

防伪编号: **0282021120073476154**
 报告文号: 众环川审字[2021]0095号
 委托单位: 莱茵达体育发展股份有限公司
 被审单位名称: 香港莱茵达投资有限公司
 营业执照号码: NO.2024358
 事务所名称: 中审众环会计师事务所
 (特殊普通合伙)四川分所
 报告日期: 2021-12-20
 报备时间: 2021-12-20 14:11
 被审单位所在地: 香港
 签名注册会计师: 黄健
 张宁宁



防伪二维码

香港莱茵达投资有限公司

2021年度年报审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 事务所电话: 028-86619390
 传 真: 028-86619390
 通 讯 地 址: 成都市武侯区二环路南四段51号4栋8号1层
 电 子 邮 件: 1743666585@qq.com
 事务所网址: <http://www.uppsg.com/>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

香港莱茵达投资有限公司

审计报告

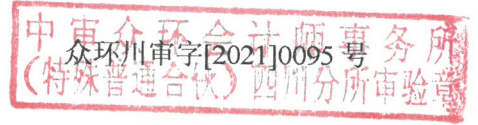
众环川审字[2021]0095号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	7



审计报告



香港莱茵达投资有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了香港莱茵达投资有限公司(以下简称“香港投资公司”)财务报表,包括2021年10月31日、2020年12月31日的资产负债表,2021年1-10月、2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了香港投资公司2021年10月31日、2020年12月31日的财务状况以及2021年1-10月、2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于香港投资公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

香港投资公司管理层负责按照企业会计准则中与个别财务报表有关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,以使个别财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制个别财务报表时,管理层负责评估香港投资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香港投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督香港投资公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对个别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个别财务报表使用者依据个别财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对香港投资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个别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香港投资公司不能持续经营。

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

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

(本页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·成都

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年12月20日

资产负债表

For and on behalf of
Hong Kong Lander Investment Company Limited
香港莱茵达投资有限公司

2021年10月31日

编制单位：香港莱茵达投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年10月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	232,901.79	259,287.18	259,287.18
交易性金融资产	六、2	30,168,405.78	30,926,334.97	30,926,334.97
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	六、3	20,441,466.34	20,854,106.79	20,854,106.79
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		50,842,773.91	52,039,728.94	52,039,728.94
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	六、4	451,902.00	462,880.00	462,880.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		451,902.00	462,880.00	462,880.00
资产总计		51,294,675.91	52,502,608.94	52,502,608.94

载于第7页至29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

For and on behalf of
Hong Kong Lander Investment Company Limited

编制单位：香港莱茵达投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年10月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	Authorized Signature(s)			
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款	六、5	26,006,802.90	2,167,261.50	2,167,261.50
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		26,006,802.90	2,167,261.50	2,167,261.50
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		26,006,802.90	2,167,261.50	2,167,261.50
所有者权益：				
实收资本	六、6	28,126,836.06	52,010,656.06	52,010,656.06
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	六、7	56,494.26	1,195,790.66	1,195,790.66
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六、8	-2,895,457.31	-2,871,099.28	-2,871,099.28
所有者权益合计		25,287,873.01	50,335,347.44	50,335,347.44
负债和所有者权益总计		51,294,675.91	52,502,608.94	52,502,608.94

载于第7页至29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年1-10月

For and on behalf of
 Hong Kong Jockey Club Investments Limited
 香港赛马会投资有限公司
 香港赛马会建设投资有限公司

金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	六、9		91,027.19
研发费用			
财务费用	六、10	-99.62	95,490.13
其中：利息费用			
利息收入		8.15	3.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、11	-24,457.65	-602,520.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,358.03	-789,038.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,358.03	-789,038.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,358.03	-789,038.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,358.03	-789,038.14
（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		-1,139,296.40	-3,278,146.43
（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		-1,139,296.40	-3,278,146.43
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		-1,139,296.40	-3,278,146.43
六、综合收益总额		-1,163,654.43	-4,067,184.57

载于第7页至29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刚韩印轩

主管会计工作负责人：

文刘印克

会计机构负责人：

文刘印克

现金流量表

2021年1-10月

编制单位：香港莱茵达投资有限公司 *behalf of*

金额单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、12	8.15	3.28
经营活动现金流入小计		8.15	3.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六、12	21,032.45	139,296.80
经营活动现金流出小计		21,032.45	139,296.80
经营活动产生的现金流量净额		-21,024.30	-139,293.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,361.09	-16,573.93
五、现金及现金等价物净增加额		-26,385.39	-155,867.45
加：期初现金及现金等价物余额		259,287.18	415,154.63
六、期末现金及现金等价物余额		232,901.79	259,287.18

载于第7页至29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

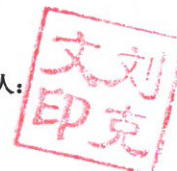
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2021年1-10月

编制单位：香港萊茵達投資有限公司

金额单位：人民币元

项 目	Authorized Signature(s)	其他权益工具			资本公积	本期金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	52,010,656.06						1,195,790.66			-2,871,099.28	50,335,347.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	52,010,656.06						1,195,790.66			-2,871,099.28	50,335,347.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-23,883,820.00						-1,139,296.40			-24,358.03	-25,047,474.43
（一）综合收益总额							-1,139,296.40			-24,358.03	-1,163,654.43
（二）股东投入和减少资本	-23,883,820.00										-23,883,820.00
1、股东投入的普通股	-23,883,820.00										-23,883,820.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	28,126,836.06						56,494.26			-2,895,457.31	25,287,873.01

载于第7页至29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

刚韩印轩

主管会计工作负责人

文刘印克

会计机构负责人

文刘印克

For and on behalf of
Hong Kong Lander Investment Company Limited
香港萊茵達投資有限公司

所有者权益变动表（续）

2021年1-10月

编制单位：香港萊茵達投資有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	上期金额							
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额	52,010,656.06												
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	52,010,656.06												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额								4,473,937.09					
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	52,010,656.06							1,195,790.66				-2,871,099.28	50,335,347.44

载于第7页至29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

刚韩印轩

刚韩印轩

主管会计工作负责人：

文刘印克

会计机构负责人：

文刘印克

香港莱茵达投资有限公司

2021年1-10月、2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

香港莱茵达投资有限公司(以下简称“本公司”)于2014年1月10日成立,取得香港特别行政区公司注册处颁发的编号为NO.2024358的《公司注册证书》。

2021年10月,经公司全体股东同意,公司注册资本由港币6,740.00万元减至港币3,840.00万元。

截至2021年10月31日,本公司注册资本为港币3,840.00万元,实收资本为人民币28,126,836.06元,实收资本情况详见附注六、6。

1、本公司注册地、组织形式

本公司组织形式:私人有限公司

本公司注册地址: Room D,10/F.,Tower A,Billion Centre,1 Wang Kwong Road,Kowloon Bay,Kowloon,Hong Kong SAR

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为进出口贸易和咨询。

3、母公司以及集团最终实际控制人的名称

本公司母公司为浙江莱茵达投资管理有限公司,浙江莱茵达投资管理有限公司的最终实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司根据实际发生的交易和事项,按照按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、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(以下简称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制财务报表,本财务报表不包含合并财务报表。本财务报表仅供莱茵达体育发展股份有限公司将本公司股权转让时供相关监管部门及中介机构使用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年10月31日、2020年12月31日的财务状况及2021年1-10月、2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、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。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（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；期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。

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

6、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
1.合并范围内关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
2. 成都体育产业投资集团有限责任公司控制下往来单位组合	成都体育产业投资集团有限责任公司控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
3.账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项和成都体育产业投资集团有限责任公司控制下往来单位之间的应收款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

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。

8、长期资产减值

对于对子公司、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。

9、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 16.5% 计缴

2、税收优惠及批文

本公司报告期内无税收优惠政策。

六、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 10 月 31 日，“上期期末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年 1-10 月，“上期”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	232,901.79	259,287.18
其他货币资金		
合 计	232,901.79	259,287.18
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,168,405.78	30,926,334.97
其中：权益工具投资	30,168,405.78	30,926,334.97

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,441,466.34	20,854,106.79
合 计	20,441,466.34	20,854,106.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	140,392.81
1至2年	41,082.00
2至3年	152,525.83
3年以上	20,107,465.70
小 计	20,441,466.34
减：坏账准备	
合 计	20,441,466.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对合营企业、联营企业的应收款项		
莱茵体育集团内部关联方往来	20,441,466.34	20,854,106.79
小 计	20,441,466.34	20,854,106.79
减：坏账准备		
合 计	20,441,466.34	20,854,106.79

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
香港莱茵鸿翔体育 投资有限公司	往来款	20,441,466.34	注 1	100.00	
合 计	—	20,441,466.34	—	100.00	

注 1:1 年以内 140,392.81 元, 1-2 年 41,082.00 元, 2-3 年 152,525.83 元, 3 年以上 20,107,465.70 元。

4、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减 值 准 备
		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	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、子公司										
香港莱茵鸿翔 体育投资有限 公司	462,880.00				-10,978.00					451,902.00
小 计	462,880.00				-10,978.00					451,902.00
合 计	462,880.00				-10,978.00					451,902.00

5、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,006,802.90	2,167,261.50
合 计	26,006,802.90	2,167,261.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
集团内部单位款项	23,898,358.73	14,538.73
资金往来	2,108,444.17	2,152,722.77
合 计	26,006,802.90	2,167,261.50

②无账龄超过1年的重要其他应付款。

6、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江莱茵达投资管理有限公司	52,010,656.06		23,883,820.00	28,126,836.06
合计	52,010,656.06		23,883,820.00	28,126,836.06

7、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能 重分类 损益的 其他收 综合收 益								
其中：重 新计量 设定受 益计划								

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,195,790.66	-1,139,296.40	-	-	-	-1,139,296.40	56,494.26	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							-	
其他债权投资公允价值变动							-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							-	
其他债权投资减值准备							-	

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
现金流量套期储备								-
外币财务报表折算差额	1,195,790.66	-1,139,296.40	-	-	-	-1,139,296.40	-	56,494.26
其他综合收益合计	1,195,790.66	-1,139,296.40	-	-	-	-1,139,296.40	-	56,494.26

8、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-2,871,099.28	-2,082,061.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,871,099.28	-2,082,061.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	-24,358.03	-789,038.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,895,457.31	-2,871,099.28

9、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费		91,027.19
合计		91,027.19

10、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8.15	3.28
汇兑损失	118,704.39	111,866.41
汇兑收益	123,186.31	19,022.61
手续费支出	4,390.45	2,649.61
合 计	-99.62	95,490.13

11、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-24,457.65	-602,520.82
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-24,457.65	-602,520.82

12、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	8.15	3.28
合 计	8.15	3.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的客户（或关联方）往来款	16,642.00	45,620.00
支付的管理费用	803.01	
其他	3,587.44	93,676.80
合 计	21,032.45	139,296.80

13、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,358.03	-789,038.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	24,457.65	602,520.82
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,481.92	92,843.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,642.00	-45,620.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,024.30	-139,293.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	232,901.79	259,287.18
减：现金的年初余额	259,287.18	415,154.63
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,385.39	-155,867.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	232,901.79	259,287.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	232,901.79	259,287.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	232,901.79	259,287.18
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
浙江莱茵达投资管理 有限公司	杭州	投资管理	10,000.00	100.00	100.00

注：浙江莱茵达投资管理有限公司的控股股东是莱茵达体育发展股份有限公司，最终控制方是成都市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司对子 公司的持股 比例(%)	本公司对子 公司的表决 权比例(%)
香港莱茵鸿翔体育投资有 限公司	香港	体育投资	85.4230	55.00	55.00

3、其他关联方情况

无需要披露的其他关联方。

4、关联方交易情况

(1) 关联方商品和劳务

报告期内无关联方采购商品/接受劳务的情况；

报告期内无关联方出售商品/提供劳务情况；

(2) 关联担保

报告期内无关联担保的情况；

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
香港莱茵鸿翔体育投资有限公司	20,441,466.34		20,854,106.79	
合计	20,441,466.34		20,854,106.79	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
莱茵达体育发展股份有限公司	14,538.73	14,538.73
浙江莱茵达投资管理有限公司	23,883,820.00	
合计	23,898,358.73	14,538.73

7、关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年10月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报表报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

For and on behalf of
Hong Kong Lander Investment Company Limited
香港莱茵达投资有限公司
2021年12月20日
Authorized Signature(s)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

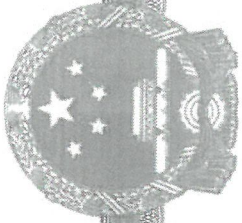


会计机构负责人:





033W6A871



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

91510107MA6C2F8M1W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

成立日期 2017年9月30日

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业期限 —

负责人 周玉琼

营业场所 成都市武侯区二环路南四段51号4栋8层1号

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）。（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）。

登记机关

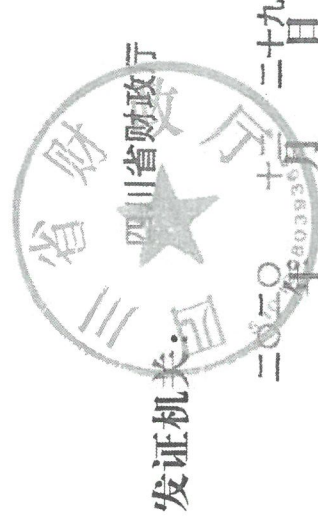


2020年11月05日

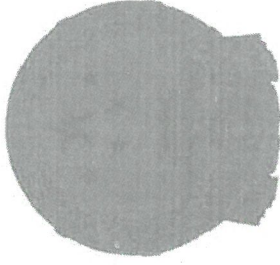
证书序号: 5004022

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

负责人: 周玉琼
 经营场所: 成都市武侯区二环路南四段51号4栋8层1号

分所执业证书编号: 420100055102

批准执业文号: 川财审批(2017)3号

批准执业日期: 2020年11月05日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

黄健 (511002222187) fter

2020年已通过





7 日



姓名 黄健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-3-1
Date of birth
工作单位 四川嘉汇会计师事务所
Working unit
身份证号 510322197703012910
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川嘉汇会计师事务所
Sichuan Jiahui CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川嘉汇
Sichuan Jiahui CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年7月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川嘉汇会计师事务所
Sichuan Jiahui CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川嘉汇会计师事务所
Sichuan Jiahui CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川嘉汇会计师事务所
Sichuan Jiahui CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还注册地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



110001704727

注册编号: Registered Certificate No. 110001704727
注册注册会计师协会: Registered Institute of CPAs 四川注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance: 2017年 08月 12日

年度检验 Annual Renewal
This certificate is valid for one year after this renewal.



注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from



同意调入 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓名 Full name 张宁宁
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-08-08
工作单位 Working unit 中准会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码 Identity card No. 411303198908083542