349,318.27	318,070.00	707,388.27
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	277,531.03	1,073,243.66	607,223.80	1,957,998.49
二、累计折旧				
1.上年年末余额	142,914.55	340,019.02	10,188.24	493,121.81
2.本期增加金额	47,030.91	177,467.79	90,760.89	315,259.59
(1)计提	47,030.91	177,467.79	90,760.89	315,259.59

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	189,945.46	517,486.81	100,949.13	808,381.40
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	87,585.57	555,756.85	506,274.67	1,149,617.09
2.上年年末账面价值	94,616.48	383,906.37	278,965.56	757,488.41

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	27,459,341.03
2、本年增加金额	2,870,343.79
3、本年减少金额	11,767,321.75
4、年末余额	17,961,763.07
二、累计折旧	
1、年初余额	2,074,791.02
2、本年增加金额	1,423,668.77
(1) 计提	1,423,668.77
3、本年减少金额	1,438,302.45
(1) 处置	1,438,302.45
4、年末余额	2,010,107.34
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	

项 目	房屋及建筑物
(1) 处置	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	15,951,655.73
2、年初账面价值	25,384,550.01

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权
一、账面原值	
1.年初余额	183,275.86
2.本年增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3.本年减少金额	
(1) 处置	
4.年末余额	183,275.86
二、累计摊销	
1.年初余额	55,135.49
2.本年增加金额	17,411.21
(1) 计提	17,411.21
3.本年减少金额	
(1) 处置	
4.年末余额	72,546.70
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
(1) 计提	
3.本年减少金额	
(1) 处置	
4.年末余额	
四、账面价值	

项 目	软件使用权
1.年末账面价值	110,729.16
2 年初账面价值	128,140.37

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修工程	1,863,292.31	3,522,883.12	621,234.10	389,328.90	4,348,125.75

12、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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	320,990.00	48,281.50	179,685.00	26,965.75

13、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
设备款	1,262,132.52	81,000.00
货款	308,684.52	1,750.00
合 计	1,570,817.04	82,750.00

14、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约的服务费	3,008,664.53	2,510,240.26

15、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	416,883.29	6,715,786.52	6,681,940.34	450,191.01
二、离职后福利-设定 提存计划	24,694.40	440,677.45	428,396.68	36,975.17
三、辞退福利		255,061.21	255,061.21	
四、一年内到期的其 他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	441,577.69	7,411,525.18	7,365,398.23	487,166.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	402,947.29	6,309,723.27	6,282,031.82	430,100.28
2、职工福利费		110,362.86	110,362.86	-
3、社会保险费	13,936.00	251,893.63	245,738.90	20,090.73
其中：医疗保险费	13,657.28	244,803.23	239,059.13	19,401.38
工伤保险费	278.72	7,090.40	6,679.77	689.35
4、住房公积金		42,750.00	42,750.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,056.76	1,056.76	
合 计	416,883.29	6,715,786.52	6,681,940.34	450,191.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,297.60	426,636.64	413,079.68	35,854.56
2、失业保险费	2,396.80	14,040.81	15,317.00	1,120.61
合 计	24,694.40	440,677.45	428,396.68	36,975.17

(4) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利		255,061.21	255,061.21	

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	129,605.52	134,741.67
企业所得税	95,634.04	
代扣代缴个人所得税	20,568.30	23,730.93
城市维护建设税	3,310.68	6,638.99
教育费附加	1,123.00	2,845.28
地方教育附加	748.67	1,896.85
合 计	250,990.21	169,853.72

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	23,926.67	
其他应付款	493,299.37	84,616.40
合 计	517,226.04	84,616.40

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	463,911.37	
押金	20,000.00	
水电费、物业费等		75,229.40
装修费	9,388.00	9,388.00
合 计	493,299.37	84,616.40

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,826,393.26	2,733,029.52

19、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	8,842.43	

20、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	34,734,409.06	3,291,547.00			15,813,866.30	22,212,089.76
减：未确认融资费用	7,526,813.64		981,539.02		3,951,619.04	4,556,733.62
减：一年内到期的租赁负债（附注六、十八）	2,733,029.52					1,826,393.26
合 计	24,474,565.90					15,828,962.88

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	210,021.51			210,021.51

23、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	149,594.76	29,646.35	-	179,241.11

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-3,583,601.49	1,176,669.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,583,601.49	1,176,669.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	-358,107.60	-4,760,271.32
减：提取法定盈余公积	29,646.35	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-3,971,355.44	-3,583,601.49

25、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,610,529.54	10,707,785.69	6,154,584.20	5,073,311.04

26、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,172.80	18,371.37
教育费附加	5,181.07	7,873.44

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	3,454.04	5,248.95
印花税	129.35	309.30
车船使用费		
合 计	21,937.26	31,803.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	619,568.28	559,256.28
差旅费	71,396.08	169,350.88
房租	34,535.24	27,501.76
折旧费	1,197.00	1,961.08
招标费	31,037.57	58,761.22
办公费	10,565.30	31,589.14
技术服务费	126,821.35	72,668.02
运输费		4,000.00
业务宣传费	53,599.30	19,739.00
业务招待费	6,430.00	10,318.00
服务费		77,680.83
其他	20,057.36	20,297.16
合 计	975,207.48	1,053,123.37

28、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,160,361.11	1,270,173.47
办公费	106,020.51	126,527.53
业务招待费	640,620.67	137,308.55
折旧费	109,887.19	51,207.22
差旅费	33,765.89	109,320.52
房租	80,288.17	165,020.08
聘请中介机构费用	365,405.43	557,803.34
低值易耗品	26,742.08	66,555.19
汽车费用	18,923.16	5,966.46
通讯费		3,470.00

项 目	本年发生额	上年发生额
停工损失费		
物业费	36,574.79	375,728.40
开办费		5,100.00
运营服务费		120,000.00
保险费	5,920.00	6,890.00
保洁费		54,009.10
其他	137,389.47	1,620.42
装修费	389,598.90	102,988.00
合 计	3,111,497.37	3,159,688.28

29、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,129,643.34	895,788.15
办公费		
差旅费		
技术开发费		
房租	59,299.16	47,222.24
折旧费	11,525.18	17,219.40
合 计	1,200,467.68	960,229.79

30、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	702,213.93	773,483.64
减：利息收入	2,984.85	3,135.08
手续费及其他	9,917.85	8,673.69
合 计	709,146.93	779,022.25

31、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
减免税款	2,630.95	3,988.31	与收益相关
社保补贴款	8,158.97	346.50	与收益相关
个人所得税手续费返还	2,264.94	1,249.26	与收益相关
进项税加计抵减额	8,693.38	13,098.30	与收益相关
合 计	21,748.24	18,682.37	

32、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	186,101.91	26,419.48
处置长期股权投资产生的投资收益	108,140.26	
合 计	294,242.17	26,419.48

33、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		140,104.14

34、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-134,505.00	-12,757.00
其他应收款坏账损失	-6,800.00	-2,308.00
合 计	-141,305.00	-15,065.00

35、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的使用权资产产生的处置利得	1,194,689.00		

36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款等	3,852.52	0.52	3,852.52

37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		30,091.93	
其他	1,275.63	0.06	
合 计	1,275.63	30,091.99	

38、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	102,254.33	
递延所得税费用	-21,315.75	-2,272.75

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	80,938.58	-2,272.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	175,499.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-375,135.67
子公司适用不同税率的影响	-135,052.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	21,015.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,235.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-167,605.30
本年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	515,481.05
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	175,499.85
所得税费用	80,938.58

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,984.85	3,135.08
补贴收入	8,158.97	346.50
认证费、验证费		0.57
往来款	1,248,021.68	891,788.23
社保补贴款		
个人所得税手续费返还	2,400.84	1,249.26
合计	1,261,566.34	896,519.64

(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
付现费用	1,647,623.40	1,957,043.38
往来款	1,640,050.19	1,537,846.86
罚款、滞纳金		30,091.93
合计	3,287,673.59	3,524,982.17

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额-房租	875,437.40	1,025,229.25

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	175,499.85	-4,760,271.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	141,305.00	15,065.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,259.59	162,460.07
使用权资产折旧	1,423,668.77	2,074,791.02
无形资产摊销	17,411.21	17,411.21
长期待摊费用摊销	1,012,035.49	63,034.52
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）	-1,194,689.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-140,104.14
财务费用（收益以“-”号填列）	675,377.80	773,483.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-294,242.17	-26,419.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,315.75	-2,272.75
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）	248,737.68	-227,733.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,890,900.02	-2,273,669.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-581,384.19	849,716.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,764.26	-3,474,509.01
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		

项 目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	3,636,825.90	980,926.29
减：现金的年初余额	980,926.29	1,698,367.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,655,899.61	-717,441.30

(5) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本年金额	上年金额
②处置子公司及其他营业单位：		
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	0.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	5,797.99	
处置子公司收到的现金净额	0.00	
本年处置子公司的价格	0.00	
处置子公司的净资产	-108,140.26	

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	3,636,825.90	980,926.29
其中：库存现金	5,718.43	5,718.43
可随时用于支付的银行存款	3,631,107.47	975,207.86
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	3,636,825.90	980,926.29

40、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
减免税款	2,630.95	与收益相关	2,630.95
社保补贴款	8,158.97	与收益相关	8,158.97
个人所得税手续费返还	2,264.94	与收益相关	2,264.94
进项税加计抵减额	8,693.38	与收益相关	8,693.38
合计	21,748.24		

七、 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
石家庄泳澎体育文化发展有限公司	0.00	100%	出售	2022 年 4 月	股权转让款支付完毕	108,140.26	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
广西海畔体育文化发展有限公司	广西南宁	广西南宁	商务服务业	100.00		收购
河南泳澎体育文化传播有限公司	河南郑州	河南郑州	体育	100.00		设立
石家庄泳澎体育文化发展有限公司	河北石家庄	河北石家庄	体育	100.00		设立
成都康星体育文化发展有限公司	四川成都	四川成都	体育	100.00		设立
四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司	四川成都	四川成都	体育	51.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司	49.00%	533,607.45		1,023,607.45

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司	1,849,017.31	5,699,217.84	7,548,235.15	3,685,337.54	1,773,902.81	5,459,240.35						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司	6,462,473.00	1,088,994.80	1,088,994.80	878,708.06				

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陈军、陈宁、赵晓娜、高晓明、张海萌、程梦婷、何雨薇、李世茂、洪巍	董、监、高级管理人员
北京津联泰咨询有限公司	主要投资者
奥运科技有限公司	主要投资者、控股股东、实际控制人控制的公司
北京中体网广告有限公司	主要投资者、实际控制人控制的公司
北京中体网体育发展有限公司	同一控制人

3、 关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,600,652.67	1,435,882.94

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张海萌			15,511.40	
韦宇宁	1,241.61			
合 计	1,241.61		15,511.40	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
洪巍	66.18	

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数
股 票 的 发 行	2023.3.30,公司完成向董监高及公司的 核心人员定向增发 70 万元股票	降低资产负债率,增加公司流动性

十二、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、20。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	678,287.26

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	875,437.40
合 计	—	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	209,779.83
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	49,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	300,000.00
小 计	558,779.83
减：坏账准备	309,800.00
合 计	248,979.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	558,779.83	100.00	309,800.00	55.44	248,979.83
其中:					
账龄组合	558,779.83	100.00	309,800.00	55.44	248,979.83
合 计	558,779.83	—	309,800.00	—	248,979.83

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	49.87	15,000.00	50.00	150,000.00
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	49.87	15,000.00	50.00	150,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	301,620.84	50.13	25,295.00	8.39	276,325.84
其中:					
按账龄组合计提坏账准备	301,620.84	50.13	25,295.00	8.39	276,325.84
合 计	601,620.84	100.00	175,295.00	29.14	426,325.84

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	209,779.83		
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	49,000.00	9,800.00	20.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合 计	558,779.83	309,800.00	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	150,000.00	- 150,000.00				
按组合计提 坏账准备	25,295.00	284,505.00				309,800.00
合 计	175,295.00	134,505.00				309,800.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西胜纳科技有限责任公司	300,000.00	53.69	300,000.00
四川省体育局	49,000.00	8.77	9,800.00
中国田径协会	84,905.59	15.19	
广西壮族自治区体育局	70,660.37	12.65	
国家体育总局冬季运动管理中心	54,213.87	9.70	
合 计	558,779.83	100.00	309,800.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,337,174.00	3,282,411.40
应收利息	51,400.00	
合 计	5,388,574.00	3,282,411.40

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,850,711.00
1 至 2 年	2,423,263.00
2 至 3 年	68,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	400.00

账 龄	年末余额
5 年以上	4,660.00
小 计	5,347,034.00
减：坏账准备	9,860.00
合 计	5,337,174.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,115,474.00	3,020,000.00
备用金		15,511.40
保证金及押金	227,560.00	248,060.00
代扣个人五险一金	4,000.00	3,100.00
小 计	5,347,034.00	3,286,671.40
减：坏账准备	9,860.00	4,260.00
合 计	5,337,174.00	3,282,411.40

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,260.00			4,260.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,600.00			5,600.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	9,860.00			9,860.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,260.00	5,600.00				9,860.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西海畔体育文化发展有限公司	资金拆借	2,956,000.00	1 年以内、1-2 年	55.28%	
河南泳澎体育文化传播有限公司	资金拆借	1,059,474.00	1 年以内、1-3 年	19.81%	
四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司	资金拆借	600,000.00	1 年以内	11.22%	
四川德瑞克体育文化传播股份有限公司	资金拆借	500,000.00	1 年以内	9.35%	
石家庄燕春中体倍力健身俱乐部有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	1.87%	5,000.00
合 计	—	5,215,474.00	—	97.53%	5,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	2,486,259.00		2,486,259.00	1,976,259.00		1,976,259.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西海畔体育文化发展有限公司	976,259.00			976,259.00		
河南泳澎体育文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川泳澎德瑞克园区运营管理有限公司		510,000.00		510,000.00		
合 计	1,976,259.00	510,000.00		2,486,259.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,889,574.23	3,831,868.51	5,784,217.28	2,368,121.02

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-290,360.75	
处置交易性金融资产取得的投资收益	186,101.91	26,415.89
合 计	-104,258.84	

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,302,829.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,748.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	186,101.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,576.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,513,256.30	
减：所得税影响额	346,457.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,166,798.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	0.0251	0.0251
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.66%	-0.1416	-0.1416

北京中体网科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十四日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室