中奥体育

NEEQ：832655

中奥盈谷体育发展股份有限公司

年度报告

2021

公司年度大事记

1、2021 年 4 月 13 日，公司审批通过拟出资设立参股子公司天津中奥星火体育发展有限公司。

2、2021 年 5 月 25 日，公司审批通过拟出资设立控股子公司北京中奥科跃体育有限公司。

3、2021 年 9 月 22 日，公司审批通过拟收购控股子公司中奥青体体育发展（北京）有限公司 6.25%的股权。

4、2021 年 11 月 22 日，公司审批通过拟出资设立控股子公司北京中奥华科体育发展有限公司。

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　会计数据和财务指标 9

第四节　管理层讨论与分析 11

第五节　重大事件 24

第六节　股份变动、融资和利润分配 29

第七节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 33

第八节　行业信息 37

第九节　公司治理、内部控制和投资者保护 38

第十节　财务会计报告 41

第十一节　备查文件目录 109

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人吴振绵、主管会计工作负责人王鑫及会计机构负责人（会计主管人员）宋晓芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业风险	受国家宏观政策环境支持及广大人民群众体育消费意识提高等有利因素影响，体育产业未来的发展空间巨大。但新冠疫情的不确定性和局部点状爆发，对体育赛事、全民健身等行业均会造成不可预估的影响，对公司保持稳定的盈利水平带来诸多不确定性因素。 风险应对措施：公司积极采取应对措施，调整经营思路，一方面做好内功修炼，完善规范化管理手段；另一方面，积极寻求领域内的合作，开辟更多复合型业务种类，提高单项业务的附加值。同时，充分利用互联网手段，搭建线上平台，增加疫情时期的线上业务数量，包括线上比赛、线上培训等，力争将既有资源予以转化，确保公司一些传统优势业务得以延续，最大化减少疫情带来的影响。预计新冠肺炎疫情在全球持续蔓延，依然会对宏观政策、消费需求等带来一定的影响，并对公司产生一定的短暂不利影响。
2、经营风险	公司目前仍存在着收入规模较小、盈利能力不高的经营性风险；同时，作为民营企业，在各项业务的市场竞争力方面与

	国有企业相比还存在着背景上的差距，并且，随着市场竞争的加剧，未来发展的不确定性增加。 风险应对措施：公司不断优化和调整战略方向，紧密围绕国家在体育产业方面的宏观政策精确布局，对既有业务类型进一步细化分类，走差异化经营路线，集中精力夯实自身的优势业务。在继续扩大场馆运营项目的同时，着力打造多项可持续开展的自有 IP 赛事；同时继续深挖培训业务资源，利用自有场馆的场地资源，创造多元化、高附加值的培训项目，形成规模效应。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中奥体育	指	中奥盈谷体育发展股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中奥广场	指	中奥广场管理集团有限公司
中奥青体	指	中奥青体体育发展(北京)有限公司
鞍山奥体	指	鞍山奥体中心运营管理有限公司
成都中奥	指	成都中奥广场管理有限公司
辽阳中奥	指	辽阳中奥文体产业有限公司
蚌埠中奥	指	蚌埠中奥体育文化产业发展有限公司
中奥拳击	指	中奥新益拳击运动发展（北京）有限公司
鞍山中奥投	指	鞍山中奥投资有限公司
中奥动动	指	北京中奥动动体育有限公司
中奥体育科技	指	中奥盈谷（北京）体育科技有限公司
天津中奥	指	天津中奥星火体育发展有限公司
中奥科跃	指	北京中奥科跃体育有限公司
中奥华科	指	北京中奥华科体育发展有限公司
行健世纪	指	行健世纪贸易（北京）有限公司
福州中奥	指	福州经济技术开发区中奥股权投资合伙企业（有限合伙）
盈谷信晔	指	北京盈谷信晔投资有限公司
盈谷泽宏	指	宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）
中奥咨询	指	中奥(北京)咨询服务有限公司
中奥投体育	指	中奥投体育发展有限公司
中体合肥	指	中体合肥体育中心运营管理有限公司
佛山中奥	指	佛山中奥广场管理有限公司
歌华中奥	指	歌华中奥投资有限公司
全国体校联合会	指	全国体育运动学校联合会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》、章程	指	中奥盈谷体育发展股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 1 月-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LP	指	有限合伙企业中的有限合伙人
主办券商	指	爱建证券

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	中奥盈谷体育发展股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongaoyinggu Sports Development Co.,Ltd.
	-
证券简称	中奥体育
证券代码	832655
法定代表人	吴振绵

二、　联系方式

董事会秘书姓名	张大鹏
联系地址	天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓 9 号楼 1 层 110 房间
电话	010-87169355
传真	010-87169296
电子邮箱	zhongaoyinggu@sina.com
公司网址	www.zhongaosport.cn
办公地址	北京市东城区白桥大街 15 号嘉禾国信大厦 4 层 401
邮政编码	100062
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	北京市东城区白桥大街 15 号嘉禾国信大厦 4 层 401

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	2009 年 3 月 25 日
挂牌时间	2015 年 6 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐行业-R88 体育-R881 体育组织-R8810 体育组织
主要产品与服务项目	体育赛事组织与承办、体育设施运营管理等多元化综合性体育服务。
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）	100,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为吴振绵
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴振绵，一致行动人为吴振绵

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	91331000686688208M	否
注册地址	天津市滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓 9 号楼 1 层 110 房间	否
注册资本	100,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	爱建证券	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	爱建证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭春芳	张磊
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

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	61,306,382.11	57,423,499.41	6.76%
毛利率%	26.22%	17.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,429,746.95	7,503,600.21	-14.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,369,276.17	1,649,533.82	104.26%
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）	6.00%	7.16%	-
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）	3.14%	1.57%	-
基本每股收益	0.06	0.08	-25.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,462,464.80	128,236,947.19	7.19%
负债总计	23,230,718.58	19,490,985.36	19.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,371,350.58	104,002,868.36	6.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.04	5.77%
资产负债率%（母公司）	4.92%	3.66%	-
资产负债率%（合并）	16.90%	15.20%	-
流动比率	5.18	5.71	-
利息保障倍数	82.42	0	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,163,143.14	13,595,296.97	-25.25%
应收账款周转率	12.38	6.58	-
存货周转率	138.54	160.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.19%	1.54%	-
营业收入增长率%	6.76%	6.60%	-
净利润增长率%	-6.56%	160.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,250,999.45
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	572,069.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	566,037.74
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,756,758.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,305.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	4,173,171.36
所得税影响数	1,043,292.84
少数股东权益影响额（税后）	69,407.74
非经常性损益净额	3,060,470.78

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

报告期内，公司业务仅涉及体育行业。体育行业是目前公司重点开发的业务板块，也是公司营业收入的主要来源。公司业务主要从事体育场馆、体育综合体、体育小镇等各类体育设施的咨询策划、投融资建设以及运营管理等服务；着力组织并开展各类型的青少年体育培训，建立培训标准化体系，打造自有体育培训品牌；依托在各类体育赛事组织及承办方面的经验，致力于打造公司自有品牌赛事，并长期组织承办各类高水平体育赛事和文体活动，参与各类大型综合性运动会的咨询和服务。

与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司努力适应后疫情时期的情况，紧紧围绕整体战略目标，积极调整，推进经营计划的落实，主营业务收入和利润主要来源于体育服务业务，具体体现在以下几个方面：

（一）财务状况分析

报告期末，公司的资产总额为137,462,464.80元，较上年期末增长7.19%，本期负债总额为23,230,718.58元，较上年期末增长19.19%，归属于挂牌公司股东净资产110,371,350.58元，较上年期末增加6.12%。

（二）经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入为61,306,382.11元，较上年同期增加6.76%，毛利率为26.22%，实现净利润6,546,344.99元，较上年同期降低6.56%。主要原因为本期处置长期投权投资的投资收益比上期减少。

（三）现金流量分析

报告期末，公司经营活动现金流量净额为 10,163,143.14 元，较上年同期减少 25.25%，主要原因为本期支付给员工以及为员工支付的现金增加，导致经营活动现金流量净额减少。公司投资活动现金流量净额为-14,439,284.10 元，较上年同期增加 64.38%，主要原因为上年同期购买银行理财产品，投资行为在去年已完成，故投资支付的现金比上年同期减少，投资活动现金流量净额比上年同期增加；公司筹资活动现金流量净额为-2,544,445.91 元，较上年同期增加 69.65%，主要原因是本期未有同一控制企业合并支付款项及子公司原股东减资。

(二) 行业情况

2021 年是实施“十四五”规划和 2035 远景目标纲要的开局之年。《关于推进体育公园建设的指导意见》、《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》、《公共体育场馆基本公共服务规范》、《全民健身基本公共服务标准（2021 年版）》、《关于加强公共场所全民健身器材配建管理工作的意见》等体育产业指导政策在 2021 年集中出台，2022 年则将会成为政策落地的关键年。体育产业发展正向着更加规范化、专业化、科技化的方向发展。

其中，《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》和《关于推进体育公园建设的指导意见》明确了在“十四五”期间，将新建、改扩建 1000 个以上体育公园，同时加强全民健身器材配建管理，并对体育公园、健身步道、全民健身中心（小型体育综合体）、公共体育场中的标准田径跑道和足球场、社会足球场、户外运动公共服务设施在内的六大类全民健身场地设施的建设给予不同力度的补贴。

政策之间的相互联系帮助业内企业把握未来的发展趋势——新时期中国体育用品及场地设施建设的数字化、信息化、智能化、智慧化之路。以场地设施及器材本身智能化为基础，通过系统平台互联成网，植入健身指导等元素，提供更大范围、更高水平、更多可能的公共服务。

中国经济的发展已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，这就要求中国体育产业在价值链中不断攀升、向尖端突破，优化公共体育设施布局结构，并加快现有公共体育设施资源和体育赛事的整合，不断更迭提高产品和赛事的科技含量、从而推动体育产业各板块联动，实现以赛事带动产业一体化的协同发展。

体育产业呈现多板块、多运动项目、多相关产业融合发展的新局面，体育服务业态领域逐渐细分，国内体育消费市场增长势头强劲，相较体育产业发展相对成熟的北美及欧洲地区，我国的体育消费市场仍有较大增长空间。

2021 年 7 月 24 日，“双减”政策出台，体育教培作为教育培训产业当中非学科教育的典型，一时间成为市场关注的焦点，也是各产业机构重点布局与转型的首选赛道。长远利好了体育教培行业前景，产业迎来了新一轮的发展机遇。体育在中考中权重的增加和体育进高考的政策预期也会刺激家长更加重视孩子对体育运动的参与。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,036,756.52	17.49%	30,857,343.39	24.06%	-22.10%
应收票据		0.00%	0	0%	0%
应收账款	2,667,499.64	1.94%	6,788,026.94	5.29%	-60.70%
存货	267,619.55	0.19%	385,363.26	0.30%	-30.55%
投资性房地产		0.00%	0		
长期股权投资	9,501,904.11	6.91%	10,300,340.98	8.03%	-7.75%
固定资产	1,672,410.33	1.22%	1,900,254.29	1.48%	-11.99%
在建工程		0.00%	0	0%	0%
无形资产	104,003.84	0.08%	147,955.52	0.12%	-29.71%
商誉		0.00%	0	0%	0%
短期借款		0.00%	0	0%	0%
长期借款		0.00%	0	0%	0%
其他流动资产	75,737.50	0.06%	255,862.88	0.19%	-70.40%
使用权资产	1,422,521.57	1.03%			100.00%
交易性金融资产	76,862,143.22	55.92%	59,200,000.00	46.16%	29.83%
其他应收款	14,518,390.38	10.56%	13,724,077.16	10.70%	5.79%
长期待摊费用	4,197,800.20	3.05%	3,969,761.24	3.10%	5.74%
递延所得税资产	167,235.61	0.12%	84,716.24	0.06%	97.41%
应付账款	2,935,214.51	2.14%	5,687,169.27	4.27%	-48.39%
预付款项	1,968,442.33	1.43%	623,245.29	0.47%	215.84%
合同负债	8,260,323.96	6.01%	5,298,526.73	3.98%	55.90%
应付职工薪酬	4,589,073.41	3.34%	5,191,427.69	3.90%	-11.60%
应交税费	1,465,169.09	1.07%	1,095,859.48	0.82%	33.70%
其他应付款	3,393,384.15	2.47%	1,900,090.59	1.43%	78.59%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款本期期末金额2,667,499.64元，与上年期末相较下降60.70%，主要原因是报告期内收回往期应收款。

存货本期期末金额267,619.55元，与上年期末相较下降30.55%，主要原因是报告期内为提高资金使用效率，库存商品减少。

预付账款本期期末金额1,968,442.33元，与上年期末相较上涨215.84%，主要原因是报告期内预付采暖费用的增加。

其他流动资产本期期末金额75,737.50元，与上年期末相较下降70.40%，主要原因是待摊费用的减少。

使用权资产本期期末金额1,422,521.57元，与上年期末相较增加100.00%，主要原因是会计政策变更增加使用权资产科目。

递延所得税资产本期期末金额167,235.61元，与上年期末相较增加97.41%，主要原因是其他应收款坏账增加。

应付账款本期期末金额2,935,214.51元，与上年期末相较下降48.39%，主要原因是报告期内支付采暖费。

合同负债本期期末金额8，260，323.96元，与上年期末相较上涨55.90%，主要原因是报告期内预收体育服务款增加。

应交税费本期期末金额1,465,169.09元，与上年期末相较上涨33.70%，主要原因是报告期内计提年终绩效工资及奖金代扣代缴个税增加。

其他应付款本期期末金额3,393,384.15元，与上年期末相较上涨78.59%，主要原因是报告期内收取的保证金增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,306,382.11	-	57,423,499.41	-	6.76%
营业成本	45,231,025.18	73.78%	47,526,794.29	82.77%	-4.83%
毛利率	26.22%	-	17.23%	-	-
销售费用	9,426,706.68	15.38%	8,940,318.68	15.57%	5.44%
管理费用	18,670,496.28	30.45%	16,348,432.76	28.47%	14.20%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-66,478.46	-0.11%	-344,032.27	-0.60%	80.68%
信用减值损失	4,708.80	0.01%	-180,393.84	-0.31%	-102.61%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	15,214,412.08	24.82%	14,840,456.63	25.84%	2.52%
投资收益	3,821,076.11	6.23%	8,030,394.49	13.98%	-52.42%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	13,683.81	0.02%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	6,879,887.62	11.22%	7,349,906.71	12.80%	-6.39%
营业外收入	38,362.78	0.06%	56,208.05	0.10%	-31.75%
营业外支出	11,056.89	0.02%	56,662.47	0.10%	-80.49%
净利润	6,546,344.99	10.68%	7,006,010.58	12.20%	-6.56%

项目重大变动原因：

财务费用本期金额-66,478.46 元，与上年同期相较增加 80.68%，主要原因是利息收入的减少。

投资收益本期金额 3,821,076.11 元，与上年同期相较下降 52.42%，主要原因是处置长期股权投资产生的投资收益减少。

信用减值损失本期金额 4,708.80 元，与上年同期相较下降 102.61%，主要原因是前期应收账款收回。

营业外收入本期金额 38,362.78 元，与上年同期相较下降 31.75%，主要原因是报告期内政府稳岗补贴减少。

营业外支出本期金额 11,056.89 元，与上年同期相较下降 80.49%，主要原因是报告期内各类罚款及滞纳金减少。

(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	60,716,684.37	55,871,027.39	8.67%
其他业务收入	589,697.74	1,552,472.02	-62.02%
主营业务成本	45,231,025.18	47,044,580.08	-3.85%
其他业务成本	0	482,214.21	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
体育场馆管理及运营	39,395,498.62	35,266,675.66	10.48%	9.33%	3.15%	104.93%
赛事活动管理及运营	8,404,330.92	6,372,138.37	24.18%	-17.20%	-45.40%	261.34%
体育咨询策划	12,899,873.70	3,590,324.36	72.17%	38.46%	211.06%	-17.63%
其他主营业务收入	16,981.13	1,886.79	88.89%	-95.43%	-93.49%	-3.59%
其他业务收入	589,697.74	0	100%	-62.02%	-100%	45.06%
合　　计	61,306,382.11	45,231,025.18	26.22%	6.76%	-4.83%	52.14%

报告期场馆管理及运营营业收入 39,395,498.62 元，占营业收入的比重为 64.26%，毛利率比上年同期增加 104.93%，主要原因是场馆物业及场馆体育培训业务收入增加的同时成本得到有效控制。

报告期赛事活动管理及运营收入 8,404,330.92 元，占营业收入的比重为 13.71%，毛利率比上年同期增加 261.34%，主要原因是此类业务正常情况下毛利润较低，本年受疫情及行业整体严控承办安全风险的影响，人员聚集型的赛事活动取消或延期举办，因此收入减少的同时成本减少的更多。。

报告期体育咨询策划业务收入 12,899,873.70 元，占营业收入的比重为 21.04%，毛利率 72.17%，比上年同期减少 17.63%，主要原因是引入合作方，在扩大业务规模的同时也产生相应的合作费用。

报告期其他主营业务收入 16,981.13 元，占营业收入的比重为 0.03%，此类收入比上年同期减少 95.43%，主要原因是集团业务统一向体育业务发展，原广告类业务减少。

报告期其他业务收入 589,697.74 元，占营业收入的比重为 0.96%，此类收入比上年同期减少 62.02%，主要原因是代收代付业务手续费比上年同期减少。

按区域分类分析：

√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%
西南地区	23,730,976.80	13,365,123.33	43.68%	5.02%	-10.17%	27.87%
华北地区	15,428,459.82	5,425,035.63	64.84%	9.59%	57.64%	-14.19%
华东地区	11,134,514.27	9,621,754.17	13.59%	6.51%	-12.98%	335.64%
东北地区	11,012,431.22	16,819,112.05	-52.73%	6.98%	-7.34%	30.91%
合　　计	61,306,382.11	45,231,025.18	26.22%	6.76%	-4.83%	52.14%

收入构成变动的原因：

西南地区业务主要来源于体育场馆运营业务，由于场馆体育培训业务客户人员及时间不易聚集，受疫情影响较小，本年度营业收入较上年同期增长 5.02%；本年受疫情及赛事活动行业整体严控承办安全风险的影响，人员聚集型的赛事活动取消或延期举办，加之此类业务正常情况下毛利润较低，因此本年度营业成本较上年同期减少 10.17%；本年度毛利率为 43.68%，比上年同期增加 27.87%。

华北地区业务主要来源于体育咨询策划业务，由于体育咨询策划业务规模扩大，本年度营业收入较上年同期增加 9.59%；由于引入合作方，在进一步扩大业务规模的同时也产生相应的合作费用，因此本年度营业成本较上年同期增加 57.64%；本年度毛利率为 64.84%，比上年同期减少 14.19%。

华东地区业务主要来源于体育场馆运营业务，由于该地区场馆第二年运营，业务还处在上升期，本年度营业收入较上年同期增加 6.51%；由于成本控制得当，本年度营业成本较上年同期减少 12.98%；本年度毛利率为 13.59%，较上年同期增加 335.64%。

东北地区业务主要来源于体育场馆运营业务及体育咨询策划业务，由于该地区新开体育咨询策划业务，本年营业收入较上年同期增加 6.98%；由于场馆物业及维修改造成本控制得当，本年度营业成本较上年同期减少 7.34%；由于东北地区大额体育场馆补助在其他收益中核算，未在营业收入中核算，故本年度毛利率为-52.73%，比上年同期增加 30.91%。

(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	成都市瀚宇投资有限公司	15,501,886.85	25.29%	否
2	海城市东旭建筑有限公司	3,989,351.77	6.51%	否
3	济南滨河新区建设投资集团有限公司	2,634,905.60	4.30%	否
4	蚌埠市体育局	2,559,489.84	4.17%	否
5	蚌埠市体育中学	2,272,766.94	3.71%	否
合计		26,958,401.00	43.98%	-

(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	鞍山市达道湾清洁能源有限公司	6,523,314.00	13.73%	否
2	成都新闻物业有限责任公司	4,149,717.24	8.73%	否
3	安徽昱达人力资源开发有限公司	2,182,595.16	4.59%	否
4	国网四川省电力公司成都供电公司	1,956,299.91	4.12%	否
5	国网安徽省电力有限公司蚌埠供电公司	1,677,164.46	3.53%	否
合计		16,489,090.77	34.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,163,143.14	13,595,296.97	-25.25%
投资活动产生的现金流量净额	-14,439,284.10	-40,534,227.85	64.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,544,445.91	-8,384,975.55	69.65%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 10,163,143.14 元，与上年同期相较减少 25.25%，主要原因是本期支付给职工以及为职工支付的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额本期金额-14,439,284.10 元，与上年同期相较增加 64.38%，主要原因是本期投资支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-2,544,445.91 元，与上年同期相较增加 69.65%，主要原因是本期未有同一控制企业合并支付款项及子公司原股东减资。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中奥青体	控股子公司	体育赛事承办、体育运动项目经营	3,000,000.00	3,976,376.94	2,080,571.28	3,915,188.27	406,935.39

鞍山中奥投	控股子公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	5,000,000.00	7,301,103.82	7,157,704.46	2,597,917.43	2,153,091.72
成都中奥	控股子公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	5,000,000.00	13,761,696.61	5,901,288.20	23,730,976.80	2,332,716.58
辽阳中奥	控股子公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	3,000,000.00	5,171,239.84	2,626,770.97	4,046,684.60	1,099,300.44
蚌埠中奥	控股子公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	10,000,000.00	4,756,948.31	1,628,604.73	11,134,514.27	-7,773.41
中奥科跃	控股子公	体育赛事承办、	1,000,000.00	722,621.62	501,942.36	554,099.01	1,942.36

	司	体育运动项目经营					
鞍山奥体	控股子公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	10,000,000.00	8,904,777.73	6,852,021.43	4,367,829.19	809,701.68
中奥拳击	参股公司	体育运动项目经营、体育经纪业务	50,000,000.00	51,790,767.44	51,483,839.13	2,277,227.70	1,590,955.46
中体合肥	参股公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	6,000,000.00	986,960.59	-6,337,552.41	195,254.05	-364,423.70
佛山中奥	参股公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	5,000,000.00	63,094,899.38	12,534,505.89	30,547,736.23	3,297,582.04
歌华	参股	体育运动	15,000,000.00	8,191,321.96	-4,779,962.89	2,849,056.52	2,114,025.48

中奥	公司	项目经营					
中奥星火	参股公司	体育场馆经营服务及组织体育活动、赛事服务	1,000,000.00	3,950,549.35	1,001,690.18	3,074,336.86	1,690.18

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、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

不适用

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

无

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,481,905.56
一年内到期的非流动负债		1,707,442.86
租赁负债		1,774,462.70

（八） 合并范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并范围内增加一个控股子公司北京中奥科跃体育有限公司，减少中奥盈谷（北京）体育科技有限公司与北京中奥动动体育有限公司两个控股子公司。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司及下属各场馆积极响应党中央、国务院和地方政府号召全力支持抗击疫情，积极防疫，防止交叉感染的风险。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务受疫情影响仍然比较严重，市场拓展计划受阻，但目前经营情况稳定，公司积极采取控制成本、降低费用等方法，尽可能减小疫情对公司的影响。

1、盈利能力

报告期内，实现营业收入 61,306,382.11 元，比去年同期增长 6.76%；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,369,276.17 元，比去年同期增长 104.26%。公司总资产为 137,462,464.80 元，比上年期末增加 7.19%；归属于挂牌公司股东净资产为 110,371,350.58 元，比上期期末增加 6.12%。

2、运营能力

报告期内，公司核心经营团队稳定，具有独立，完整的业务体系及面向市场的自主经营能力不存在连续三个会计年度亏损的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况；不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况；不存在其他可能对公司的持续经营能力产生重大影响的事项等。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

近年来，我国体育产业持续快速发展，十四五期间，产业面临着长期利好的推动，同时也面对中短期不利因素的影响。机遇与挑战将进一步促进行业向体育制造、体育服务、体育消费等多元化结构转变。

国家将发展体育产业作为国民经济和社会发展的重要组成部分进行规划，频繁出台鼓励性政策。更多运动场馆、特色运动基地及相关产业基础设施建设助推体育产业发展向着更加规范化、专业化、科技化的方向发展。此外，人工智能、大数据等新技术手段将持续为体育产业赋能。

报告期内，国家持续颁布关于基础教育改革的文件，“体育提分”激活了体育教育培训市场，未来一段时间，体育培训业务将迎来高速发展周期。同时，持续高涨的全民健身热潮以及疫情带来民众健身意识的觉醒，不断推动体育培训产业规模的扩容。

疫情笼罩下，线上场景、电子竞技快速崛起，随着监管机构逐渐认可虚拟化赛事，电子竞技被认可为新型的运动类项目，展望未来，虚拟运动项目将推动多层次生态系统的到来。

(二) 公司发展战略

公司结合国家产业政策、行业竞争情况等因素，利用核心优势，走差异化策略，创新运营发展定位。目前主要从事组织并开展各类型的青少年体育培训，建立培训标准化体系，打造自有体育培训品牌；体育场馆、体育综合体、体育小镇等各类体育设施的咨询策划、投融资建设以及运营管理等服务；依托在各类体育赛事组织及承办方面的经验，致力于打造公司自有品牌赛事，并长期组织承办各类高水平体育赛事和文体活动，提供各类大型综合性运动会的咨询和服务。

(三) 经营计划或目标

未来三到五年，随着居民体育健身需求的增加及体育培训规模的扩大，公司具有良好的市场前景，未来将不断增强核心竞争优势，提升公司盈利能力。

随着报告期内“双减”政策以及体育在中考中权重增加等政策的出台，场馆运营及培训板块将体

育教培作为布局与转型的首选赛道，及时调整培训体系，扩大培训规模,助推公司新一轮的发展。

场馆咨询业务方面，《关于推进体育公园建设的指导意见》等一系列体育产业指导政策在 2021 年集中出台，公司将契合政策红利，充分发挥公司专业咨询团队的优势，将体育发展规划类业务作为重点业务，快速占领市场；同时致力于树立中奥体育在体育规划领域的专家地位和品牌形象。

赛事服务板块的工作方向是打造自主创新的重点赛事，做专、做精、做出规模；同时，着眼高规格、高水平、有观赏性、有吸引力的赛事资源。

推动中奥自主知识产权场馆信息管理系统的布设，助力体育产业向数字化和智能化方向发展。

（四） 不确定性因素

自新型冠状病毒疫情在全球蔓延以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。本次新冠肺炎疫情对国际、国内体育赛事及大型活动产生中短期不利影响依旧复杂及严峻。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业风险

受国家宏观政策环境支持及广大人民群众体育消费意识提高等有利因素影响，体育产业未来的发展空间巨大。但新冠疫情的不确定性和局部点状爆发，对体育赛事、全民健身等行业均会造成不可预估的影响，对公司保持稳定的盈利水平带来诸多不确定性因素。

风险应对措施：公司积极采取应对措施，调整经营思路，一方面做好内功修炼，完善规范化管理手段；另一方面，积极寻求领域内的合作，开辟更多复合型业务种类，提高单项业务的附加值。同时，充分利用互联网手段，搭建线上平台，增加疫情时期的线上业务数量，包括线上比赛、线上培训等，力争将既有资源予以转化，确保公司一些传统优势业务得以延续，最大化减少疫情带来的影响。预计新冠肺炎疫情在全球持续蔓延，依然会对宏观政策、消费需求等带来一定的影响,并对公司产生一定的短暂不利影响。

2、经营风险

公司目前仍存在着收入规模较小、盈利能力不高的经营性风险；同时，作为民营企业，在各项业务的市场竞争力方面与国有企业相比还存在着背景上的差距，并且，随着市场竞争的加剧，未来发展的不确定性增加。

风险应对措施：公司不断优化和调整战略方向，紧密围绕国家在体育产业方面的宏观政策精确布局，对既有业务类型进一步细化分类，走差异化经营路线，集中精力夯实自身的优势业务。在继续扩大场馆运营项目的同时，着力打造多项可持续开展的自有 IP 赛事；同时继续深挖培训业务资源，利用自有场馆的场地资源，创造多元化、高附加值的培训项目，形成规模效应。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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)　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

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、监事及高级管理人员	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							
宁波盈谷泽宏股权投	盈谷泽宏执行事务合	否	2019 年 8 月 15 日	2022 年 8 月 14 日	10,000,000	0	0	10,000,000	6%	已事前及时履行	否

资合伙企业（有限合伙）	伙人为盈谷信晔，公司董事何昕在盈谷信晔担任董事。										
总计	–	–	–	–	10,000,000	0	0	10,000,000	–	–	–

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，并取得合理收益，有利于提高闲置资金的使用效率。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	1,000,000.00	1,000,000.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	10,000,000.00
购销商品、提供和接受劳务	1,542,581.81	1,542,581.81
租赁	133,160.00	133,160.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司战略发展和经营的需要，公司于 2021 年 4 月 8 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于出售资产暨关联交易》议案。议案的主要内容：以人民币 1,000,000.00 元的价格转让公司全资子公司北京中奥动动体育有限公司 100%的股权，其中 70%的股权以人民币 700,000.00 元的价格转让至吴振绵，另外 30%的股权以人民币 300,000.00 元的价格转让至杨洋。转让后，公司不再持有北京中奥动动体育有限公司的股权。本次转让交易符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。本次转让中奥动动与公司之间发生的关联交易遵循公平、自愿的商业原则，以市场价格定价，不存在损害股东利益的情形。详情见公司于 2021 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）公告的《出售资产暨关联交易的公告》（更正后）（公告编号：2021-018）。

为提高资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，公司于 2019 年第三次临时股东大会审议通过拟向盈谷泽宏提供总额不超过 2000 万元借款事宜，2019 年 8 月 15 日公司向盈谷泽宏实际提供借款 1000 万元，盈谷泽宏执行事务合伙人为盈谷信晔，公司董事何昕在盈谷信晔担任董事，因此构成关联交易事项。

根据公司业务发展需要，公司于 2021 年 12 月 16 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关

于公司及控股子公司与北京中奥动动体育有限公司发生偶发性关联交易》议案及《关于公司及控股子公司等分支机构与中奥（北京）咨询服务有限公司发生偶发性关联交易》议案。议案的主要内容：公司拟向北京中奥动动体育有限公司采购体育场馆数字化运营管理及软件开发等服务，预计合同总金额不超过 120 万元。公司拟向中奥（北京）咨询服务有限公司采购会议服务，预计合同总金额不超过 80 万元。2021 年实际发生公司向中奥动动采购体育场馆数字化运营管理及软件开发等服务共计 919,385.81 元。2021 年实际发生公司向中奥咨询采购会议服务共计 623196 元。以上关联交易符合公司业务发展及经营中的正常需要，对公司的业务发展有着积极的促进作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。详情见公司于 2021 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）公告的《关联交易公告》（公告编号：2021-079）。以上两项购销商品、提供和接受劳务事项共计发生额 1,542,581.81 元。

根据公司经营的需要，中奥盈谷体育发展股份有限公司北京市分公司自出租人傅羽佳处租赁车辆一台，租赁期限三年，租金 109,500.00 元/年。本事项属于公司董事长审批权限之内，并且已经董事长审批通过。租赁双方本着平等自愿原则，以市场价格为定价依据，不存在损害股东利益的情形。根据公司经营的需要，鞍山中奥置业有限公司自出租人鞍山中奥投资有限公司处租赁车辆一台，租赁期限一年，租金 23660 元/年。本事项属于公司董事长审批权限之内，并且已经董事长审批通过。租赁双方本着平等自愿原则，以市场价格为定价依据，不存在损害股东利益的情形。以上两租赁事项共计 133,160.00 元。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2021 年 11 月 25 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《第一期股票期权激励计划（草案）（修订版）（更正后）》。截至报告期末上述股票期权尚未行权。

（六） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 15 日		收购	《收购人声明》、《关于收购人主体资格的承诺》、《关于避免同业竞争的承诺》、《关于独立性的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于股份锁定的承诺》、《关于本次收购资金来源的承诺》、《关于收购过渡期保持公众公司稳定经营的承诺》、《关于不注入金融资产的承诺》、《关于未来不置入房地产开发类企业资产或股权的承诺》、《关于未来不置入房地产开发类企业资产或股权的承诺》、《关于收购人及其关联方与被收购公司之间是否存在业务往来的承诺》	详见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018 年 2 月 1 日		换届	《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于对外投资、任	详见下方“承	正在履行中

				职及竞业禁止的声明》、《关于股份转让的承诺函》、《关于诚信状况的声明》	诺事项详细情况”	

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东及实际控制人承诺

2017 年 12 月 26 日、29 日，吴振绵通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让杨才德持有的中奥体育 1,700,000.00 股股份，占中奥体育总股本的 34.00%，成为公司第一大股东、公司实际控制人。并作出的公开承诺如下：

（一）关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺收购人已出具《收购人声明》，声明如下：“本人承诺在本次收购中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

（二）关于符合收购人资格的承诺收购人出具《关于收购人主体资格的承诺》，承诺如下：“最近两年不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）及刑事处罚的情形，未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁案件。

不存在《非上市公众公司收购管理办法》第六条规定的禁止收购的以下情形：

1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；

2、收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；

3、收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；

4、《公司法》第一百四十六条规定情形；

5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司其他情形。

不存在《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》规定的失信行为；

未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒对象；

未被证监会采取市场禁入措施或受到行政处罚，未受到全国中小企业股份转让系统行政处罚；

未被列入失信被执行人名单，无证券期货市场失信记录。

（三）关于避免同业竞争的承诺为保证收购完成后，收购人及收购人控股或实际控制的企业不与公司发生同业竞争，具体承诺内容请详见 2017 年 12 月 15 日公告的收购报告书之“第四节、三、收购人及其关联方与公司的同业竞争及其规范措施”。

（四）关于独立性的承诺收购人承诺，收购人将严格遵循《公司章程》及相关规定，履行控股股东、实际控制人和第一大股东职责，不损害公司利益；收购人将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，具体承诺内容详见 2017 年 12 月 15 日公告的收购报告书之“第四节、一、本次收购对公司的影响和风险”之“（二）本次收购对公司独立性及经营的影响”。

（五）关于规范关联交易的承诺根据收购人出具的承诺，将尽可能避免和减少承诺人及其控制的其他企业或其关联方与公众公司间的关联交易；具体承诺内容请详见 2017 年 12 月 15 日公告的收购报告书之“第四节、二、收购人及其关联方与公司的关联交易规范措施”。

（六）关于股份锁定的承诺，收购人承诺在收购完成后 12 个月内，收购人不对外直接或间接转让持有的公司的股份，不委托他人管理直接或者间接持有的公司股份。

（七）关于本次收购资金来源的承诺，收购人承诺本次收购的资金均为自有资金，支付方式为货币。收购人不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形；不存在直接或间接利 用公司资源获得其任何形式财务资助的情况；不存在以证券支付本次收购款项；不存在他人委托持股、

代持股份的情形。
（八）关于收购过渡期保持公众公司稳定经营的承诺，收购人就过渡期的承诺详见 2017 年 12 月 15 日公告的收购报告书之“第二节、九、本次收购的收购过渡期”。
（九）关于不注入金融资产的承诺，收购人承诺后续不向挂牌公司注入私募基金管理业务相关资产，也不利用挂牌公司开展私募基金管理业务；后续不通过任何形式导致公司以对外投资为主营业务。
（十）关于未来不置入房地产开发类企业资产或股权的承诺，收购人承诺本次收购完成后，未来不会将房地产开发相关资产置入挂牌公司，不会通过挂牌公司直接、间接从事房地产开发业务，不会利用挂牌公司为房地产开发业务提供包括财务支持在内的任何支持帮助。
（十一）关于未在收购标的上设定其他权利的承诺，收购人承诺在本次收购公司股份时，未在收购标的上设定其他权利，未在收购价款之外还作出其他补偿安排。
（十二）关于收购人及其关联方与被收购公司之间是否存在业务往来，收购人与被收购公司的董事、监事、高级管理人员之间是否存在就其未来任职安排达成一致协议或者默契的情况的说明，收购人已出具承诺说明其与公司或公司董事、监事、高级管理人员之间不存在上述情况。
二、公司新任董事、监事和高级管理人员承诺
公司新任董事、监事和高级管理人员共同出具了以下承诺：
1、《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：
本人作为台州市涌艺清洁设备股份有限公司（公司目前已更名为“中奥盈谷体育发展股份有限公司”，下同，以下简称“股份公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：
（1）本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。
（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。
2、《关于规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：
本人作为台州市涌艺清洁设备股份有限公司（以下简称“股份公司”）董事/监事/高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。
3、《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺内容如下：
本人新任台州市涌艺清洁设备股份有限公司（以下简称“股份公司”）董事/监事/高级管理人员，现就公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：
（1）本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。
（2）公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用；
①有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；
②通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托货款；
③委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；
④为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
⑤代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
⑥全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。
4、《关于对外投资、任职及竞业禁止的声明》，声明具体内容如下：

本人就担任台州市涌艺清洁设备股份有限公司（以下简称“股份公司”）董事/监事/高级管理人员/核心技术人员承诺：从原任职单位离职到公司时与原任职单位/与现任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位/现任职单位存在竞业禁止约定而给公司造成损失，由本人承担。同时承诺，本人不存在侵犯原任职单位/现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷，由本人承担，与公司无关。

5、《关于股份转让的承诺函》，承诺内容如下：向台州市涌艺清洁设备股份有限公司（以下简称“股份公司”）申报所持有的股份公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人所持有的股份公司股份。

6、《关于诚信状况的声明》，声明具体内容如下： 本人为台州市涌艺清洁设备股份有限公司（以下简称“股份公司”）董事/监事/高级管理人员，现承诺本人符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：

（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

（4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

（5）个人所负数额较大的债务到期未清偿；

（6）被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；

（7）最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

（8）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；

（9）最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分；

（10）最近两年内无其他重大违法违规行为。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺的情况。

7、《关于拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺》，承诺内容如下：公司目前已完成董事会秘书聘任程序，但董事会秘书尚未取得任职资格。公司承诺自 2020 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起 3 个月内取得董事会秘书任职资格。

第六节　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	74,075,000	74.08%	425,000	74,500,000	74.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,075,000	8.08%	425,000	8,500,000	8.50%
	董事、监事、高管	8,075,000	8.08%	425,000	8,500,000	8.50%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,925,000	25.93%	-425,000	25,500,000	25.50%
	其中：控股股东、实际控制人	25,925,000	25.93%	-425,000	25,500,000	25.50%
	董事、监事、高管	25,925,000	25.93%	-425,000	25,500,000	25.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000.00	-	0	100,000,000.00	-
普通股股东人数		53				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021 年 12 月 22 日，公司完成股东吴振绵解除限售登记股份 425,000 股。解除限售完成后，公司无限售条件股份由 74,075,000 股增加至 74,500,000 股；有限售条件股份由 25,925,000 股减少至 25,500,000 股。

（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	吴振绵	34,000,000	0	34,000,000	34.00%	25,500,000	8,500,000	0	0
2	中奥广场管理集团有限公司	24,000,000	0	24,000,000	24.00%	0	24,000,000	0	0
3	厦门五和投资建设集团	0	18,000,000	18,000,000	18.00%	0	18,000,000	0	0

	有限公司								
4	孙莉	30,083,500	-12,950,000	17,133,500	17.13%	0	17,133,500	17,133,500	0
5	周跃纲	11,829,400	-5,050,000	6,779,400	6.78%	0	6,779,400	6,365,500	0
6	李奥	1,000	73,900	74,900	0.07%	0	74,900	0	0
7	米雪玲	0	2,800	2,800	0.00%	0	2,800	0	0
8	李修山	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
9	李世燕	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
10	明兰	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
合计		99,915,900	77,700	99,993,600	99.98%	25,500,000	74,493,600	23,499,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东、实际控制人吴振绵担任第二大股东中奥广场管理集团有限公司董事长。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为吴振绵，未发生变化。吴振绵，男，1948 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨建筑大学建筑经济与管理专业，研究生学历，经济师职称。1972 年 9 月至 1983 年 12 月，历任沈阳冶金机械有限公司（现变更为中国有色（沈阳）冶金机械有限公司）工人、干部；1984 年 1 月至 1989 年 10 月，担任辽宁体委体育广告公司经理；1989 年 11 月至 1993 年 12 月，历任辽宁省体育基金会秘书长、副主任、主任；1994 年 4 月至 1999 年 10 月，历任中华全国体育基金会副秘书长、秘书长、副主任；1996 年 11 月至 2010 年 12 月，担任中体产业集团股份有限公司总经理兼副董事长；2005 年 11 月至今，担任中奥广场董事长；2018 年 2 月至今，担任公司董事长。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018 年 9 月 13 日	45,000,000	1,220,000	是	1、原补充流动资金变更用于投资子公司； 2、原补充流动资金变更用于收购资产。	10,000,000	已事前及时履行
2	2020 年 1 月 14 日	50,000,000	2,700,000	是	1、原投资子公司资金用于收购资产。	13,500,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2018 年 6 月 21 日、2018 年 7 月 9 日召开的第二届董事会第五次会议及 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。本次股票发行 4,500 万股，发行价格 1.00 元/股，共募集资金 4,500 万元，募集资金主要用于偿还股东借款、投资子公司拓展体育行业相关业务， 剩余募集资金将用于补充公司流动资金。2019 年 5 月 14 日，公司召开第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第六次会议审议通过了《变更部分募集资金用途》议案，该议案已经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过；2019 年 7 月 23 日公司召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《变更部分募集资金用途》议案，该议案已经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过。变更后的募集资金用途为归还股东借款 2,000 万元、投资子公司 1,805 万元（其中用于投资子公司中奥青体 210 万元、鞍山奥体 510 万元、中奥拳击 600 万元、辽阳中奥 153 万元、蚌埠中奥 432 万元），收购资产 515 万元（其中用于收购中体合肥 305 万元、佛山中奥 210 万元），补充流动资金 180 万元。

公司于 2019 年 11 月 12 日、2019 年 11 月 27 日召开的第二届董事会第二十二次会议及 2019 年第六次临时股东大会通过了《公司 2019 年第一次股票发行方案》。本次股票发行 5,000 万股，发行价格 1.00 元/股，共募集资金 5,000 万元，募集资金主要用于投资子公司拓展体育行业相关业务，剩余募集资金将用于补充公司流动资金。2020 年 11 月 5 日，公司召开第二届董事会第三十三次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《变更部分募集资金用途》议案，该议案已经公司 2020 年第七次临时股东大会审议通过。2021 年 4 月 26 日公司召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第二次会议审议通过了《变更部分募集资金用途》议案，该议案已经公司 2020 年年度股东大会审议通过。变更后的募集资金用途为投资子公司 1,600 万元(其中用于养老服务项目 1,000 万元、云南弥勒项目 200 万元、其他项目 400 万元），补充流动资金 1,400 万元，收购资产 2,000 万元（其中用于收购鞍山中奥投项目 500 万元）。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴振绵	董事长	男	1948 年 1 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
刘亚群	董事、总经理	男	1966 年 12 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
李帆	董事	男	1976 年 9 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
杨丰泽	董事	男	1976 年 12 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
高荣荣	董事	女	1958 年 5 月	2021 年 9 月 13 日	2024 年 3 月 15 日
吴晓楠（BruceXiaonanWu）	董事、常务副总经理	男	1983 年 9 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
何 昕	董事	男	1970 年 2 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日

顾红	监事会主席	女	1969 年 12 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
杨洋	职工代表监事	女	1993 年 12 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
王文龙	监事	女	1987 年 2 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
王瑞东	副总经理	男	1969 年 10 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
张大鹏	董事会秘书、副总经理	男	1982 年 10 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
王鑫	财务负责人	男	1987 年 1 月	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 15 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴振绵为公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长；吴振绵与吴晓楠系父子关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间并无关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴振绵	董事长	34,000,000	0	34,000,000	34%	0	0
合计	-	34,000,000	-	34,000,000	34%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张薇	副总经理	离任	无	个人原因
刘杨	监事	离任	无	个人原因

Michael Bin Wang（王斌）	董事	离任	无	个人原因
张大鹏	董事会秘书	新任	董事会秘书、副总经理	原副总经理辞职
王文龙	无	新任	监事	原监事辞职
高荣荣	无	新任	董事	原董事辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张大鹏，男，中共党员，北京大学法学、经济学双学士。2005 年至 2011 年担任北京中体华奥咨询有限公司行政、法务主管；2011 年至 2018 年担任中体竞赛管理有限公司总经理助理、法务总监、办公室主任，期间历任：佛山中奥广场管理有限公司董事会秘书、中体合肥体育中心运营管理有限公司董事会秘书、福州中体场馆管理有限公司董事会秘书、成都中体足球文化传播有限公司董事会秘书、包头市中体盛奥场馆管理有限公司董事会秘书、中体仪征体育场馆建设管理有限公司董事会秘书、中体场馆运营管理（天津）有限公司董事会秘书；2018 年至今担任中奥盈谷体育发展股份有限公司董事会秘书。

王文龙，男，本科学历。2012 年 7 月至 2019 年 9 月任神华新疆能源有限责任公司法务部副科长；2019 年 10 月至今任新疆昌源盈谷煤炭销售有限责任公司法务经理。

高荣荣，女，中央音乐学院指挥专业毕业，2004 年 5 月至今任厦门五和投资建设集团有限公司董事长，法定代表人；2005 年 9 月至今任厦门五和科技有限公司董事长，法定代表人；2007 年 12 月至今任北京金桔海文化投资有限公司董事长，法定代表人；2021 年 8 月担任福建中体投资有限公司董事长，法定代表人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
吴振绵	董事长	0	2,000,000	0	0	-	3.4
刘亚群	董事、总经理	0	2,000,000	0	0	-	3.4
王瑞东	副总经理	0	2,000,000	0	0	-	3.4
合计	-	0	6,000,000	0	0	-	-
备注（如有）	1、本项目下的股权激励情况是指公司第一期股权激励计划（修订版）。 2、截至本报告期末，本次股权激励计划尚未授予。						

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
管理人员	28	3	11	20
行政人员	22	12	8	26
财务人员	12	3	1	14

生产人员	39	12	10	41
销售人员	24	20	15	29
技术人员	16	6	4	18
员工总计	141	56	49	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	7
本科	62	65
专科	35	39
专科以下	30	37
员工总计	141	148

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、人员薪酬政策：员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司考核结果及员工个人全年综合考评情况给予发放。

2、人员培训计划：公司一直以来非常重视对员工的持续培训，包括新员工工入职培训、在职人员业务培训、管理者提高培训等，努力提升人才队伍的竞争力。

3、公司承担费用的离退休职工人：无。

（二） 核心人员（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

报告期后公司部分监事及高级管理人员发生变更：

1、公司于 2022 年 1 月 4 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过王文龙监事辞职，任命郝冬梅女士为公司监事。

2、公司于 2022 年 2 月 24 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过任命刘燕彬先生为公司副总经理。

第八节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第九节　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

公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》及《年报信息重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》及《利润分配管理制度》等规章制度，公司还修订及完善公司管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

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

公司能够确保所有股东充分行使自己的权利；报告期内，公司董事会、股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保小股东的权益。经董事会评估认为，公司治理机制正常发挥作用，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的人事变动、对外投资、关联交易等重大事项能够按照公司章程及三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。截至报告期末，公司董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司 2021 年度未修改《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	4	10	7

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、中国证监会、股转公司关于公司治理的有关规定，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的规范的公司治理结构，各层级之间权责明确，相关机构和人员均依法履行相应职责，相互协调和相互制衡、权责明确。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《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》及《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司董事长为投资者关系管理事务的第一负责人；董事会秘书具体负责投资者关系管理工作。公司董事会秘书负责信息披露事务，督促公司制定并执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，促使公司和相关当事人依法履行信息披露义务，并按照有关规定向交易所办理定期报告和临时报告的披露工作；协调公司与投资者之间的关系，具体负责公司投资者关系管理工作，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司披露的资料。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司主营业务为体育产业。公司拥有独立承办体育赛事的能力和经验，且与体育行业协会合作，拥有丰富的体育赛事资源，围绕赛事运营、活动策划、体育场馆运营等开展体育业务，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、专利权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

5、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于核算体系报告期内，公司根据国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的引导下，做到有序工作、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，公司围绕着企业风险控制制度，在有效的分析市场风险、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。

报告期内，公司未发生管理制度的重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制。

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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

(二) 特别表决权股份

□适用 √不适用

第十节 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	中兴财光华审会字(2022)第 203005 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊	郭春芳
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 203005 号

中奥盈谷体育发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了 中奥盈谷体育发展股份有限公司（以下简称中奥体育公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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，公允反映了中奥体育公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中奥体育公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1)关键审计事项

详细信息披露见财务报表附注三、24 和附注五、26。

中奥体育 2021 年度实现营业收入 61,306,382.11 元，其中主营业务收入 60,716,684.37 元，中奥体育收入主要来源于体育服务收入。由于营业收入是中奥体育关键业绩指标之一，收入确认是否真实、准确，对中奥体育的报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2)审计应对

审计过程中，我们采取如下审计应对措施：

①对中奥体育管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行测试和评价；

②评估收入确认政策是否符合中奥体育主营业务所处行业特点及企业会计准则的相关规定；

③通过公开渠道查询重要客户工商登记资料等信息，确认重要客户与中奥体育及主要关联方是否存在关联关系。检查关联交易的商业实质及实证材料等是否符合企业会计准则及相关制度；

④选取 2021 年度重要客户，核实合同履行情况及交易数据，验证收入真实性与准确性；

⑤执行函证程序，对重要客户及供应商寄发交易及余额询证函，取得回函并进行核对；

⑥抽查并选取样本核对收入确认的相关原始单据，包括与收入相关的合同、客户结算账单、验收记录及相关会计凭证，同时对资产负债表日前后的收入执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；

⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

中奥体育公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中奥体育公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中奥体育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奥体育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中奥体育公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中奥体育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奥体育公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：张磊

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭春芳

中国•北京　　2022 年 4 月 26 日

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,036,756.52	30,857,343.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	76,862,143.22	59,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,667,499.64	6,788,026.94
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,968,442.33	623,245.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	14,518,390.38	13,724,077.16
其中：应收利息		226,208.24	598,356.17
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	267,619.55	385,363.26
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	五、7	75,737.50	255,862.88
流动资产合计		120,396,589.14	111,833,918.92
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	五、8	9,501,904.11	10,300,340.98
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	五、9	1,672,410.33	1,900,254.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,422,521.57	
无形资产	五、11	104,003.84	147,955.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	4,197,800.20	3,969,761.24
递延所得税资产	五、13	167,235.61	84,716.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,065,875.66	16,403,028.27
资产总计		137,462,464.80	128,236,947.19
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	五、14	2,935,214.51	5,687,169.27
预收款项	五、15	1,149,739.84	
合同负债	五、16	8,260,323.96	5,298,526.73
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	五、17	4,589,073.41	5,191,427.69
应交税费	五、18	1,465,169.09	1,095,859.48
其他应付款	五、19	3,393,384.15	1,900,090.59

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	五、20	1,437,813.62	
其他流动负债	五、21		317,911.60
流动负债合计		23,230,718.58	19,490,985.36
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			
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		23,230,718.58	19,490,985.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	60,549.33	121,814.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	462,956.42	
一般风险准备			
未分配利润	五、25	9,847,844.83	3,881,054.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,371,350.58	104,002,868.36
少数股东权益		3,860,395.64	4,743,093.47
所有者权益（或股东权益）合计		114,231,746.22	108,745,961.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		137,462,464.80	128,236,947.19

法定代表人：吴振绵　　主管会计工作负责人：王鑫　　会计机构负责人：宋晓芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,896,255.22	5,410,007.58
交易性金融资产		63,800,000.00	52,500,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	十三、1	1,363,208.00	5,601,571.00
应收款项融资		-	
预付款项		261,233.32	210,645.81
其他应收款	十三、2	13,908,981.78	12,896,667.22
其中：应收利息		226,208.24	598,356.17
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货		-	
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		75,737.50	100,888.54
流动资产合计		82,305,415.82	76,719,780.15
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	26,650,604.99	26,896,541.86
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		42,602.08	51,262.18
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		939,310.89	
无形资产		50,709.16	69,294.28
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	

递延所得税资产		52,409.44	64,221.48
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		27,735,636.56	27,081,319.80
资产总计		110,041,052.38	103,801,099.95
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		317,900.00	290,000.00
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,516,860.71	2,724,302.79
应交税费		937,012.63	304,616.18
其他应付款		1,677,939.82	480,201.52
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
合同负债		11,250.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		948,545.55	
其他流动负债			
流动负债合计		5,409,508.71	3,799,120.49
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		5,409,508.71	3,799,120.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		4,151.47	4,151.47

减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		462,956.42	
一般风险准备			
未分配利润		4,164,435.78	-2,172.01
所有者权益（或股东权益）合计		104,631,543.67	100,001,979.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,041,052.38	103,801,099.95

法定代表人：吴振绵　　主管会计工作负责人：王鑫　　会计机构负责人：宋晓芳

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		61,306,382.11	57,423,499.41
其中：营业收入	五、26	61,306,382.11	57,423,499.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,480,375.29	72,764,049.98
其中：营业成本	五、26	45,231,025.18	47,526,794.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	218,625.61	292,536.52
销售费用	五、28	9,426,706.68	8,940,318.68
管理费用	五、29	18,670,496.28	16,348,432.76
研发费用			
财务费用	五、30	-66,478.46	-344,032.27
其中：利息费用		84,837.93	
利息收入		233,700.38	390,657.67
加：其他收益	五、31	15,214,412.08	14,840,456.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	3,821,076.11	8,030,394.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,445,659.60	798,879.32

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）	五、33	4,708.80	-180,393.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	13,683.81	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,879,887.62	7,349,906.71
加：营业外收入	五、35	38,362.78	56,208.05
减：营业外支出	五、36	11,056.89	56,662.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,907,193.51	7,349,452.29
减：所得税费用	五、37	360,848.52	343,441.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,546,344.99	7,006,010.58
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）		116,598.04	-497,589.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,429,746.95	7,503,600.21
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		6,546,344.99	7,006,010.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,429,746.95	7,503,600.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		116,598.04	-497,589.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.08

法定代表人：吴振绵　　主管会计工作负责人：王鑫　　会计机构负责人：宋晓芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、4	11,306,683.83	9,828,861.92
减：营业成本	十三、4	3,053,054.91	1,446,796.17
税金及附加		57,693.36	149,944.27
销售费用		5,965,683.97	5,167,862.63
管理费用		4,803,054.18	5,173,222.57
研发费用			
财务费用		-10,652.47	-332,933.51
其中：利息费用			
利息收入		68,160.81	334,018.11
加：其他收益		32,939.8	30,060.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	6,973,591.09	5,748,666.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			798,879.32
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）		187,343.35	-159,489.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,382.66	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,643,106.78	3,843,207.13
加：营业外收入		3,675.14	127,267.00
减：营业外支出		5,405.67	2.5
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,641,376.25	3,970,471.63
减：所得税费用		11,812.04	-40,472.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,629,564.21	4,010,943.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		4,629,564.21	4,010,943.92

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		4,629,564.21	4,010,943.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴振绵　　主管会计工作负责人：王鑫　　会计机构负责人：宋晓芳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		74,030,320.71	69,055,135.96
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		43,652.09	3,195.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	12,266,335.28	39,103,080.74
经营活动现金流入小计		86,340,308.08	108,161,411.70
购买商品、接受劳务支付的现金		37,579,879.34	49,347,163.91
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		26,480,607.82	16,547,506.52
支付的各项税费		2,616,423.81	1,878,552.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、3	9,500,253.97	26,792,891.88
经营活动现金流出小计		76,177,164.94	94,566,114.73
经营活动产生的现金流量净额		10,163,143.14	13,595,296.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,544,110.28	118,927,576.26
取得投资收益收到的现金		3,994,545.64	6,820,311.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	810,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,049,778.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,588,434.05	126,557,887.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,427,718.15	3,929,615.17
投资支付的现金		88,600,000.00	155,344,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,818,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,027,718.15	167,092,115.17
投资活动产生的现金流量净额		-14,439,284.10	-40,534,227.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		245,000.00	1,325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	1,325,000.00
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		245,000.00	1,325,000.00
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		403,119.84	209,975.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			209,975.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,386,326.07	9,500,000.00

筹资活动现金流出小计		2,789,445.91	9,709,975.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,544,445.91	-8,384,975.55
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		-6,820,586.87	-35,323,906.43
加：期初现金及现金等价物余额		30,857,343.39	66,181,249.82
六、期末现金及现金等价物余额		24,036,756.52	30,857,343.39

法定代表人：吴振绵　　主管会计工作负责人：王鑫　　会计机构负责人：宋晓芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		16,643,833.32	9,742,826.25
收到的税费返还		8,954.08	
收到其他与经营活动有关的现金		1,861,523.40	2,617,838.53
经营活动现金流入小计		18,514,310.80	12,360,664.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,805,374.17	1,478,619.31
支付给职工以及为职工支付的现金		8,914,314.18	4,094,856.75
支付的各项税费		704,497.90	772,318.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,434,366.01	5,352,998.05
经营活动现金流出小计		15,858,552.26	11,698,792.43
经营活动产生的现金流量净额		2,655,758.54	661,872.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,045,110.28	106,247,818.96
取得投资收益收到的现金		8,036,917.68	4,538,582.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	810,000.00
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		67,082,027.96	111,596,401.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,899.20	18,847.50
投资支付的现金		71,162,500	158,818,500.00
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		71,195,399.20	158,837,347.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,113,371.24	-47,240,945.86
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		1,056,139.66	
筹资活动现金流出小计		1,056,139.66	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,056,139.66	
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		-2,513,752.36	-46,579,073.51
加：期初现金及现金等价物余额		5,410,007.58	51,989,081.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,896,255.22	5,410,007.58

法定代表人：吴振绵　　主管会计工作负责人：王鑫　　会计机构负责人：宋晓芳

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				121,814.06						3,881,054.30	4,743,093.47	108,745,961.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				121,814.06						3,881,054.30	4,743,093.47	108,745,961.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-61,264.73				462,956.42		5,966,790.53	-882,697.83	5,485,784.39
（一）综合收益总额											6,394,482.99	151,862.00	6,546,344.99
（二）所有者投入和减少资本												-757,500.00	-757,500.00
1.股东投入的普通股												-757,500.00	-757,500.00
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									462,956.42		-462,956.42	-403,119.84	-403,119.84
1.提取盈余公积									462,956.42		-462,956.42		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-403,119.84	-403,119.84
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					-61,264.73						35,263.96	126,060.01	100,059.24

四、本年期末余额	100,000,000.00				60,549.33				462,956.42		9,847,844.83	3,860,395.64	114,231,746.22

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,621,814.06						-3,622,545.91	5,478,619.92	106,477,888.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,621,814.06						-3,622,545.91	5,478,619.92	106,477,888.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,500,000.00						7,503,600.21	-735,526.45	2,268,073.76
（一）综合收益总额											7,503,600.21	-497,589.63	7,006,010.58
（二）所有者投入和减少资本												472,500.00	472,500.00
1.股东投入的普通股												472,500.00	472,500.00
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												-209,975.55	-209,975.55
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备												-209,975.55	-209,975.55
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					-4,500,000.00							-500,461.27	-5,000,461.27
四、本年期末余额	100,000,000.00				121,814.06						3,881,054.30	4,743,093.47	108,745,961.83

法定代表人：吴振绵　　主管会计工作负责人：王鑫　　会计机构负责人：宋晓芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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	100,000,000.00				4,151.47						-2,172.01	100,001,979.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	4,151.47	-	-	-	-		-2,172.01	100,001,979.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	462,956.42		4,166,607.79	4,629,564.21
（一）综合收益总额											4,629,564.21	4,629,564.21
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	462,956.42		-462,956.42	
1.提取盈余公积									462,956.42		-462,956.42	
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	100,000,000.00	-	-	-	4,151.47	-	-	-	462,956.42		4,164,435.78	104,631,543.67

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00										-4,013,115.93	95,986,884.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00										-4,013,115.93	95,986,884.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,151.47						4,010,943.92	4,015,095.39
（一）综合收益总额											4,010,943.92	4,010,943.92
（二）所有者投入和减少资本					4,151.47							4,151.47
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					4,151.47							4,151.47
（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	100,000,000.00				4,151.47						-2,172.01	100,001,979.46

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

中奥盈谷体育发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2009年3月25日注册成立。

经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票于2015年6月23日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：中奥体育，证券代码：832655。

本公司营业执照统一社会信用代码为91331000686688208M，法定代表人为吴振绵，注册地址为天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓9号楼1层110房间。

本公司经核准的经营范围：许可项目:建设工程勘察;各类工程建设活动;建设工程设计;体育场地设施经营(不含高危险行体育运动)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证为准)一般项目:体育经纪人服务;体育竞赛组织;体育赛事策划;组织体育表演活动;健身休闲活动;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);会议及展览服务;组织文化艺术交流活动;票务代理服务;广告制作;广告设计、代理;物业管理;社会经济咨询服务;机械设备销售;建筑陶瓷制品销售;特种陶瓷制品销售;新型陶瓷材料销售;特种陶瓷制品制造[分支机构经营];服装服饰零售;鞋帽批发;鞋帽零售;体育用品及器材零售;电子产品销售;工程管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展;专业设计服务。(除依法须经批准的项目,凭营业执照依法自主开展经营活动)

经过历次股权变更，截至2021年12月31日本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份（股）	持股比例(%)
1	中奥广场管理集团有限公司	24,000,000.00	24.00
2	吴振绵	34,000,000.00	34.00
3	厦门五和投资建设集团有限公司	18,000,000.00	18.00
4	周跃纲	6,779,400.00	6.78
5	孙莉	17,113,500.00	17.13
6	其他股东	87,100.00	0.09
合计		100,000,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事体育赛事组织与承办、体育设施运营管理、综合性运动会服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（2）），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及本附注三、14“长期股权投资”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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，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”（详见本附注三、14、（2）④）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相

关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合
应收账款组合 2：与关联方的应收款项	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合

确认组合信用损失的依据如下：

项目	确认组合信用损失的依据
应收账款组合 1：账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2：与关联方的应收款项	关联方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，该组合预期信用损失率为 1%

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合
其他应收款组合 2：与关联方的应收款项	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合

确认组合信用损失的依据如下：

项目	确认组合信用损失的依据
其他应收款组合 1：账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 2：与关联方的应收款项	关联方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，该组合预期信用损失率为 1%

C.应收账款、其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账　　龄	应收账款-预期信用损失率（%）	其他应收款-预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

(6)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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，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。

15、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
办公设备	年限平均法	3	3	32.33
运输工具	年限平均法	4-5	3-5	19.00-24.25
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可

使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将

实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 销售商品和提供服务收入

公司将商品或服务的控制权转移给买方时，即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服务相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品或服务相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品或服务有权取得的对价很可能收回时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够

区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③ 让渡资产使用权

在相关资产使用权完成让渡权力义务、相关的经济利益很可能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，按合同明确的支付对价和支付条款，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（2）本公司具体收入确认原则

① 体育营销业务

营销业务内容具体包括体育营销咨询、体育赞助及体育媒介广告投放。

体育营销咨询业务：主要是为客户提供体育营销策略咨询服务或提供体育资源的居间服务，在体育营销咨询服务完成后，经客户验收，一次性确认收入，并结转相应成本。

体育赞助业务：主要为从赛事举办方或相关组织中取得赛事的各项权益后对各体育公司进行各项权益的出售，根据与客户所签订合同中所规定的服务期限，在期限开始时分期确认收入，并在确认收入时按成本匹配原则相应结转成本 。

体育媒介广告：体育媒介广告的收入费用在有关的广告与公众见面时确认收入，广告投放收入以场次进行核算并分期确认，对应成本以与赛事官方签订的总场次金额除以总场次平均分摊并分期结转。如当月末双方确认该月赛事共计播放广告场次的时间后确认为收入，并对应结转成本。

② 体育赛事及活动运营

根据与客户的合同相关约定，在赛事及活动成功举办完成后一次性确认收入；赛事及活动发生的相关人工费用及相应的支出在活动发生过程中进行归集，待赛事及活动成功举办完成后一次性结转成本。

从体育营销、体育版权贸易业务实质来看，本公司与资源方之间的交易独立于其与商业客户之间的交易，本公司承担了所交易的商品或服务的所有权上的主要风险和报酬。具体而言，本公司在开展上述业务过程中不仅需要承担商业信用风险，同时还能够自主决定销售端商品和服务的价格并需要提供后续服务，故本公司体育营销业务满足总额法确认收入的要求，收入确认采取总额法进行确认。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

③　短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易

中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,481,905.56
一年内到期的非流动负债		1,707,442.86
租赁负债		1,774,462.70

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、25

2、优惠税负及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户发展所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

合并范围内各公司企业所得税优惠后执行的税率具体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
中奥盈谷体育发展股份有限公司	25
中奥青体体育发展（北京）有限公司	20
鞍山奥体中心运营管理有限公司	20
辽阳中奥文体产业有限公司	5
成都中奥广场管理有限公司	20
蚌埠中奥体育文化产业发展有限公司	20
鞍山中奥投资有限公司	20
北京中奥科跃体育有限公司	20

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年

度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项　目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	46,288.86	32,186.91
银行存款	23,871,808.78	30,782,453.80
其他货币资金	118,658.88	42,702.68
合　计	**24,036,756.52**	**30,857,343.39**

2、交易性金融资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
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	76,862,143.22	59,200,000.00
其中：银行理财	76,862,143.22	59,200,000.00
权益工具投资		
合　计	**76,862,143.22**	**59,200,000.00**

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,730,356.78	62,857.14	2,667,499.64	7,082,374.42	294,347.48	6,788,026.94
合　计	**2,730,356.78**	**62,857.14**	**2,667,499.64**	**7,082,374.42**	**294,347.48**	**6,788,026.94**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,605,356.78	2.00	52,107.14
1-2 年	35,000.00	5.00	1,750.00
2-3 年	90,000.00	10.00	9,000.00
合　计	**2,730,356.78**	**——**	**62,857.14**

② 坏账准备的变动

项　目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	294,347.48	54,043.60	285,533.94		62,857.14

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,391,375.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.58%，相应计提的坏账准备期末余额合计金额 47,827.50 元。

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账　龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,757,796.52	89.02	412,554.37	66.19
1-2 年			210,690.92	33.81
2-3 年	210,645.81	10.98		
合　计	**1,968,442.33**	**100.00**	**623,245.29**	**100.00**

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,824,460.53 元，占预付账款期末余额合计数的比例 92.69%。

5、其他应收款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	226,208.24	598,356.17
其他应收款	14,292,182.14	13,125,720.99
合　计	**14,518,390.38**	**13,724,077.16**

（1）应收利息情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款利息	228,493.17	2,284.93	226,208.24	598,356.17		598,356.17
合　计	**228,493.17**	**2,284.93**	**226,208.24**	**598,356.17**		**598,356.17**

（2）其他应收款情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,827,326.52	535,144.38	14,292,182.14	13,436,434.28	310,713.29	13,125,720.99
合　计	**14,827,326.52**	**535,144.38**	**14,292,182.14**	**13,436,434.28**	**310,713.29**	**13,125,720.99**

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项　目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
其他应收款组合 1：账龄组合	1,827,326.52	2.00	36,546.53	回收可能性
其他应收款组合 2：与关联方的应收款项	11,960,000.00	1.00	119,600.00	回收可能性
合　计	**13,787,392.04**	——	**156,146.53**	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
其他应收款组合 1：账龄组合	1,040,000.00	36.44	378,997.85	回收可能性
合　计	**1,040,000.00**	**36.44**	**378,997.85**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	129,250.70	181,462.59		310,713.29
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-3,600.00	3,600.00		
—转入第三阶段				
本期计提	30,495.83	193,935.26		224,431.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	**156,146.53**	**378,997.85**		**535,144.38**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
资金往来	248,144.74	175,146.24
保证金及押金	1,763,500.00	1,196,400.00
备用金	118,082.80	98,546.93
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
减资款	1,960,000.00	1,960,000.00
垫付款	737,598.98	6,341.11
合　计	**14,827,326.52**	**13,436,434.28**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）	是	借款	10,000,000.00	两至三年	67.44	100,000.00

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
歌华中奥投资有限公司	是	减资款	1,960,000.00	一至两年	13.22	98,000.00
北京鸿坤体育发展有限公司	否	保证金	1,033,500.00	一年以内	6.97	20,670.00
成都市青白江区文体广电新闻出版和旅游局	否	保证金	860,000.00	三至四年	5.80	172,000.00
玉溪市教育体育局	否	保证金	180,000.00	一至两年	1.69	9,000.00
			250,000.00	一年以内	1.21	5,000.00
合　计	—	—	**14,283,500.00**	—	**96.33**	**404,670.00**

6、存货

项　目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	73,196.43		73,196.43
低值易耗品	194,423.12		194,423.12
合　计	**267,619.55**		**267,619.55**

（续）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	190,940.14		190,940.14
低值易耗品	194,423.12		194,423.12
合　计	**385,363.26**		**385,363.26**

7、其他流动资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额		
预缴税费		157,916.29
待摊费用	75,737.50	97,946.59
合　计	**75,737.50**	**255,862.88**

8、 长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
中奥新益拳击运动发展（北京）有限公司	4,989,288.37			159,095.55		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
中体合肥体育中心运营管理有限公司						
佛山中奥广场管理有限公司	5,311,052.61			1,286,057.00		
歌华中奥投资有限公司						
天津中奥星火体育文化发展有限公司		300,000.00		507.05		
合计	**0,300,340.98**	**300,000.00**		**1,445,659.60**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
中奥新益拳击运动发展（北京）有限公司				5,148,383.92	
中体合肥体育中心运营管理有限公司					
佛山中奥广场管理有限公司	2,544,096.47			4,053,013.14	
歌华中奥投资有限公司					
天津中奥星火体育文化发展有限公司				300,507.05	
合计	**2,544,096.47**			**9,501,904.11**	

9、固定资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,672,410.33	1,900,254.29
固定资产清理		
合　计	**1,672,410.33**	**1,900,254.29**

固定资产及累计折旧

项　目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	204,454.00	1,801,340.10	2,058,792.68	4,064,586.78
2、本年增加金额		3,800.00	360,006.68	363,806.68
（1）购置		3,800.00	360,006.68	363,806.68
（2）在建工程转入				

（3）企业合并增加				
3、本年减少金额			12,140.00	12,140.00
（1）处置或报废			12,140.00	12,140.00
（2）合并范围减少				
4、年末余额	204,454.00	1,805,140.10	2,406,659.36	4,416,253.46
二、累计折旧				
1、年初余额	90,211.58	1,363,037.70	711,083.21	2,164,332.49
2、本年增加金额	32,610.42	125,050.80	432,105.01	589,766.23
（1）计提	32,610.42	125,050.80	432,105.01	589,766.23
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额			10,255.59	10,255.59
（1）处置或报废			10,255.59	10,255.59
（2）合并范围减少				
4、年末余额	122,822.0	1,488,088.5	1,132,932.63	2,743,843.13
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	81,632.00	317,051.60	1,273,726.73	1,672,410.33
2、年初账面价值	114,242.42	438,302.40	1,347,709.47	1,900,254.29

10、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	3,584,406.51			3,584,406.51
3、本年减少金额	676,855.83			676,855.83
4、年末余额	2,907,550.68			2,907,550.68
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	1,485,029.11			1,485,029.11
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,485,029.11			1,485,029.11
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,422,521.57			1,422,521.57
2、年初账面价值				

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	商标权	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	197,277.48	4,000.00	201,277.48
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			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	197,277.48	4,000.00	201,277.48
二、累计摊销			
1、年初余额	51,921.89	1,400.07	53,321.96
2、本年增加金额	43,151.64	800.04	43,951.68
（1）摊销	43,151.64	800.04	43,951.68
（2）企业合并增加			

项　目	软件	商标权	合　计
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	95,073.53	2,200.11	97,273.64
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			
1、年末账面价值	102,203.95	1,799.89	104,003.84
2、年初账面价值	145,355.59	2,599.93	147,955.52

12、长期待摊费用

项　目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
装修	3,600,149.83	88,069.91	434,874.98		3,253,344.76	
房租	5,200.00		5,200.00			
场馆保险费		180,817.61	108,490.56		72,327.05	
大厦保险费	23,499.98	46,000.00	46,499.96		23,000.02	
停车场 ETCP 系统	162,744.33		34,873.80		127,870.53	
停车场入口改造	178,167.10		44,541.72		133,625.38	
成都青白江篮球场改造		622,199.08	34,566.62		587,632.46	
合计	**3,969,761.24**	**937,086.60**	**709,047.64**		**4,197,800.20**	

13、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	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	142,235.61	600,286.45	84,716.24	605,060.77
政府补助	25,000.00	500,000.00		
合　计	**167,235.61**	**1,100,286.45**	**84,716.24**	**605,060.77**

14、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,757,104.27	93.94	5,198,958.47	91.42
1至2年	108,110.24	3.68	488,210.80	8.58
2至3年	70,000.00	2.38		
合　计	**2,935,214.51**	**100.00**	**5,687,169.27**	**100.00**

（2）无账龄超过1年的重要应付帐款

15、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2021.12.31	2020.12.31
预收房屋租赁款	1,149,739.84	0
合　计	**1,149,739.84**	**0**

（2）无账龄超过1年的重要预收款项

16、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	8,260,323.96	5,298,526.73
减：列示于其他非流动负债　的部分		
合　计	**8,260,323.96**	**5,298,526.73**

（1）分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收体育服务费	8,260,323.96	5,298,526.73
合　计	**8,260,323.96**	**5,298,526.73**

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,120,846.20	21,245,459.82	21,870,820.03	4,495,485.99
二、离职后福利-设定提存计划	70,581.49	1,754,784.00	1,731,778.07	93,587.42
三、辞退福利		269,077.74	269,077.74	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**5,191,427.69**	**23,269,321.56**	**23,871,675.84**	**4,589,073.41**

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,025,687.17	18,649,007.16	19,369,094.33	4,305,600.00
2、职工福利费	2,400.00	357,783.61	360,183.61	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	23,206.40	958,751.30	905,305.28	76,652.42
其中：医疗保险费	22,982.40	888,051.75	834,587.73	76,446.42
工伤保险费	18.00	54,770.71	54,788.71	
生育保险费	206.00	15,928.84	15,928.84	206.00
4、住房公积金	7,400.00	1,092,664.0	1,087,860.00	12,204.00
5、工会经费和职工教育经费	50,787.11	103,081.77	100,265.43	53,603.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划 8、其他短期薪酬	11,365.52	84,171.98	48,111.38	47,426.12
合　计	**5,120,846.20**	**21,245,459.82**	**21,870,820.03**	**4,495,485.99**

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	68,719.36	1,692,627.06	1,671,333.71	90,012.71
2、失业保险费	1,862.13	62,156.94	60,444.36	3,574.71
3、企业年金缴费				
合　计	**70,581.49**	**1,754,784.00**	**1,731,778.07**	**93,587.42**

（4）辞退福利列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		269,077.74	269,077.74	

18、应交税费

税　项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	516,456.67	743,806.84
城市维护建设税	17,535.23	35,156.30
教育费附加	7,515.11	15,049.26
地方教育费附加	5,010.05	10,032.83
个人所得税	877,063.99	57,621.71
文化事业建设费	1,500.00	
企业所得税	16,816.10	165,194.46
其他	23,271.94	68,998.08
合　计	**1,465,169.09**	**1,095,859.48**

19、其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		

其他应付款	3,393,384.15	1,900,090.59
合　计	**3,393,384.15**	**1,900,090.59**

（1）其他应付款

①　按款项性质列示其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	553,886.82	380,896.50
备用金		15,465.00
报销款		227,618.13
押金保证金	2,772,573.28	863,128.45
社保及公积金		364,863.14
其他	66,924.05	48,119.37
合　计	**3,393,384.15**	**1,900,090.59**

②　无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	1,437,813.62	
合　计	**1,437,813.62**	

21、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债对应增值税		317,911.60
合　计		**317,911.60**

22、股本

项　目	2021.01.01	本期增减				2021.12.31
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00					100,000,000.00

23、资本公积

项　目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	121,814.06		61,264.73	60,549.33
合　计	**121,814.06**		**61,264.73**	**60,549.33**

24、盈余公积

项　目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
盈余公积		462,956.42		462,956.42

合　计	**462,956.42**	**462,956.42**

25、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	3,881,054.30	
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	3,881,054.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,394,482.99	
减：提取法定盈余公积	462,956.42	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他	35,263.96	
期末未分配利润	**9,847,844.83**	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,716,684.37	45,231,025.18	55,871,027.39	47,044,580.08
其他业务	589,697.74		1,552,472.02	482,214.21
合　计	**61,306,382.11**	**45,231,025.18**	**57,423,499.41**	**47,526,794.29**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
体育服务	60,716,684.37	45,231,025.18	55,871,027.39	47,044,580.08
合　计	**60,716,684.37**	**45,231,025.18**	**55,871,027.39**	**47,044,580.08**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
体育场馆管理及运营	39,395,498.62	35,266,675.66	36,032,990.91	34,190,170.27
赛事活动管理及运营	8,404,330.92	6,372,138.37	10,149,970.26	11,671,174.73
体育咨询策划	12,899,873.7	3,590,324.36	9,316,449.05	1,154,235.08
其他	16,981.13	1,886.79	371,617.17	29,000.00

合　计	60,716,684.37	45,231,025.18	55,871,027.39	47044580.08

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	23,730,976.80	13,365,123.33	21,988,494.89	14,395,631.37
华北地区	14,862,422.08	5,425,035.63	13,513,760.62	3,441,333.61
华东地区	11,134,514.27	9,621,754.17	10,446,558.63	11,056,988.41
东北地区	10,988,771.22	16,819,112.05	9,922,213.25	18,150,626.69
合　计	**60,716,684.37**	**45,231,025.18**	**55,871,027.39**	**47,044,580.08**

（5）2021 年度主营业收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	工程建造	提供服务	其它	合计
在某一时段内确认收入			28,124,854.91	3,694,137.35	31,818,992.26
在某一时点确认收入	272,576.24		28,625,115.87		28,897,692.11
合　计	**272,576.24**		**56,749,970.78**	**3,694,137.35**	**60,716,684.37**

27、税金及附加

项　目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	86,081.22	120,555.47
教育费附加	61,958.12	86,132.18
土地使用税	18,650.26	2,504.25
房产税	27,694.98	10,524.11
文化事业建设费		49,500.00
车船使用税	360.00	360.00
印花税	17,066.47	13,299.57
水利基金	6,109.17	6,785.94
其他	705.39	2,875.00
合　计	**218,625.61**	**292,536.52**

28、销售费用

项　目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,514,621.84	7,472,048.67
办公费、差旅费等	1,469,517.51	832,050.80
业务招待费	140,898.69	128,151.05
租赁费	145,708.12	63,765.48
折旧及摊销费用	121,206.46	262,040.76
广告费及业务宣传费	32,851.64	152,763.39

项　目	2021 年度	2020 年度
交通费		9,139.87
其他	1,902.42	20,358.66
合　计	**9,426,706.68**	**8,940,318.68**

29、管理费用

项　目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,569,122.89	10,635,908.81
租赁费	2,087,162.13	1,449,680.63
服务费	526,941.74	945,141.15
办公费、差旅费等	893,316.54	1,323,404.98
业务招待费	415,614.14	387,867.18
折旧及摊销费用	357,196.84	297,373.39
其他	1,821,142.00	1,309,056.62
合　计	**18,670,496.28**	**16,348,432.76**

30、财务费用

项　目	2021 年度	2020 年度
利息费用	84,837.93	
减：利息收入	233,700.38	390,657.67
手续费	82,383.99	46,625.40
合　计	**-66,478.46**	**-344,032.27**

31、其他收益

项　目	2021 年度	2020 年度
政府补助	14,921,182.24	14,717,143.91
免征增值税额	32,668.85	18,274.12
扣代缴个人所得税手续费	5,193.91	
进项税额加计抵扣收益	217,892.84	105,038.60
合　计	**15,214,412.08**	**14,840,456.63**

计入当期其他收益的政府补助：

项　目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
低收费政府补助	979,798.65	870,000.00
亮化补贴	134,355.38	
运营补贴款	13,369,314.00	13,663,669.11

体育产业示范单位奖励	300,000.00	
区第十二次党代会工作经费	29,073.00	
奥林匹克日徒步走活动补贴	100,000.00	
财政局新员工培训补贴		45,000.00
稳岗补贴	5,458.98	138,474.80
失业保险返还	2,971.00	
国税退税	211.23	
合　计	**14,921,182.24**	**14,717,143.91**

32、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,445,659.60	2,627,587.82
交易性金融资产处置收益		-52,504.39
处置长期股权投资产生的投资收益	618,557.82	4,000,000.00
理财产品收益	1,756,858.69	1,455,311.06
合　计	**3,821,076.11**	**8,030,394.49**

33、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	229,205.41	-86,745.70
其他应收款信用减值损失	-224,496.61	-93,648.14
合　计	**4,708.80**	**-180,393.84**

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

34、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	13,683.81		13,683.81
其中：固定资产	2,846.84		2,846.84
使用权资产	10,836.97		10,836.97
合　计	**13,683.81**		**13,683.81**

35、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		5,273.52	

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	38,362.78	50,934.53	38,362.78
合　计	**38,362.78**	**56,208.05**	**38,362.78**

36、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金与违约金	6,210.55	41,138.16	6,210.55
其他	4,846.34	15,524.31	4,846.34
合　计	**11,056.89**	**56,662.47**	**11,056.89**

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	443,367.89	390,330.93
递延所得税费用	-82,519.37	-46,889.22
合　计	**360,848.52**	**343,441.71**

（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	6,907,193.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,726,798.38
子公司适用不同税率的影响	-919,933.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-235,993.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-210,023.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	360,848.52

38、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
利息收入	233,700.38	390,657.67
其他往来款	4,058,721.67	23,939,071.11
其他收益及营业外收入	7,973,913.23	14,773,351.96
合 计	**12,266,335.28**	**39,103,080.74**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
手续费	82,383.99	46,625.40
支付的销售、管理费用	7,058,029.11	6,621,379.81
其他营业外支出	11,056.89	56,662.47
其他往来款	2,348,783.98	19,323,746.1
合 计	**9,500,253.97**	**26,048,413.73**

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度
子公司对原股东分红款		
子公司原股东减资款		5,000,000.00
同一控制企业合并支付款项		4,500,000.00
收购少数股权	887,500.00	
支付租赁费	1,498,826.07	
合 计	**2,386,326.07**	**9,500,000.00**

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,546,344.99	7,006,010.58
加：信用减值损失	-4,708.80	180,393.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	589,766.23	446,467.28
使用权资产折旧	1,485,029.11	
无形资产摊销	43,951.68	182,108.28
长期待摊费用摊销	709,047.64	330,062.19
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-13,683.81	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	84,837.93	
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,821,637.11	-8,030,394.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-82,519.37	-46,889.22
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）	117,743.71	-178,132.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,981,017.04	5,270,704.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,527,953.90	8,434,966.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,163,143.14	13,595,296.97
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		
确认使用权资产的租赁	1,422,521.57	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,036,756.52	30,857,343.39
减：现金的期初余额	30,857,343.39	66,181,249.82
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	-6,820,586.87	-35,323,906.43

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2021 年度	2020 年度

一、现金	24,036,756.52	30,857,343.39
其中：库存现金	46,288.86	32,186.91
可随时用于支付的银行存款	23,871,808.78	30,782,453.80
可随时用于支付的其他货币资金	118,658.88	42,702.68
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	24,036,756.52	30,857,343.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关 递延收益	与资产相关 冲减资产账面价值	与资产相关 递延收益	与收益相关 其他收益	与收益相关 营业外收入	与收益相关 冲减成本费用	是否实际收到
低收费政府补助	979,798.65				979,798.65			是
运营补贴款	13,369,314.00				13,369,314.00			是
亮化化补贴	134,355.38				134,355.38			是
体育产业示范单位奖励	300,000.00				300,000.00			是
区第十二次党代会工作经费	29,073.00				29,073.00			是
奥林匹克日徒步走活动补贴	100,000.00				100,000.00			是
稳岗补贴	5,458.98				5,458.98			是
失业保险返还	2,971.00				2,971.00			是
国税退税	211.23				211.23			是
合　计	**14,921,182.24**				**14,921,182.24**			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
低收费政府补助	收益相关	979,798.65		
运营补贴款	收益相关	13,369,314.00		
亮化化补贴	收益相关	134,355.38		
体育产业示范单位奖励	收益相关	300,000.00		
区第十二次党代会工作经费	收益相关	29,073.00		
奥林匹克日徒步走活动补贴	收益相关	100,000.00		
稳岗补贴	收益相关	5,458.98		
失业保险返还	收益相关	2,971.00		
国税退税	收益相关	211.23		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合　计	——	14,921,182.24		

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并
无

2、同一控制下企业合并
无

3、其他原因的合并范围变动

序号	变更情况	单位名称	变动日期	变更原因
1	减少	中奥盈谷（北京）体育科技有限公司	2021 年 9 月	转让股权
2	减少	北京中奥动动体育有限公司	2021 年 3 月	转让股权
3	增加	北京中奥科跃体育有限公司	2021 年 5 月	设立

七、在其他主体中的权益

（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	
中奥青体体育发展（北京）有限公司	北京	北京	体育服务	78.00		设立
鞍山奥体中心运营管理有限公司	鞍山	鞍山	体育服务	61.00		设立
辽阳中奥文体产业有限公司	辽阳	辽阳	体育服务	66.00		设立
成都中奥广场管理有限公司	成都	成都	体育服务	100.00		同一控制下企业合并
蚌埠中奥体育文化产业发展有限公司	蚌埠	蚌埠	体育服务	61.00		设立
鞍山中奥投资有限公司	鞍山	鞍山	商务服务	100.00		同一控制下企业合并
北京中奥科跃体育有限公司	北京	北京	体育服务	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
中奥青体体育发展（北京）有限公司	22.00	89,525.79	319,060.00	457,725.68

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其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。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、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，以满足本公司的经营需要，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。

九、 关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为吴振绵， 持有本公司 34.00%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
孙莉	公司股东
中奥广场管理集团有限公司	公司股东、实际控制人吴振绵担任董事长
周跃纲	公司股东
刘亚群	董事、总经理
吴晓楠	董事、副总经理
李帆	董事
王斌	董事
何昕	董事
杨丰泽	董事
顾红	监事会主席
杨丰泽	董事
王文龙	监事
杨洋	职工监事
张大鹏	董事会秘书
王瑞东	副总经理
刘燕彬	副总经理
傅羽佳	实际控制人吴振绵的妻子
中奥（北京）咨询服务有限公司	实际控制人吴振绵担任董事长
中奥投体育发展有限公司	实际控制人吴振绵担任董事长
鞍山中奥置业有限公司	实际控制人吴振绵担任董事长
北京中奥动动体育有限公司	实际控制人吴振绵担任董事长

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）	注 1
高荣荣	董事
福州经济技术开发区中奥股权投资合伙企业（有限合伙）	该合伙企业 LP，于 2020 年 5 月 29 日被注销

注 1：宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为北京盈谷信晔投资有限公司，公司董事何昕在北京盈谷信晔投资有限公司担任董事。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
中奥（北京）咨询服务有限公司	会议服务	596,716.00	409,507.00
中奥（北京）咨询服务有限公司	咨询服务	26,480.00	
北京中奥动动体育有限公司	软件服务	912,774.52	
北京中奥动动体育有限公司	体育服务	6,611.29	

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
鞍山中奥置业有限公司	车辆	23,660.00	0.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
傅羽佳	车辆	109,500.00	121,110.50

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆出：				
宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2019/8/14	2022/8/14	年利率 6%

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2021年度金额	2020年度金额
中奥广场管理集团有限公司	固定资产转让	3,749.25	
合　计		**3,749.25**	

（5）关键管理人员报酬

项　　目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,119,048.61	2,125,940.29

（6）其他关联交易

关联方	交易内容	关联交易金额	定价原则
吴振绵	收到股权转让款	700,000.00	
杨洋	收到股权转让款	300,000.00	
宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）	收到借款利息	969,863.02	

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	100,000.00	10,000,000.00	100,000.00
应收利息	宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）	228,493.17	2,284.93	598,356.17	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	中奥投体育发展有限公司		83,978.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1.股权质押事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，根据中国证券登记结算有限责任公司资料显示：

1、公司股东孙莉持有的公司限售股权 17,133,500 股，其中：

1）15,041,750 股用于个人借款质押，占公司总股本 15.04175%，质押期限从 2018 年 11 月 19 日起至债权债务履行完毕时止；

2） 2,091,750 股用于个人借款质押，占公司总股本 2.09175%，质押期限从 2021 年 7 月 5 日起至债权债务履行完毕时止。

2、公司股东周跃纲持有的公司限售股权 6,779,400 股，其中：

1）5,957,250 股用于个人借款质押，占公司总股本 5.95725%。质押期限从 2018 年 11 月 19 日起至债权债务履行完毕时止；

2）408,250 股用于个人借款质押，占公司总股本 0.40825%。质押期限从 2021 年 7 月 5 日起至债权债务履行完毕时止。

2、租赁

（1）本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	110,348.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

（2）本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期　间	金额
第 1 年	3,216,225.00
第 2 年	2,681,176.17
第 3 年	2,577,362.17
第 4 年	2,127,330.17
第 5 年	1,295,646.67
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	0
合　计	11,897,740.18

3、 股权激励

公司于 2021 年 11 月 25 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《第一期股票期权激励计划（草案）（修订版）（更正后）》。截至报告期末上述股票期权尚未行权。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,392,100.00	28,892.00	1,363,208.00	5,868,950.00	267,379.00	5,601,571.00
合计	**1,392,100.00**	**28,892.00**	**1,363,208.00**	**5,868,950.00**	**267,379.00**	**5,601,571.00**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	1,357,100.00	2.0	7,142.00
1-2 年	35,000.00	5.0	1,750.00
合计	**1,392,100.00**		**3,892.00**

②坏账准备的变动

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	267,379.00	24,742.00	263,229.00		28,892.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,357,100.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.49 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,142.00 元。

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	226,208.24	598,356.17
应收股利		
其他应收款	13,682,773.54	12,298,311.05
合 计	**13,908,981.78**	**12,896,667.22**

（1）应收利息情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收借款利息	228,493.17	2,284.93	226,208.24	598,356.17		598,356.17
合计	**228,493.17**	**2,284.93**	**226,208.24**	**598,356.17**		**598,356.17**

（2）其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,861,234.37	178,460.83	13,682,773.54	12,427,913.16	129,602.11	12,298,311.05
合计	**13,861,234.37**	**178,460.83**	**13,682,773.54**	**12,427,913.16**	**129,602.11**	**12,298,311.05**

① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款组合 1：账龄组合	24,651.57			回收可能性
其他应收款组合 2：与关联方的应收款项				回收可能性
合计	**24,651.57**			
组合计提:				
其他应收款组合 1：账龄组合	1,874,297.87	3.00	58,860.83	回收可能性
其他应收款组合 2：与关联方的应收款项	11,960,000.00	1.00	119,600.00	

合计	13,858,949.44	178,460.83

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款组合 1：账龄组合				回收可能性
其他应收款组合 2：与关联方的应收款项				回收可能性
合计				
组合计提:				
其他应收款组合 1：账龄组合				
其他应收款组合 2：与关联方的应收款项				
合计				

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	129,602.11			129,602.11
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-129,602.11	129,602.11		
—转入第三阶段				
本期计提		48,858.72		48,858.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额		**178,460.83**		**178,460.83**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
减资款	1,960,000.00	1,960,000.00
资金往来		52,107.91
固定资产处置款		
备用金	118,082.80	178,305.25
保证金及押金	2,011,644.74	237,500.00

合　计	14,089,727.54	12,427,913.16

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业（有限合伙）	是	借款	10,000,000.00	两至三年	72.16	100,000.00
歌华中奥投资有限公司	是	减资款	1,960,000.00	1 至 2 年	14.14	19,600.00
北京鸿坤体育发展有限公司	否	保证金	1,033,500.00	1 年以内	7.46	20,670.00
玉溪市教育体育局	否	保证金	180,000.00	1 至 2 年	1.30	9,000.00
			250,000.00	1 年以内	1.80	5,000.00
乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内	2.16	1,222.96
合　计	—		13,723,500.00		99.02	155,492.96

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,148,700.88		17,148,700.88	16,596,200.88		16,596,200.88
对联营、合营企业投资	9,501,904.11		9,501,904.11	10,300,340.98		10,300,340.98
合计	26,650,604.99		26,650,604.99	26,896,541.86		26,896,541.86

（2）对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中奥动动体育有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
成都中奥广场管理有限公司	1,414,088.14			1,414,088.14
鞍山中奥投资有限公司	5,004,612.74			5,004,612.74
中奥青体体育发展（北京）有限公司	2,152,500.00	187,500.00		2,340,000.00
辽阳中奥文体产业有限公司	915,000.00	150,000.00		1,065,000.00
鞍山奥体中心运营管理有限公司	3,050,000.00	1,220,000.00		4,270,000.00
中奥盈谷（北京）体育科技有限公司	510,000.00		510,000.00	
蚌埠中奥体育文化产业发展有限公司	2,550,000.00	250,000.00		2,800,000.00
北京中奥科跃体育有限公司		255,000.00		255,000.00
合计	16,596,200.88	2,062,500.00	1,510,000.00	17,148,700.88

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
中奥新益拳击运动发展（北京）有限公司	4,989,288.37			159,095.55		
中体合肥体育中心运营管理有限公司						
佛山中奥广场管理有限公司	5,311,052.61			1,286,057.00		
歌华中奥投资有限公司						
天津中奥星火体育文化发展有限公司		300,000.00		507.05		
合计	**10,300,340.98**	**300,000.00**		**1,445,659.60**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
中奥新益拳击运动发展（北京）有限公司				5,148,383.92	
中体合肥体育中心运营管理有限公司					
佛山中奥广场管理有限公司	2,544,096.47			4,053,013.14	
歌华中奥投资有限公司					
天津中奥星火体育文化发展有限公司				300,507.05	
合计	**2,544,096.47**			**9,501,904.11**	

4、营业收入及成本

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,740,646.09	3,053,054.91	9,264,374.99	1,446,796.17
其他业务	566,037.74		564,486.93	
合计	**11,306,683.83**	**3,053,054.91**	**9,828,861.92**	**1,446,796.17**

5、投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	4,119,025.22	1,889,779.96
权益法核算的长期股权投资收益	1,445,659.60	2,627,587.82
交易性金融资产处置收益		-52,504.39

理财产品	1,408,906.27	1,283,802.72
合计	**6,973,591.09**	**5,748,666.11**

十四、补充资料

1、当期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	1,250,999.45	
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	572,069.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	566,037.74	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,756,758.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,305.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,173,171.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,043,292.84	
非经常性损益净额	3,129,878.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	69,407.74	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,060,470.78	

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	6.00	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.14	0.03	0.03

中奥盈谷体育发展股份有限公司
2022 年 4 月 26 日

附：

第十一节 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：

董事会办公室