

**中体产业集团
股份有限公司**

600158

2011 年半年度报告

重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 刘益谦董事因故未能出席本次董事会会议，授权委托刘军董事代为出席。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司代理董事长兼总裁刘军先生及财务总监沈虹女士、财务部经理郑薇薇女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动及股东情况.....	5
三、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
四、董事会报告.....	8
五、重要事项.....	11
六、财务会计报告.....	15
七、备查文件目录.....	101

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：中体产业集团股份有限公司
 公司法定中文名称缩写：中体产业
 公司英文名称：CHINA SPORTS INDUSTRY GROUP CO. , LTD.
 公司英文名称缩写：CSIG
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：中体产业
 公司 A 股代码：600158
- 3、 公司注册地址：天津市新技术产业园区武清开发区三号路
 公司办公地址：北京市朝阳区朝外大街 225 号
 邮政编码：100020
 公司国际互联网网址：<http://www.csig158.com>
 公司电子信箱：csig@csig158.com
- 4、 法定代表人：刘军（代理）
- 5、 公司董事会秘书：王戊一
 电话：（010）65536158
 传真：（010）65515338
 E-mail：wangwuyi@csig158.com
 联系地址：北京市朝阳区朝外大街 225 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：本公司董事会秘书处

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,585,145,188.13	3,658,939,890.30	3,658,939,890.30	-2.02
所有者权益（或股 东权益）	1,214,549,324.30	1,192,690,038.41	1,192,690,038.41	1.83
归属于上市公司股东的 每股净资产 （元/股）	1.4395	1.4843	1.4843	-3.02
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上 年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	76,597,083.43	194,400,419.26	194,400,419.26	-60.60
利润总额	77,107,585.99	197,002,206.79	197,002,206.79	-60.86
归属于上市公司股东的 净利润	29,066,336.52	65,328,355.21	65,328,355.21	-55.51
归属于上市公司股东的 扣除非经常性	28,666,022.93	-22,056,159.31	-22,056,159.31	不适用

损益的净利润				
基本每股收益(元)	0.0344	0.0774	0.0813	-55.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0340	-0.0261	-0.0274	不适用
稀释每股收益(元)	0.0344	0.0774	0.0813	-55.56
加权平均净资产收益率(%)	2.41	5.64	5.64	减少 3.23 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-235,773,892.81	290,868,269.05	290,868,269.05	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.2794	0.3620	0.3620	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	201,854.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	308,050.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,867.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	224,223.00	
所得税影响额	-111,711.59	
少数股东权益影响额（税后）	-206,234.74	
合计	400,313.59	

二、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	177,371,410	22.0733		8,868,571			8,868,571	186,239,981	22.0733
1、国家持股									
2、国有法人持股	177,371,410	22.0733		8,868,571			8,868,571	186,239,981	22.0733
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	626,186,088	77.9267		31,309,304			31,309,304	657,495,392	77.9267
1、人民币普通股	626,186,088	77.9267		31,309,304			31,309,304	657,495,392	77.9267
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	803,557,498	100.0000		40,177,875			40,177,875	843,735,373	100.0000

股份变动的批准情况

公司《2010 年度利润分配实施公告》已刊登在 2011 年 6 月 10 日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《中国证券报》和《上海证券报》上。

股份变动的过户情况

无

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					150,529 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
国家体育总局体育基金管理中心	国有法人	22.0733	186,239,981	8,868,571	186,239,981	无
国家体育总局体育彩票管理中心	国有法人	3.2251	27,211,719	1,295,796		无
中华全国体育基金会	国有法人	0.4992	4,212,218	200,582		无
国家体育总局体育器材装备中心	国有法人	0.2932	2,473,791	117,800		无
崔伟宏	境内自然人	0.2880	2,430,000	290,000		未知
中国农业银行股份有限公司—东吴中证新兴产业指数证券投资基金	境内非国有法人	0.2616	2,206,960	2,206,960		未知
陈小艺	境内自然人	0.2613	2,204,738	1,402,538		未知
徐雅泉	境内自然人	0.2473	2,086,680	2,086,680		未知
林平	境内自然人	0.1998	1,685,752	80,274		未知
叶柱光	境内自然人	0.1985	1,674,750	79,750		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
国家体育总局体育彩票管理中心	27,211,719		人民币普通股	27,211,719		
中华全国体育基金会	4,212,218		人民币普通股	4,212,218		
国家体育总局体育器材装备中心	2,473,791		人民币普通股	2,473,791		
崔伟宏	2,430,000		人民币普通股	2,430,000		
中国农业银行股份有限公司—东吴中证新兴产业指数证券投资基金	2,206,960		人民币普通股	2,206,960		
陈小艺	2,204,738		人民币普通股	2,204,738		
徐雅泉	2,086,680		人民币普通股	2,086,680		
林平	1,685,752		人民币普通股	1,685,752		
叶柱光	1,674,750		人民币普通股	1,674,750		
王学玉	1,539,565		人民币普通股	1,539,565		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>在公司前十名无限售条件股东中，第 1、2、3 名无限售条件股东均为国家体育总局下属之事业单位及社团，公司未知其他前十名无限售条件股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。</p> <p>在公司前十名股东中，第 1、2、3、4 名股东均为国家体育总局下属之事业单位及社团，公司未知其他股东间是否存在关联关系及一致行动人情况。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国家体育总局体育基金管理中心	186,239,981			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
宋海卫	监事会主席	68,531	3,427		71,958	分红送股
郑玉春	副总裁	31,629	1,581		33,210	分红送股

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2011 年 4 月 20 日召开的第十四次股东大会（2010 年年会）免去了谢亚龙的董事职务。

四、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国家延续了宏观调控政策，调控力度进一步加强。宏观经济环境依然偏紧，公司的经营发展面临较大的压力。公司董事会在压力面前，一方面着手研究公司中长期发展战略，另一方面加强现有业务，寻找新业务，维护公司和股东的长远利益。

截止到报告期末，公司已完成营业收入 55,952.37 万元人民币，比去年同期增加了 51.22%，实现营业利润 7,659.71 万元人民币，比去年同期下降了 60.60%，实现净利润 2,906.63 万元人民币，比去年同期下降了 55.51%。本报告期净利润出现大幅下降的主要原因是去年同期控股公司转让其子公司约有 7,900 万元人民币的股权转让非经常性损益。

在体育主题地产方面，受国家及地方政府继续实施严厉的调控政策影响，房地产市场的成交量继续下降，房价上涨趋势基本缓和。公司根据董事会稳健发展为主的要求，继续推进现有控股项目的开发与建设，继续稳步在重点区域及城市进行项目考察和洽商，积极发展新项目。同时，公司积极探索研究城市体育地产的新模式，寻找新的利润增长点。加强对控股项目的管理和服 务，全面推行标准化管理体系。

在体育本体产业方面，公司紧紧围绕体育产业“十二五”规划的精神，以国务院办公厅《关于加快发展体育产业的指导意见》为导向，拓展本体产业市场。在报告期内，公司成为 2009-2012 中国奥委会票务及接待服务类别供应商，在中国奥委会辖区内为中国代表团、全国体育系统及广大公众提供伦敦奥运会的门票销售及接待服务。公司承办了“2011 国际排联沙滩排球世界大满贯北京赛”，协办了“第 25 届奥林匹克日长跑”活动，推广了“无限极 2011 世界行走日（中国）”活动，成为第 14 届国际泳联世界锦标赛全国体育系统独家票务代理商，积极参与了第十二届全运会沈阳赛区组委会市场开发活动，承办了 2011 别克中国高尔夫球俱乐部联赛，协办了 WSB 世界拳王争霸赛团体总决赛，冠名并协办了“中体奥林匹克花园杯”国际高尔夫邀请赛等体育赛事。

展望下半年，国家对房地产行业的宏观调控政策仍将偏紧，房地产市场的调整将不可避免。同时，国内经济形势将进一步趋稳，国家对体育产业的扶持政策将发挥积极的作用。公司将继续做好以下几个方面的工作：

- 1、积极应对宏观经济形势的变化，研究制定公司中长期发展战略；
- 2、稳步推进现有项目，提高盈利水平；
- 3、加大在体育本体产业发展力度，积极拓展新项目；
- 4、进一步完善法人治理结构和管理体系，加强财务管理。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
房地产销售收入	463,068,802.78	249,495,799.37	46.12	55.31	38.03	增加 6.74 个百分点
体育赛事收入	25,439,152.41	7,693,536.57	69.76	149.33	30.24	增加 27.66 个百分点
咨询、管理收入	9,445,218.72	3,755,942.90	60.23	-31.65	-44.95	增加 9.61 个百分点
健身服务收入	17,744,651.16	16,275,863.85	8.28	-18.43	-24.41	增加 7.27 个百分点
国内外承包工程设计服务等收入	23,239,729.83	17,801,272.23	23.40	92.24	68.66	增加 10.71 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京	59,075,984.17	34.78
四川	605,265.84	615.68
上海	271,609,305.47	-7.67
广东	12,941,162.32	37.74
天津	3,248,037.89	39.99
江苏	51,766,764.00	301.73
福建	1,143,645.21	581.30
重庆	2,000,000.00	1809.19

3、报告期内公司资产构成及财务数据同比变动情况及说明

公司利润表同比变动情况及说明

项目	本年金额	上年金额	增减率	变动原因
营业收入	559,523,727.63	370,015,936.87	51.22%	主要是体育赛事、国内外承包工程收入及房地产收入增加所致
营业成本	310,199,530.98	234,218,486.40	32.44%	主要是体育赛事、国内外承包工程成本及房地产成本增加所致
销售费用	42,986,516.94	18,283,266.39	135.11%	主要是广告费增加所致

公司现金流量表同比变动情况及说明

项目	本年金额	上年金额	增减率	变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	192,225,012.21	675,543,350.77	-72%	主要是上年度控股子公司转让其子公司股权后收回其借款等
借款所收到的现金	150,000,000.00	90,000,000.00	67%	主要是所属公司银行借款增加
支付少数股东的股利	25,614,987.26	67,500,044.21	-62%	主要是子公司支付少数股东股利减少等

4、对净利润产生重大影响的其他经营业务

无

5、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

无

6、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

无

7、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

无

8、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

无

9、公司在经营中出现的问题与困难

无

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

无

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

无

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

无

五、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作，具体内容如下：

1、继续完善会议制度和决策机制

报告期内，公司召开了一次年度股东大会、两次董事会、一次监事会、四次董事会专门委员会会议，对重大事项进行决策。其中，董事会专门委员会继续发挥指导和建议作用，分别召开了董事会审计委员会2011年第一次会议、提名与公司治理委员会2011年第一次会议、薪酬与考核委员会2011年第一次会议和战略发展委员会2011年第一次会议，就公司年度决算预算、年度财报审计、公司治理文件、管理结构调整、高管人员考核意见、公司产业定位、战略规划、业务拓展等议题展开了深入讨论，并为董事会的科学决策提供了专业意见和建议。

2、继续加强与公司股东之间的沟通与联络

报告期内，公司继续完善工作简报制度，共计报送简报6期，将公司及下属企业经营和管理活动中的重大事项及相关重要信息及时与股东单位、董事、监事和高管人员进行交流和沟通。

3、继续健全公司治理结构，完善各项规章制度，加强对下属公司的管理

报告期内，专业管理咨询机构对公司组织架构、管控模式、考核机制和人力资源管理等方面提出专业意见。

报告期内，公司继续完善各项规章制度，严格执行新修订、新制定的各类规章制度。

4、信息披露方面

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理办法》的规定和要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司第十四次股东大会（2010 年年会）批准了公司 2010 年度利润分配方案，以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发红股 0.5 股（含税），共计分配股利 40,177,875.00 元；以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计分配股利 8,035,574.98 元。完成上述分配后，尚余未分配利润 80,038,360.66 元结转至下年。本年度不进行资本公积金转增股本。截至本报告披露日，该方案已实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司第十四次股东大会（2010 年年会）批准了公司 2010 年度利润分配方案，以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发红股 0.5 股（含税），共计分配股利 40,177,875.00 元；以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计分配股利 8,035,574.98 元。完成上述分配后，尚余未分配利润 80,038,360.66 元结转至下年。本年度不进行资本公积金转增股本。截至本报告披露日，该方案已实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本期本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司沈阳新朋房地产开发有限公司支付给本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司天津中体明星俱乐部有限公司资金占用费支出 155,555.56 元。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	25,911,183.10
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	25,911,183.10
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.13
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(1) 2006 年 6 月 22 日，本公司和本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的参股公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司向其参股股东惠州市兴通实业投资有限公司购买土地，惠州

奥林匹克花园置业投资有限公司尚未完全支付其地价款，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司及其控股子公司上海中体房地产有限公司为该公司向惠州市兴通实业投资有限公司就尚未支付土地款 129,691,230.32 元事项提供连带保证担保。2008 年 9 月 5 日持惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 40% 股权的股东——上海合邦投资有限公司承诺按其所持股权比例权重与本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司共同对上述连带责任担保承担责任，即：上海合邦投资有限公司承担 54% 的担保责任，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司承担 46% 的担保责任。截止 2011 年 6 月 30 日，惠州奥林匹克花园置业投资有限公司实际共计支付土地款 53,827,716.63 元，尚未支付土地款 75,863,513.69 元。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

无

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

据公司所知，报告期内公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未发生有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预告修正公告	《中国证券报》A29、 《上海证券报》19	2011 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第三次会议决议公告、第五届监事会第三次会议决议公告、关于召开第十四次股东大会（2010 年年会）的通知公告	《中国证券报》B200、 《上海证券报》115	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
第十四次股东大会（2010 年年会）决议公告	《中国证券报》B144、 《上海证券报》B136	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	《中国证券报》D038、 《上海证券报》83	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B17	2011 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn

六、财务会计报告

(一) 财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:中体产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并			母公司		
	注释五	期末余额	年初余额	注释六	期末余额	年初余额
流动资产:						
货币资金	1	782,708,604.81	975,361,421.12		170,606,503.58	108,880,578.38
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	2	15,517,300.85	23,424,817.91	1	4,772,113.75	3,297,919.95
预付款项	3	142,404,453.75	96,601,243.94		2,144,580.29	3,653,595.70
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利					5,395,537.15	5,395,537.15
其他应收款	4	335,903,919.45	323,555,880.71	2	539,071,472.39	528,096,411.92
买入返售金融资产						
存货	5	1,750,490,737.50	1,688,607,631.59		17,522,497.45	16,363,942.08
一年内到期的非流动资产	6	18,814.17	64,461.57		3,242.45	33,317.93
其他流动资产						
流动资产合计		3,027,043,830.53	3,107,615,456.84		739,515,947.06	665,721,303.11
非流动资产:						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	7	166,658,754.24	164,826,556.79	3	391,513,456.95	393,264,278.73
投资性房地产	8	59,898,525.33	31,278,453.04		29,188,748.09	
固定资产	9	185,431,235.58	216,457,659.61		47,966,370.29	76,610,670.73
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						

油气资产						
无形资产	10	27,686,830.38	28,092,805.64		2,947,827.00	2,988,027.00
开发支出						
商誉	11	9,431,991.82	9,431,991.82			
长期待摊费用	12	9,620,362.73	10,973,729.11			
递延所得税资产	13	99,373,657.52	90,263,237.45			
其他非流动资产						
非流动资产合计		558,101,357.60	551,324,433.46		471,616,402.33	472,862,976.46
资产总计		3,585,145,188.13	3,658,939,890.30		1,211,132,349.39	1,138,584,279.57
流动负债：						
短期借款	15	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	16	137,603,350.73	173,685,335.71		23,988,479.36	23,903,552.13
预收款项	17	1,066,203,916.52	999,111,543.80		14,490,780.94	13,580,744.54
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	18	32,183,754.93	57,188,433.34		14,859,243.75	23,660,811.63
应交税费	19	-103,212,656.10	-45,681,858.77		5,428,814.40	3,710,295.28
应付利息						
应付股利	20	19,702,186.67	15,783,829.62		5,771,349.69	10,506,154.10
其他应付款	21	467,835,469.20	564,473,710.50		52,053,619.38	53,703,094.14
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债	22	98,000,000.00				
其他流动负债						
流动负债合计		1,720,316,021.95	1,766,560,994.20		118,592,287.52	131,064,651.82
非流动负债：						
长期借款	23	390,000,000.00	400,000,000.00			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债		2,434,592.23	2,626,245.07			
其他非流动负债						
非流动负债合计		392,434,592.23	402,626,245.07			
负债合计		2,112,750,614.18	2,169,187,239.27		118,592,287.52	131,064,651.82
所有者权益（或股东						

权益：					
实收资本（或股本）	24	843,735,373.00	803,557,498.00	843,735,373.00	803,557,498.00
股本净额		843,735,373.00	803,557,498.00	843,735,373.00	803,557,498.00
资本公积	25	6,298,891.85	5,470,367.50	4,082,711.29	4,082,711.29
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	26	71,627,607.82	71,627,607.82	71,627,607.82	71,627,607.82
一般风险准备					
未分配利润	27	292,887,451.63	312,034,565.09	173,094,369.76	128,251,810.64
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		1,214,549,324.30	1,192,690,038.41	1,092,540,061.87	1,007,519,627.75
少数股东权益		257,845,249.65	297,062,612.62		
所有者权益合计		1,472,394,573.95	1,489,752,651.03	1,092,540,061.87	1,007,519,627.75
负债和所有者权益总计		3,585,145,188.13	3,658,939,890.30	1,211,132,349.39	1,138,584,279.57

法定代表人：刘军（代理）

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

利润表

2011 年 1—6 月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	注释五	本期金额	上期金额	注释六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		559,523,727.63	370,015,936.87		3,280,001.63	2,330,181.14
其中：营业收入	28	559,523,727.63	370,015,936.87	4	3,280,001.63	2,330,181.14
二、营业总成本		489,999,464.07	377,088,844.11		-994,142.78	-9,873,663.19
减：营业成本	28	310,199,530.98	234,218,486.40	4	2,882,147.35	1,491,109.80
营业税金及附加	29	65,103,863.13	69,199,839.33		912,945.16	1,654,005.87
销售费用	30	42,986,516.94	18,283,266.39		582,178.40	436,815.36
管理费用	31	76,233,755.14	55,027,002.44		9,535,378.70	8,076,597.87
财务费用	32	-3,942,353.70	-2,474,963.26		-15,023,287.02	-21,934,278.83
资产减值损失	33	-581,848.42	2,835,212.81		116,494.63	402,086.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	34	7,072,819.87	201,473,326.50	5	88,824,178.22	74,296,772.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,589,285.51	-129,310.00		-1,750,821.78	-1,979,313.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,597,083.43	194,400,419.26		93,098,322.63	86,500,616.84
加：营业外收入	35	969,701.97	2,720,757.82		2,600.00	125,094.93
减：营业外支出	36	459,199.41	118,970.29		44,913.53	
其中：非流动资产处置损失		38,109.30			10,627.42	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		77,107,585.99	197,002,206.79		93,056,009.10	86,625,711.77
减：所得税费用	37	22,193,358.64	59,977,183.23			23,378.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,914,227.35	137,025,023.56		93,056,009.10	86,602,332.84
归属于母公司所有者的利润		29,066,336.52	65,328,355.21		93,056,009.10	86,602,332.84
少数股东损益		25,847,890.83	71,696,668.35			
六、每股收益：						
（一）基本每股收益		0.0344	0.0774			
（二）稀释每股收益		0.0344	0.0774			
七、其他综合收益		1,112,001.28	-100,140.68			
归属于母公司所有者的其他综合收益	38	828,524.35	-100,140.68	6		
归属于少数股东的其他综合收益		283,476.93				
八、综合收益总额		56,026,228.63	136,924,882.88		93,056,009.10	86,602,332.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,894,860.87	65,228,214.53		93,056,009.10	86,602,332.84
归属于少数股东的综合收益总额		26,131,367.76	71,696,668.35			

法定代表人：刘军（代理）

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	注释五	本期金额	上期金额	注释	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		608,523,654.12	399,113,941.99		3,274,400.92	4,873,687.24
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						
处置交易性金融资产净增加额						
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						
收到的税费返还		213,002.04	1,544,142.25			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39 (1)	192,225,012.21	675,543,350.77		49,554,741.81	5,553,892.66
经营活动现金流入小计		800,961,668.37	1,076,201,435.01		52,829,142.73	10,427,579.90
购买商品、接受劳务支付的现金		525,763,116.00	403,999,065.55		1,838,982.28	2,655,934.18
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						
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		98,665,008.27	83,168,891.96		17,115,035.27	20,402,308.94
支付的各项税费		136,336,841.84	97,656,362.51		2,879,117.99	1,504,586.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、39 (2)	275,970,595.07	200,508,845.94		47,984,712.04	20,493,983.93
经营活动现金流出小计		1,036,735,561.18	785,333,165.96		69,817,847.58	45,056,813.88
经营活动产生的现金流量净额		-235,773,892.81	290,868,269.05		-16,988,704.85	-34,629,233.98
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		1,500,000.00	19,000,000.00			16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,840,622.42	3,538,230.05		90,575,000.00	76,967,950.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		504,850.87	65,282.00			14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			199,053,550.16			
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		6,845,473.29	221,657,062.21		90,575,000.00	92,981,950.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,887,530.16	2,900,872.73		2,586,472.00	816,705.00
投资支付的现金			6,060,001.00			9,600,000.00
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						
支付其他与投资活动有关的现金						105,147.23
投资活动现金流出小计	7,887,530.16	8,960,873.73		2,586,472.00		10,521,852.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,042,056.87	212,696,188.48		87,988,528.00		82,460,097.90
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	5,000,000.00					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00					
取得借款收到的现金	150,000,000.00	90,000,000.00				50,000,000.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	155,000,000.00	90,000,000.00				50,000,000.00
偿还债务支付的现金	62,000,000.00	88,160,000.00				80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,843,742.45	91,064,716.48		9,273,897.95		19,992,635.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,614,987.26	67,500,044.21				
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计	110,843,742.45	179,224,716.48		9,273,897.95		99,992,635.91
筹资活动产生的现金流量净额	44,156,257.55	-89,224,716.48		-9,273,897.95		-49,992,635.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,875.82	-8,626.79				
五、现金及现金等价物净增加额	-192,652,816.31	414,331,114.26		61,725,925.20		-2,161,771.99
加：期初现金及现金等价物余额	975,361,421.12	700,934,620.26		108,880,578.38		108,160,009.21
六、期末现金及现金等价物余额	782,708,604.81	1,115,265,734.52		170,606,503.58		105,998,237.22

法定代表人：刘军（代理）

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	803,557,498.00	5,470,367.50			71,627,607.82	312,034,565.09		297,062,612.62	1,489,752,651.03	803,557,498.00	5,663,857.43			58,909,699.65		265,562,462.37		304,154,011.66	1,437,847,529.11
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
二、本年初余额	803,557,498.00	5,470,367.50			71,627,607.82	312,034,565.09		297,062,612.62	1,489,752,651.03	803,557,498.00	5,663,857.43			58,909,699.65		265,562,462.37		304,154,011.66	1,437,847,529.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,177,875.00	828,524.35				-19,147,113.46		-39,217,362.97	-17,358,077.08		-100,140.68					49,257,205.25		4,296,764.82	53,453,829.39
（一）净利润						29,066,336.52		25,847,890.83	54,914,227.35							65,328,355.21		71,696,668.35	137,025,023.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		828,524.35						283,476.93	1,112,001.28		-100,140.68								-100,140.68
1、可供出售金融资产公允价值变动净额																			
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		828,524.35						283,476.93	1,112,001.28		-100,140.68								-100,140.68
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响																			
4、其他																			
上述（一）和（二）小计		828,524.35				29,066,336.52		26,131,367.76	56,026,228.63		-100,140.68					65,328,355.21		71,696,668.35	136,924,882.88
（三）所有者投入和减少资本								4,987,998.72	4,987,998.72									100,140.68	100,140.68
1、所有者投入资本								5,000,000.00	5,000,000.00										
2、股份支付计入所有者权益的金额																			
3、其他								-12,001.28	-12,001.28									100,140.68	100,140.68
（四）利润分配	40,177,875.00					-48,213,449.98		-70,336,729.45	-78,372,304.43					-16,071,149.96				-67,500,044.21	-83,571,194.17
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	40,177,875.00					-48,213,449.98		-70,336,729.45	-78,372,304.43					-16,071,149.96				-67,500,044.21	-83,571,194.17
4、其他																			
（五）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、其他																			
四、本期期末余额	843,735,373.00	6,298,891.85			71,627,607.82	292,887,451.63		257,845,249.65	1,472,394,573.95	803,557,498.00	5,563,716.75			58,909,699.65		314,819,667.62		308,450,776.48	1,491,301,358.50

法定代表人：刘军（代理）

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	803,557,498.00	4,082,711.29			71,627,607.82		128,251,810.64	1,007,519,627.75	803,557,498.00	4,087,817.38			58,909,699.65		29,861,787.04	896,416,802.07
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	803,557,498.00	4,082,711.29			71,627,607.82		128,251,810.64	1,007,519,627.75	803,557,498.00	4,087,817.38			58,909,699.65		29,861,787.04	896,416,802.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,177,875.00						44,842,559.12	85,020,434.12							70,531,182.88	70,531,182.88
（一）净利润							93,056,009.10	93,056,009.10							86,602,332.84	86,602,332.84
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																
1、可供出售金融资产公允价值变动净额																
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响																
4、其他																
上述（一）和（二）小计							93,056,009.10	93,056,009.10							86,602,332.84	86,602,332.84
（三）所有者投入和减少资本																
1、所有者投入资本																
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配	40,177,875.00						-48,213,449.98	-8,035,574.98							-16,071,149.96	-16,071,149.96
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	40,177,875.00						-48,213,449.98	-8,035,574.98							-16,071,149.96	-16,071,149.96
4、其他																
（五）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、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
四、本期期末余额	843,735,373.00	4,082,711.29			71,627,607.82		173,094,369.76	1,092,540,061.87	803,557,498.00	4,087,817.38			58,909,699.65		100,392,969.92	966,947,984.95

法定代表人：刘军（代理）

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

中体产业集团股份有限公司

2011 年 1-6 月财务报表附注

一、公司的基本情况

中体产业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经国家体改委以体改生[1997]153 号文批准，由国家体育总局（原国家体委）体育基金管理中心、沈阳市房产实业有限公司、中华全国体育基金会、国家体育总局体育彩票管理中心和国家体育总局体育器材装备中心等五家发起人共同发起，并向社会公众募集股份设立的股份有限公司。本公司于 1998 年 3 月在天津市登记注册，取得企业法人营业执照（注册登记号：120000400000418）。

经中国证监会证监发行字[1998]12 号文批准，1998 年 2 月 25 日本公司发行社会公众股 4,500 万股，发行后总股本为 18,000 万股。

经中国证监会证监公司字[2000]126 号文复审核准，本公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 18,000 万股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售 1,511.40 万股。配股后，总股本增至 19,511.40 万股。

经本公司第四次股东大会审议通过，本公司以 2000 年 12 月 31 日总股本 19,511.40 万股为基数，按每 10 股送 1 股、每 10 股转增 2 股的比例实施送红股和资本公积转股，送、转后，总股本增至 25,364.82 万股。

经本公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2004]1142 号文、中华人民共和国商务部以商资批[2005]890 号文批准，本公司控股股东国家体育总局体育基金管理中心将其持有的本公司国家法人股 3820 万股转让给金保利亚洲有限公司后，本公司相应变更为外商投资股份有限公司。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的通知，本公司原第二大股东沈阳房产实业有限公司持有的本公司国有法人股 56,347,200 股在 2006 年 4 月 20 日至 2007 年 4 月 20 日全部被辽宁省高级人民法院冻结。2006 年 10 月 20 日辽宁省高级人民法院委托辽宁北方资产拍卖有限公司对冻结股份进行了公开拍卖，拍卖后，原第二大股东沈阳房产实业有限公司不再持有本公司股份，富邦资产管理有限公司、新理益集团有限公司、北京美华恒润科贸有限公司、上海汉晟信投资有限公司分别持有本公司 14,086,800 股，均占本公司总股本的 5.55%。经过上述股权变更，国家体育总局体育基金管理中心持有本公司 63,616,000 股，占本公司总股本的 25.08%，仍为本公司第一大股东，金保利亚洲有限公司持有本公司 38,200,000 股，占本公司总股本的 15.06%，成为本公司第二大股东。富邦资产管理有限公司、新理益集团有限公司、北京

美华恒润科贸有限公司、上海汉晟信投资有限公司分别持有本公司 14,086,800 股，均占本公司总股本的 5.55%，并列成为本公司第三大股东。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1532 号《关于中体产业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的复函》和 2006 年 12 月 25 日本公司股权分置改革相关股东会决议批准的公司股权分置改革方案，2007 年 1 月 30 日，本公司非流通股股东以其持有的股票按其持股比例向流通股股东送股作为对价安排形式，以现有流通股本 76,050,000 股为基数，向本次股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东按每持有 10 股赠送 2.80 股的比例，总计安排对价股份 21,294,000 股。实施本次股权分置改革方案后，本公司总股本未发生变化。

根据本公司 2007 年 4 月 12 日召开的第十次股东大会（2006 年年会）审议通过的 2006 年度利润分配方案和资本公积转增股本方案，本公司于 2007 年 4 月 24 日实施分红派息和资本公积转增股本方案，具体为：以总股本 253,648,200 股为基数，每 10 股派发红股 0.50 股（含税）共计分配股利 12,682,410.00 元；以总股本 253,648,200 股为基数，每 10 股转增 7.50 股，共计以资本公积向全体股东转增股份总额为 190,236,150 股。派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币 202,918,560.00 元，变更为 456,566,760.00 元。

根据本公司 2007 年 9 月 19 日召开的 2007 年第一次临时股东大会决议，本公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 273,940,056 股，每股面值 1 元，计增加股本 273,940,056.00 元，变更后的注册资本为 730,506,816.00 元。

根据公司股权分置改革方案实施进程安排，2008 年 2 月 21 日本公司有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 228,609,608 股，本公司股本未发生变化，股本结构变为：有限售条件的流通股股份 221,546,488 股、无限售条件的流通股股份 508,960,328 股。

根据本公司 2008 年 8 月 29 日召开的 2008 年第三次临时股东大会审议通过的 2008 年中期利润分配及资本公积转增股本的预案，本公司于 2008 年 10 月 29 日实施分红派息和资本公积转增股本方案，具体为：以总股本 730,506,816 股为基数，每 10 股派发红股 0.6 股（含税），共计分配股利 43,830,409.00 元；以总股本 730,506,816 股为基数，每 10 股转增 0.4 股，共计以资本公积向全体股东转增股本总额为 29,220,273.00 元。派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币 73,050,682.00 元，变更为 803,557,498.00 元。

根据公司股权分置改革方案实施进程安排，2009 年 2 月 2 日本公司有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 40,177,875 股，本公司股本未发生变化，股本结构变为：有限售条件的流通股股份 203,523,262 股、无限售条件的流通股股份 600,034,236 股。

根据公司股权分置改革方案实施进程安排，2010 年 2 月 1 日公司有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 26,151,852 股，公司股本未发生变化，股本结构变为：有限售条件的流通股股份 177,371,410 股、无限售条件的流通股股份 626,186,088 股。

根据本公司 2011 年 4 月 20 日召开的第十四次股东大会（2010 年年会）审议通过的 2010 年度利润分配方案，本公司于 2011 年 6 月 15 日实施分红派息方案，具体为：以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发红股 0.5 股（含税），共计分配股利 40,177,875.00 元；以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计分配股利 8,035,574.98 元。派发红股后，本公司的注册资本增加人民币 40,177,875.00 元，变更为 843,735,373.00 元。

本公司的经营范围主要包括：体育用品的生产、加工、销售；体育场馆、设施的投资、开发、经营；承办体育比赛；体育运动产品的生产、销售；体育运动设施的建设、经营；体育俱乐部的投资、经营；体育健身项目的开发、经营；体育专业人才的培训；体育信息咨询。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的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，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买方的合并成本为购买方在购买日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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的合并范围和编制方法

1、合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
 - ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；
 - ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
 - ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
 - ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。即以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务核算方法：

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因结算或采用资产负债表日即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

（3）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。

2、 外币报表的折算方法

对境外经营的财务报表进行折算时，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，所有者权益项目除“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，采用外币交易发生时的即期汇率进行折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表的“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目中单独列报。

（九） 金融工具

1、 金融工具分为金融资产和金融负债

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

(1) 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；(2) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：A、持有至到期投资，按摊余成本计量；B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

③金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

④本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

⑤本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：A、持有该金融资产的期限不确定；B、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；C、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；D、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；E、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；F、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

3、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；②金融资产部

分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

5、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；（3）初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- （7）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资

产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额大于等于 100 万元、其他应收账款单项金额大于等于 500 万元的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	计提方法
与关联方之间的应收款项	余额百分比法
公司员工暂借款及存放于其他单位的保证金、押金、国外项目暂借款	其他方法
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

按组合计提坏账准备的计提方法：

①、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	1	1
2—3 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	50	50

②、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
与关联方之间的应收款项	1	1

③、组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
员工暂借款	不计提坏账准备
保证金	不计提坏账准备
押金	不计提坏账准备
国外项目暂借款	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

(十一) 存货

1、存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品、工程施工、开发成本、开发产品等。

2、存货取得和发出的计价方法：存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法；工程施工包括：材料费、人工费、机械使用费、其他直接费及施工间接费等；房地产开发按开发项目实际成本结转开发产品成本。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物的摊销采用领用时一次摊销法。

4、公共配套设施费用的核算方法：住宅小区中无偿交付管理部门使用的非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施所需费用以及由政府部门收取的公共配套设施费，计入小区商品房成本；有偿转让的或拥有收益权的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集成本，单独计入“开发产品”；小区内金融邮电、社区服务用房，由公司负担的征地拆迁等费用，以及用房单位负担建安工程费用等，公司负担部分计入小区商品房成本。

开发产品办理竣工验收后，公司按照建筑面积将尚未发生的公共设施配套费采用预提的办法从开发成本中计提。

5、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十二）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日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以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

（2）本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为投资成本；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2、后续计量及损益确认方法

（1）本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

（2）本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

（3）本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

（4）本公司对不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十四）固定资产的核算方法

1、固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	2.375%~4.75%
机器设备	10-20 年	5%	4.75%~9.50%
运输设备	4-10 年	5%	9.50%~23.75%
其他设备	3-10 年	5%	9.50%~31.667%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

期末固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

（1）长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；

（2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

（1）资产支出（资产支出包括为购建固定资产或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

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

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

(1) 购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

(2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

(3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

(7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

(1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

(二十) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十一) 收入

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

- ①已完工作的测量；
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(二十五) 持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项发生。

（二十七）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项发生。

三、税项

- 1、增值税：增值税一般纳税人税率为 17%，小规模纳税人税率为 3%；
- 2、营业税：建筑、安装工程及文化体育业税率为 3%，其他税率为 5%；
- 3、城市维护建设税：税率为 1%、5%、7%，按应缴流转税额计缴；
- 4、教育费附加：税率为 3%，按应缴流转税额计缴；
- 5、防洪维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 6、文化事业建设费：费率为 1%、3%，按营业收入计缴；
- 7、河道维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 8、地方教育费附加：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 9、堤围防护费：费率为 0.13%，按营业收入计缴；
- 10、企业所得税：除下述情况外，均按应纳税所得额的 25%计算缴纳：

(1) 根据财政部、国家税务总局[1997]财税字 116 号文规定，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司 2010 年对外经济援助项目免交企业所得税。

(2) 本公司控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司的企业所得税采用核定征收方式，按应纳税所得额（即预收商品房款的 15%）的 25%按季缴纳。

四、企业合并及合并财务报表的合并范围

1、子公司情况

- (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)
一、本公司的控股子公司							
西安中体实业有限公司	控股子公司	西安	房地产开发经营	10,000.00	房地产开发及经营	6,800.00	5,440.00
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	控股子公司	天津	房地产开发经营	5,000.00	房地产、劳务服务等	4,371.20	-
北京中体健身投资管理有限公司	控股子公司	北京	健身服务	3,600.00	健身服务、咨询、连锁服务	3,667.50	-
北京中体华奥咨询有限公司	控股子公司	北京	体育赛事组织咨询	625.00	体育赛事组织及策划咨询	500.00	-
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	控股子公司	北京	健身服务	160.00 万美元	健身健美、体能测试等	859.52	-
上海奥林匹克置业投资有限公司	控股子公司	上海	房地产开发经营	5,000.00	房地产开发、经营物业管理等	6,598.00	-
中体竞赛管理有限公司	控股子公司	天津	体育赛事组织咨询	6,200.00	开发承办各类体育赛事、体育信息技术咨询等	6,200.00	-
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	控股子公司	北京	品牌管理、信息服务	20,000.00	品牌管理、信息服务	15,101.95	-
中奥体育产业有限公司	控股子公司	北京	体育项目投资咨询	5,000.00	开发体育场馆、体育项目的投资及投资管理等	4,999.75	-
二、本公司控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司的控股子公司							
天津中体奥园物业管理有限公司	控股子公司的控股子公司	天津	物业管理	100.00	物业管理、装饰装璜、家政服务	95.00	-
三、本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司的控股子公司							
广州中体倍力健身俱乐部有限公司	控股子公司的控股子公司	广州	健身服务	500.00	健身俱乐部连锁管理咨询、体育健身项目的开发及信息咨询、健身、美容	436.73	-
四、本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司的控股子公司							
上海奥林匹克物业管理有限公司	控股子公司的全资子公司	上海	物业管理	300.00	物业管理、绿化服务	300.00	-
上海中奥体育产品经营管理有限公司	控股子公司的全资子公司	上海	健身服务	50.00	体育场馆设施的开发、经营	50.20	-
五、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司							

中体广告有限公司	控股子公司的全资子公司	北京	广告代理、经济信息咨询	100.00	设计、制作、发布；代理国内外各类广告。体育科研；经济信息咨询	100.00	-
中体合肥体育中心运营管理有限公司	控股子公司的控股子公司	合肥	体育赛事组织咨询	600.00	组织、承办体育比赛、体育信息咨询	306.00	-

六、本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司

中国体育国际经济技术合作有限公司	控股子公司的全资子公司	北京	体育场馆建设	1,300.00	体育场馆建设	899.44	-
辽宁中体地产有限公司	本公司参股及控股子公司的控股子公司	沈阳	房地产开发经营	3,000.00	房地产开发	3,150.00	-
盐城中体地产有限公司	控股子公司的控股子公司	盐城	房地产开发经营	2,000.00	房地产开发销售	969.51	-
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发、商品房销售	520.00	-
沈阳中体房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	房地产开发经营	2,000.00	房地产开发、商品房销售	1,040.00	-
沈阳新朋房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发、商品房销售	600.00	-
涿州中体投资有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	房地产开发经营	5,000.00	房地产开发、商品房销售	4,500.00	-

七、本公司控股子公司中奥体育产业有限公司的控股子公司

天津中体经纪管理有限公司	控股子公司的控股子公司	天津	体育信息咨询	600.00	体育信息咨询，体育用品开发、生产销售	414.52	-
中奥路跑（北京）体育管理有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	体育赛事策划、信息咨询	600.00	体育场馆管理、健身服务、体育运动项目经营、承办展览展示、组织体育文化交流活动、体育赛事策划、从事体育经纪业务	300.00	-

八、本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司的控股子公司

北京中体建筑工程设计有限公司	控股子公司的全资子公司的控股子公司	北京	建筑工程设计	300.00	建筑工程设计	292.35	-
----------------	-------------------	----	--------	--------	--------	--------	---

九、本公司控股子公司北京中体华奥咨询有限公司和中体竞赛管理有限公司共同控股的控股子公司

佛山中奥广场管理有限公司	控股子公司的控股子公司	佛山	承办体育比赛、体育场馆管理	500.00	承办体育比赛，文化演出和会议展览服务	270.00	-
--------------	-------------	----	---------------	--------	--------------------	--------	---

十、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司和中体奥林匹克花园管理集团有限公司共同控股的控股子公司

安徽中体场馆管理有限公司	控股子公司的控股子公司	淮南	承办体育比赛、体育场馆管理	500.00	承办体育比赛、文艺会展、体育培训、咨询等	500.00	-
--------------	-------------	----	---------------	--------	----------------------	--------	---

(续表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (元)
一、本公司的控股子公司						
西安中体实业有限公司	68.00	68.00	是	11,012,132.00	20,987,868.00	-
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	90.00	90.00	是 注(1)	3,957,175.77	1,042,824.23	-
北京中体健身投资管理有限公司	100.00	100.00	是 注(2)	-648,931.91	1,228,306.91	-
北京中体华奥咨询有限公司	80.00	80.00	是	3,128,902.93	-	-
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	65.00	65.00	是	359,237.49	4,268,952.51	-
上海奥林匹克置业投资有限公司	54.95	54.95	是 注(3)	100,438,400.60	-	-
中体竞赛管理有限公司	100.00	100.00	是 注(4)	-	-	-
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	74.25	74.25	是	91,796,333.74	-	-
中奥体育产业有限公司	100.00	100.00	是 注(5)	-	-	-
二、本公司控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司的控股子公司						
天津中体奥园物业管理有限公司	95.00	95.00	是	-1,812,146.84	1,862,146.84	-

三、本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司的控股子公司

广州中体倍力健身俱乐部有限公司	96.00	96.00	是	34,603.04	165,396.96	-
-----------------	-------	-------	---	-----------	------------	---

四、本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司的控股子公司

上海奥林匹克物业管理有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
上海中奥体育产品经营管理有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-

五、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司

中体广告有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
中体合肥体育中心运营管理有限公司	51.00	51.00	是	2,348,505.86	591,494.14	-

六、本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司

中国体育国际经济技术合作有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
辽宁中体地产有限公司	100.00	100.00	是 注(6)	15,974.75	-	-
盐城中体地产有限公司	72.00	72.00	是	1,267,720.86	4,332,279.14	-
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	52.00	52.00	是	13,309,815.71	-	-
沈阳中体房地产开发有限公司	52.00	52.00	是	11,788,736.31	-	-
沈阳新朋房地产开发有限公司	60.00	60.00	是 注(7)	-2,594,558.44	6,594,558.44	-
涿州中体投资有限公司	90.00	90.00	是 注(8)	5,000,000.00	-	-

七、本公司控股子公司中奥体育产业有限公司的控股子公司

天津中体经纪管理有限公司	60.00	60.00	是	2,865,310.95	-	-
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	50.00	50.00	是	2,984,774.58	15,225.42	-

八、本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司的控股子公司

北京中体建筑工程设计有限公司	95.33	95.33	是	-45,593.25	185,693.25	-
----------------	-------	-------	---	------------	------------	---

九、本公司控股子公司北京中体华奥咨询有限公司和中体竞赛管理有限公司共同控股的控股子公司

佛山中奥广场管理有限公司	54.00	54.00	是 注(9)	2,760,296.22	-	-
--------------	-------	-------	-----------	--------------	---	---

十、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司和中体奥林匹克花园管理集团有限公司共同控股的控股子公司

安徽中体场馆管理有限公司	100.00	100.00	是 注(10)	-	-	-
--------------	--------	--------	------------	---	---	---

注(1)：本公司直接拥有天津奥林匹克花园置业投资有限公司 65.00%的股份，通过本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有天津奥林匹克花园置业投资有限公司 25.00%的股份，合计拥有天津奥林匹克花园置业投资有限公司 90.00%的股份。

注(2)：本公司直接拥有北京中体健身投资管理有限公司 93.75%的股份，通过本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有北京中体健身投资管理有限公司 6.25%的股份，合计拥有北京中体健身投资管理有限公司 100.00%的股份。

注(3)：本公司直接拥有上海奥林匹克置业投资有限公司 44.95%的股份，通过本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有上海奥林匹克置业投资有限公司 10.00%的股份，合计拥有上海奥林匹克置业投资有限公司 54.95%的股份。

注(4)：本公司直接拥有中体竞赛管理有限公司 80.00%的股份，通过本公司直接、间接控股 100.00%的子公司中奥体育产业有限公司间接拥有中体竞赛管理有限公司 20.00%的股份，合计拥有中体竞赛管理有限公司 100.00%的股份。

注(5)：本公司直接拥有中奥体育产业有限公司 70.00%的股份，通过本公司直接、间接控股 100.00%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有中奥体育产业有限公司 30.00%的股份，合计拥有中奥体育产业有限公司 100.00%的股份。

注(6)：本公司直接拥有辽宁中体地产有限公司 1.00%的股份，通过本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有辽宁中体地产有限公司 99.00%的股份，合计拥有辽宁中体地产有限公司 100.00%的股份。

注(7)：本公司直接、间接控股 100.00%的子公司辽宁中体地产有限公司原直接拥有沈阳新朋房地产开发有限公司 71.00%的股份，2011 年 1 月，辽宁中体地产有限公司将其拥有的沈阳新朋房地产开发有限公司 60.00%的股份转让给本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司，11%的股份转让给沈阳新朋房地产开发有限公司参股股东大连旅顺三元房地产开发有限公司，转让后，中体奥林匹克花园管理集团有限公司拥有沈阳新朋房地产开发有限公司 60.00%的股份，仍纳入合并范围。

注(8)：2011 年 5 月，本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司与涿州市国有资产管理集团有限公司共同投资设立涿州中体投资有限公司，中体奥林匹克花园管理集团有限公司出资 4,500.00 万元，拥有涿州中体投资有限公司的 90%的股份，本期纳入合并范围。

注(9)：本公司通过本公司直接、间接控股 100.00%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有佛山中奥广场管理有限公司 27.00%的股份，通过本公司直接控股 80.00%的子公司北京中体华奥咨询有限公司间接拥有佛山中奥广场管理有限公司 27.00%的股份，合计拥有佛山中奥广场管理有限公司 54.00%的股份。

注(10)：本公司通过本公司直接、间接控股 100.00%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有安徽中体场馆管理有限公司 51.00%的股份，通过本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有安徽中体场馆管理有限公司 49.00%的股份，合计拥有安徽中体场馆管理有限公司 100.00%的股份。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司期末没有同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)
大连乐百年置业有限公司	控股子公司	大连	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发及销售；老年公寓开发及销售；物	900.00	-

连云港中体地产有限公司	控股子公司的控股子公司	连云港	房地产开发经营	2,000.00	业管理；房屋租赁；经济信息咨询 房地产开发	725.21	-
北京中体极限体育文化发展有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	信息咨询，销售体育器材百货	100.00	组织文化交流活动，承办展览展示，信息咨询，科技开发，销售体育器材百货	51.00	-

(续表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (元)
大连乐百年置业有限公司	90.00	90.00	是	-998,819.94	1,998,819.94	-
连云港中体地产有限公司	52.30	52.30	是 注(11)	9,683,047.84	-	-
北京中体极限体育文化发展有限公司	51.00	51.00	是 注(12)	1,194,331.38	-	-

注(11)：本公司通过本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间拥有连云港中体地产有限公司 51.00%的股份，纳入合并范围。

注(12)：本公司通过本公司直接、间接控股 100.00%的子公司北京中体健身投资管理有限公司间拥有北京中体极限体育文化发展有限公司 51.00%的股份，纳入合并范围。

2、合并范围发生变更的说明

(1)：涿州中体投资有限公司于 2011 年 5 月新设成立，详见本附注四、1 注

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
涿州中体投资有限公司	50,000,000.00	-

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

五、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金—人民币	-	-	1, 778, 885. 47	-	-	722, 967. 94
现金—美 元	36, 605. 44	6. 4716	236, 895. 76	44, 157. 19	6. 6227	292, 439. 86
银行存款—人民币	-	-	770, 381, 855. 26	-	-	967, 185, 079. 83
银行存款—美 元	3, 398. 28	6. 4716	21, 992. 31	3, 393. 40	6. 6227	22, 473. 47
其他货币资金	-	-	10, 288, 976. 01	-	-	7, 138, 460. 02
合 计			782, 708, 604. 81			975, 361, 421. 12

注(1)：其他货币资金期末余额主要系：

本公司控股子公司北京中体倍力健身俱乐部有限公司信用保证金存款 30,000.00 元；

本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司信用保证金存款 10,258,976.01 元，其中：①信用证保证金存款 683,834.76 元；②为履行与商务部“援乌干达体育场第八期技术合作”合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 4 月 30 日，担保金额为 420,000.00 元；③为履行与商务部“援瓦努阿图乒乓教练技术合作”合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2009 年 7 月 17 日至 2011 年 10 月 30 日，担保金额为 60,000.00 元；④为履行与商务部“援乌干达体育场体育设施维修项目”的合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2010 年 2 月 26 日至 2011 年 12 月 30 日，担保金额为 1,380,000.00 元；⑤为履行与商务部“援塞拉利昂体育场第四期技术合作项目”的合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2010 年 2 月 26 日至 2011 年 12 月 30 日，担保金额为 600,000.00 元；⑥为履行与中国成套设备进出口（集团）总公司“援塞内加尔体育场维修项目体育工艺工程施工”的合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2010 年 7 月 26 日至 2011 年 9 月 9 日，担保金额为 793,900.10 元；⑦为履行与商务部“援尼日尔体育场第九期技术合作”合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2010 年 12 月 21 日至 2012 年 6 月 12 日，担保金额为 280,000.00 元；⑧为履行与商务部“援塞舌尔国家游泳池维修项目”的合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2010 年 10 月 13 日至项目竣工验收合格，担保金额为 1,410,000.00 元；⑨为履行与山东高速齐鲁建设集团公司“援巴哈马体育场体育工艺施工”的合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2010 年 10 月 15 日至项目竣工验收合格，担保金额为 1,880,000.00 元；⑩为履行与上海建工集团总公司“援几内亚体育场体育场地设施分包”的合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2011 年 3 月 4 日至 2011 年 12 月 31 日，担保金额为 1,080,000.00 元；⑪、为履行与上海建工集团总公司“加蓬体育场体育工艺”的合同而向银行开立的履约保函，保函有效期为 2011 年 1 月 20 日至 2012 年 4 月 30 日，担保金额为 1,660,000.00 元；⑫保证金存款利息 11,241.15 元。

注(2)：此外，本公司不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 按性质分类

性质	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	14, 896, 279. 00	34. 39	14, 896, 279. 00	100. 00	15, 956, 943. 76	31. 16	15, 956, 943. 76	100. 00
按组合计提坏账准备的应收款项	20, 121, 713. 40	46. 45	4, 604, 412. 55	22. 88	28, 431, 324. 72	55. 52	5, 006, 506. 81	17. 61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	8, 303, 506. 79	19. 16	8, 303, 506. 79	100. 00	6, 818, 205. 91	13. 32	6, 818, 205. 91	100. 00
合计	43, 321, 499. 19	100. 00	27, 804, 198. 34	64. 18	51, 206, 474. 39	100. 00	27, 781, 656. 48	54. 25

注(1)：单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
山东华新房地产开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
河南中奥广场管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
烟台中奥广场有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
成都建信奥林匹克投资置业有限公司	2,396,279.00	2,396,279.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
合计	14,896,279.00	14,896,279.00		

b、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,222,165.84	35.89	-	13,491,543.04	47.45	-
1 至 2 年	2,595,780.46	12.90	25,957.80	3,405,655.46	11.98	34,056.55
2 至 3 年	1,433,572.03	7.13	143,357.20	1,986,532.15	6.99	198,653.21
3 年以上	8,870,195.07	44.08	4,435,097.55	9,547,594.07	33.58	4,773,797.05
合计	20,121,713.40	100.00	4,604,412.55	28,431,324.72	100.00	5,006,506.81

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京新天地华帆文化发展有限公司	1,060,664.76	1,060,664.76	100 %	账龄时间长，预计无法收回
北京三环健身有限公司	1,259,633.12	1,259,633.12	100%	账龄时间长，预计无法收回
吉林省白城师院	450,000.00	450,000.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
甘肃兰州珠岭家俱公司	397,154.64	397,154.64	100%	账龄时间长，预计无法收回
江苏金陵双客车底盘厂	381,815.44	381,815.44	100%	账龄时间长，预计无法收回
山东青岛银河钢木家具厂	325,255.35	325,255.35	100%	账龄时间长，预计无法收回
沈阳中体倍力健身俱乐部有限公司 大连罗斯福分公司	320,000.00	320,000.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
大连保税区铭海贸易有限公司	203,500.00	203,500.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
北京中体倍力宵云健身有限公司	202,500.00	202,500.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
四川江油广通建设公司	174,610.00	174,610.00	100%	账龄时间长，预计无法收回

四川南充一中	141,120.00	141,120.00	100%	账龄时间长, 预计无法收回
山西太原意佳玻璃钢制品有限公司	139,587.31	139,587.31	100%	账龄时间长, 预计无法收回
武汉倍力健身俱乐部有限公司	139,489.00	139,489.00	100%	账龄时间长, 预计无法收回
河南三门峡体育馆	118,920.00	118,920.00	100%	账龄时间长, 预计无法收回
河南郑州钢木家具总厂	118,212.68	118,212.68	100%	账龄时间长, 预计无法收回
福建室内成套用品设计有限公司	114,716.00	114,716.00	100%	账龄时间长, 预计无法收回
陕西南郑县体育馆	114,565.00	114,565.00	100%	账龄时间长, 预计无法收回
山西中体倍力健身俱乐部有限公司	113,117.00	113,117.00	100%	账龄时间长, 预计无法收回
辽宁沈阳客车制造厂	109,582.61	109,582.61	100%	账龄时间长, 预计无法收回
其他款项*	2,419,063.88	2,419,063.88	100%	账龄时间长, 预计无法收回
合计	8,303,506.79	8,303,506.79		

*其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收款项, 合计 2,419,063.88 元。

注(2): 本公司以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额收回的应收账款为 224,223.00 元, 系本公司控股子公司北京中体倍力健身俱乐部有限公司上年度对其加盟商北京中体倍力新概念健身俱乐部有限公司应收的加盟费预计无法收回而单项计提的坏账准备, 本年度通过债务重组方式收回该笔应收账款。

注(3): 本报告期内无核销的应收款项;

注(4): 期末余额中, 无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(5): 期末余额中应收账款前五名金额合计 17,396,279.00 元, 占应收账款总额的 40.15%, 明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
山东华新房地产开发有限公司	非关联关系	6,000,000.00	3 年以上	13.85%
河南中奥广场管理有限公司	非关联关系	3,500,000.00	3 年以上	8.08%
烟台中奥广场有限公司	非关联关系	3,000,000.00	3 年以上	6.92%
湖南湘天房地产开发有限公司	非关联关系	2,500,000.00	3 年以上	5.77%
成都建信奥林匹克投资置业有限公司	非关联关系	2,396,279.00	3 年以上	5.53%
合计		17,396,279.00		40.15%

注(6): 期末余额中, 无应收本公司关联方单位的款项;

注(7): 本报告期内无终止确认的应收款项。

3、预付款项

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	118,174,637.85	82.98	73,378,953.92	75.96
一至二年	15,980,264.59	11.22	15,352,388.40	15.89
二至三年	851,085.89	0.60	5,464,196.20	5.66
三年以上	7,398,465.42	5.20	2,405,705.42	2.49
合计	142,404,453.75	100.00	96,601,243.94	100.00

注(1)：期末余额中账龄超过一年的预付款项为 24,229,815.90 元，其中大额预付款项明细情况如下：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
沈阳新城水泥制品加工厂	6,500,000.00	注(2)	工程施工期较长
大连长鹭物业有限公司(并网配套)	6,214,207.50	一至二年	工程施工期较长
盐城市亭湖区政府	4,000,000.00	一至两年	工程施工期较长
大连市自来水集团给水工程有限公司	3,126,200.00	一至二年	工程施工期较长
合计	19,840,407.50		

注(2)：账龄一至二年的 1,500,000.00 元，三年以上的 5,000,000.00 元。

注(3)：期末余额中预付款项前五名金额合计 69,238,208.18 元，占预付款项总额的 48.62%，明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
海南雅圣高尔夫工程公司	非关联关系	28,058,264.94	一年以内	工程未完工
大连诚锐建筑工程有限公司	非关联关系	22,294,644.74	一年以内	工程未完工
沈阳新城水泥制品加工厂	非关联关系	6,500,000.00	注(2)	工程未完工
大连长鹭物业有限公司	非关联关系	6,214,207.50	一至二年	工程未完工
沈阳燃气工程有限公司	非关联关系	6,171,091.00	一年以内	工程未完工
合计		69,238,208.18		

注(4)：期末余额中，无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(5)：期末余额中，预付本公司关联方单位的款项明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例
北京中体保险经纪有限公司	控股子公司的参股公司	30,000.00	0.02%
合计		30,000.00	0.02%

4、其他应收款 (1) 按性质分类

性质	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	345,202,791.32	98.99	9,298,871.87	2.69	333,534,392.86	98.95	9,978,512.15	2.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,531,523.30	1.01	3,531,523.30	100.00	3,531,523.30	1.05	3,531,523.30	100.00
合计	348,734,314.62	100.00	12,830,395.17	3.68	337,065,916.16	100.00	13,510,035.45	4.01

注(1)：单项金额重大的应收款项标准为单项金额大于等于 500 万元的其他应收款。

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	24,994,151.87	48.80	-	25,579,869.87	40.45	-
1 至 2 年	7,673,240.67	14.98	76,732.41	7,740,046.80	12.24	77,400.47
2 至 3 年	6,493,440.88	12.68	649,344.11	18,771,794.98	29.68	1,877,179.52
3 年以上	12,058,265.17	23.54	6,029,132.60	11,150,782.36	17.63	5,575,391.23
合计	51,219,098.59	100.00	6,755,209.12	63,242,494.01	100.00	7,529,971.22

b、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
与关联方的应收款项	254,366,272.23	1%	2,543,662.75
合计	254,366,272.23		2,543,662.75

c、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
职工暂借款	6,328,984.59	不计提
保证金	18,006,820.95	不计提
押金	2,552,070.42	不计提
国外项目暂借款	12,729,544.54	不计提
合计	39,617,420.50	

d、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
恒大地产集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	合作终止，预计无法收回
北京碧嘉思三元桥美容护肤有限公司	470,097.24	470,097.24	100%	账龄时间长，预计无法收回
中体同方体育科技有限公司	420,000.00	420,000.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
北京新奥御阁体育服务有限公司	400,000.00	400,000.00	100%	对方已停业
神华房地产有限责任公司	286,380.98	286,380.98	100%	账龄时间长，预计无法收回
山西中体健身投资管理有限公司	158,623.28	158,623.28	100%	账龄时间长，预计无法收回
武汉倍力健身俱乐部有限公司	109,839.72	109,839.72	100%	账龄时间长，预计无法收回
其他*	1,186,582.08	1,186,582.08	100%	*
合计	3,531,523.30	3,531,523.30		

*其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收款项，合计 1,186,582.08 元，其中账龄 3 年以上金额 656,860.12 元，账龄在 3 年以下金额 529,721.96 元，预计无法收回。

注(2)：本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的其他应收款；

注(3)：本报告期内核销的其他应收款为 75,250.00 元；

注(4)：期末余额中，无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(5)：期末余额中其他应收款前五名金额合计 283,899,759.42 元，占其他应收款总额的 81.42%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额比例
九江中体置业有限公司	控股子公司的参股公司	204,040,000.00	注(6)	58.51%
沈阳华新国际实业有限公司	本公司控股子公司的股东	40,545,000.00	1年以内	11.63%
淮南市体育局	非关联方	20,000,000.00	1年以内	5.74%
巴哈马项目组	非关联方	9,667,583.91	1年以内	2.77%
盐城市亭湖区政府	非关联方	9,647,175.51	注(7)	2.77%
合计		283,899,759.42		81.42%

注(6)：一至二年 14,040,000.00 元，二至三年 190,000,000.00 元；

注(7)：其中：一年以内 500,000.00 元；一至二年 6,607,658.00 元；三年以上 2,539,517.51 元；

注(8)：期末余额中，应收本公司关联方单位的款项明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
九江中体置业有限公司	控股子公司的参股公司	204,040,000.00	58.51%
中国航空服务有限公司	控股子公司的参股公司	5,000,000.00	1.43%
北京中体精英商业管理有限公司	控股子公司的参股公司	142,504.18	0.04%
合计		209,182,504.18	59.98%

注(9)：本报告期内无终止确认的应收款项。

5、存货

(1) 明细情况

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	金额	跌价准备	期末净额	金额	跌价准备	期末净额
原材料	1,682,347.36	94,609.91	1,587,737.45	1,694,215.33	94,609.91	1,599,605.42
在产品(工程施工)	31,847,711.59	-	31,847,711.59	25,994,884.75	-	25,994,884.75
库存商品	23,618,750.37	5,902,706.81	17,716,043.56	22,975,700.71	5,902,706.81	17,072,993.90
低值易耗品	-	-	-	3,568.00	-	3,568.00
开发产品	170,902,962.72	-	170,902,962.72	147,248,842.67	-	147,248,842.67
开发成本	1,528,436,282.18	-	1,528,436,282.18	1,496,687,736.85	-	1,496,687,736.85
合计	1,756,488,054.22	5,997,316.72	1,750,490,737.50	1,694,604,948.31	5,997,316.72	1,688,607,631.59

注(1)：期末余额中开发产品包含利息资本化金额 7,638,869.69 元，开发成本包含利息资本化金额 36,311,785.43 元。

(2) 开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2011.6.30	2010.12.31
上海奥林匹克花园三期项目	2006年7月	2014年10月	12.8亿元	121,678,773.97	177,228,033.51
连云港奥林匹克花园公园壹号	2008年1月	2011年9月	2.50亿元	10,028,961.75	8,974,720.44

沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(三期)	2008年7月	2011年8月	0.58亿元	49,324,833.62	39,451,493.97
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(一期)	2007年4月	2011年12月	1.50亿元	14,468,949.01	14,224,139.01
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(二期)	2008年7月	2011年10月	1.50亿元	31,293,629.72	16,330,225.62
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城前期费用(三四五期)	2010年6月	2012年6月	1.98亿元	139,307,493.75	132,868,801.03
北国奥林匹克花园项目土地及前期费用(一二三期)	2010年6月	2013年9月	2.70亿元	182,227,477.02	134,433,892.41
盐城大洋湾一期	2005年10月	2011年12月	2.50亿元	76,352,591.94	61,410,805.03
大连中体奥林匹克花园B1期	2009年3月	2011年11月	4.80亿元	63,643,027.82	282,503,070.07
大连中体奥林匹克花园B2期	2010年10月		14.90亿元	660,225,616.01	454,353,395.20
大连水木清华项目	2010年4月	2012年5月	2.00亿元	179,884,927.57	174,909,160.56
合计				1,528,436,282.18	1,496,687,736.85

注(2): 本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司盐城中体地产有限公司以其座落于盐城市南洋镇新洋村七、八组一宗住宅用地国有出让土地使用权 53,367.00 平方米作为抵押, 向江苏银行开发支行申请 40,000,000.00 元人民币借款, 借款期限 2010 年 4 月 28 日—2012 年 4 月 20 日, 抵押期限: 2010 年 4 月 28 日—2012 年 4 月 20 日。盐城中体地产有限公司总经理王哲及其股东(持股 28%) 盐城吉祥房地产开发有限公司分别对该借款提供连带责任担保。

注(3): 本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司沈阳新朋房地产开发有限公司以其座落于苏家屯区雪莲街西住宅用地国有出让土地使用权 116,891.00 平方米作为抵押, 向建设银行沈阳城内支行申请 60,000,000.00 元人民币借款, 借款期限 2010 年 7 月 26 日—2012 年 6 月 29 日, 抵押期限: 2010 年 6 月 30 日—2012 年 6 月 29 日, 本期已偿还 2,000,000.00 元人民币借款。

注(4): 本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连奥林匹克花园 B1 标段在建工程及住宅用地国有土地使用权 247,926.90 平方米作为抵押, 向中国建设银行大连红旗支行申请 200,000,000.00 元人民币借款, 借款期限 2009 年 7 月 13 日—2012 年 7 月 12 日, 抵押期限: 2009 年 7 月 13 日—2012 年 7 月 12 日, 至本期末累计已偿还 150,000,000.00 元人民币借款; 2011 年以其座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连中体奥林匹克花园 B2-1 区在建工程作为抵押向中国建设银行大连支行申请 150,000,000.00 元人民币借款, 借款期限 2011 年 1 月 24 日—2014 年 1 月 23 日, 抵押期限: 2011 年 1 月 24 日—2014 年 1 月 23 日。

注(5): 本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连奥林匹克花园 B3、B4 标段在建工程及国有土地使用权 98,866.00 平方米作为抵押向中信银行股份有限公司大连分行申请 200,000,000.00 元人民币借款, 借款期限 2010 年 8 月 26 日—2013 年 2 月 25 日, 抵押期限: 2010 年 8 月 26 日—2013 年 2 月 25 日。本期已偿还 10,000,000.00 元人民币借款。

(3) 开发产品明细

项目名称	竣工时间	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
上海奥林匹克花园一期项目	2003年5月	7,034,797.42	-	-	7,034,797.42
上海奥林匹克花园二期项目	2010年10月	13,138,086.16	-3,749,625.00	2,882,908.31	6,505,552.85
上海奥林匹克花园三期项目	2011年1月	11,869,917.97	120,400,766.34	120,454,455.05	11,816,229.26
天津奥林匹克花园一期	2004年9月	407,555.38	-	-	407,555.38
天津奥林匹克花园二期	2007年10月	-	374,501.22	-	374,501.22
盐城大洋湾一期	2007年6月 2008年3月	2,422,441.72	3,739,579.88	5,489,756.04	672,265.56
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(一期)	2007年6月	1,766,626.26	-	-	1,766,626.26
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(二期)	2008年6月	6,488,641.56	-	-	6,488,641.56

沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(三期)	2010年10月	3,560,040.08	-	-	3,560,040.08
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(一期)	2008年6月	7,955,875.50	-	-	7,955,875.50
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(二期)	2009年12月	62,520,791.17	-	-	62,520,791.17
连云港奥林匹克花园·公园壹号	2010年9月	30,084,069.45	-2,577,927.72	14,101,729.33	13,404,412.40
大连中体奥林匹克花园 B1	2011年3月	-	154,962,624.70	106,566,950.64	48,395,674.06
合计		147,248,842.67	273,149,919.42	249,495,799.37	170,902,962.72

(4) 存货跌价准备

存货种类	2010.12.31	本期计提数	本期减少数		2011.6.30
			转回	转销	
原材料	94,609.91	-	-	-	94,609.91
库存商品	5,902,706.81	-	-	-	5,902,706.81
合计	5,997,316.72	-	-	-	5,997,316.72

(5) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	预计损失的金额		
合计			

6、一年内到期的非流动资产

种类	原始发生额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2011.6.30	剩余摊销期限
装修改造费	155,719.00	31,143.64	-	15,571.92	140,147.28	15,571.72	6个月
中空模具	436,604.79	33,317.93	-	30,075.48	433,362.34	3,242.45	6个月
小计	592,323.79	64,461.57	-	45,647.40	573,509.62	18,814.17	

7、长期股权投资

性质	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对其他企业的投资	45,527,152.83	-	45,527,152.83	-
对合营和联营企业的投资	121,131,601.41	-	119,299,403.96	-
合计	166,658,754.24	-	164,826,556.79	-

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期现金红利
中体传播网有限公司	成本法	3,566,258.09	3,566,258.09	-	3,566,258.09	19.00%	19.00%	-
桂林市临桂世纪家园房地产开发有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	1.00%	1.00%	-
陕西泰盈环达通房地产开发有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	1.00%	1.00%	-
上海中体建筑工程有限公司	成本法	456,107.08	456,107.08	-	456,107.08	8.00%	8.00%	-
中奥广场投资管理有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	4.75%	4.75%	500,000.00
北京创世愿景房地产有限公司	成本法	7,994,786.66	7,994,786.66	-	7,994,786.66	19.00%	19.00%	-
商丘奥林匹克置业投资有限公司	成本法	960,000.00	960,000.00	-	960,000.00	9.60%	9.60%	-
福建中体房地产发展有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00	15.00%	15.00%	-
福建中体投资有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	10.00%	10.00%	-
潍坊中体发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.00%	1.00%	-
江阴中奥广场置业有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	5.00%	5.00%	-
悦彩科技有限公司	成本法	1.00	1.00	-	1.00	5.00%	5.00%	-
成本法合计		45,527,152.83	45,527,152.83	-	45,527,152.83			500,000.00
中国航空服务有限公司	权益法	11,858,849.43	18,517,248.40	-1,138,645.92	17,378,602.48	47.74%	47.74%	4,340,622.42
北京中体保险经纪有限公司	权益法	3,000,000.00	2,100,306.97	-51,444.14	2,048,862.83	30.00%	30.00%	-
北京中体柏莲健康科技有限公司	注(1)	400,000.00	476,046.00	-476,046.00	-	-	-	-
北京中体精英商业管理有限公司	权益法	690,000.00	164,636.71	-13,394.20	151,242.51	23.00%	23.00%	-
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	权益法	29,047,452.17	62,619,345.74	7,536,041.03	70,155,386.77	35.00%	35.00%	-
晋江中体文化体育发展有限公司	权益法	900,000.00	333,076.08	-51,056.10	282,019.98	30.00%	30.00%	-
九江中体置业有限公司	权益法	10,000,000.00	1,223,916.94	-1,223,916.94	-	50.00%	50.00%	-
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	权益法	16,500,000.00	14,375,698.51	-1,207,698.23	13,168,000.28	33.00%	33.00%	-
天津中体明星俱乐部有限公司	权益法	5,126,268.01	6,481,945.82	-605,387.83	5,876,557.99	47.00%	47.00%	-
北京歌华中体文化体育发展有限公司	权益法	12,000,000.00	13,007,182.79	-936,254.22	12,070,928.57	50.00%	50.00%	-
权益法合计		89,522,569.61	119,299,403.96	1,832,197.45	121,131,601.41			4,340,622.42
合计		135,049,722.44	164,826,556.79	1,832,197.45	166,658,754.24			4,840,622.42

注(1): 本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司原持有北京中体柏莲健康科技有限公司 40.00%的股份, 2011 年 6 月, 根据股权转让协议, 北京中体健身投资管理有限公司将所持 40%的股份全部转让于自然人何明, 转让后, 北京中体健身投资管理有限公司不再拥有北京中体柏莲健康科技有限公司的股权;

注(2): 本公司直接拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 1.00%的股份, 通过本公司直接、间接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 34.00%的股份, 合计拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 35.00%的股份, 按权益法核算;

注(3): 本公司直接拥有三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 20.00%的股份, 通过本公司直接、间接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 13.00%的股份, 合计拥有三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 33.00%的股份, 按权益法核算。

(2) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
北京歌华中体文化体育发展有限公司	50.00	50.00	25,201,917.31	1,060,060.17	24,141,857.14	200,000.00	-1,872,508.43
二、联营企业							
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	33.00	33.00	50,417,265.81	11,654,091.44	38,763,174.37	-	-4,072,837.82
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	35.00	35.00	875,891,481.69	660,068,257.92	215,823,223.77	121,420,776.50	21,531,545.78
九江中体置业有限公司	50.00	50.00	794,370,925.65	806,049,096.18	-11,678,170.53	-	-13,715,610.64
北京中体精英商业管理有限公司	23.00	23.00	724,073.09	66,496.94	657,576.15	-	-58,235.65
北京中体保险经纪有限公司	30.00	30.00	8,850,740.88	2,183,085.12	6,667,655.76	1754343.93	-171,480.46
天津中体明星俱乐部有限公司	47.00	47.00	13,238,944.53	735,629.68	12,503,314.85	2,086,000.00	-1,288,059.22
中国航空服务有限公司	47.74	47.74	332,952,050.46	266,514,149.62	66,437,900.84	89,099,681.10	6,707,114.57
晋江中体文化体育发展有限公司	30.00	30.00	960,452.58	20,385.98	940,066.60	59,500.00	-170,187.01

8、投资性房地产

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
原价合计	42,625,253.63	32,655,427.40	-	75,280,681.03
房屋建筑物	42,625,253.63	32,655,427.40	-	75,280,681.03
		本期新增	本期计提	
累计折旧和累计摊销合计	11,346,800.59	3,401,368.46	633,986.65	15,382,155.70
房屋建筑物	11,346,800.59	3,401,368.46	633,986.65	15,382,155.70
减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	31,278,453.04			59,898,525.33
房屋建筑物	31,278,453.04			59,898,525.33

注(1): 投资性房地产系本公司及本公司控股子公司西安中体实业有限公司用于出租的房屋;

注(2): 本期计提折旧额 633,986.65 元。

注(3): 本期新增折旧额 3,401,368.46 元, 系本公司 2011 年 5 月因房屋出租自固定资产转入的累计折旧额。

9、固定资产

项 目	2010. 12. 31	本 期 增 加	本 期 减 少	2011. 6. 30
原价合计	374,666,868.08	7,102,055.16	35,646,202.91	346,122,720.33
其中：房屋建筑物	242,995,510.99	-	32,655,427.40	210,340,083.59
机器设备	72,748,478.46	7,500.00	-	72,755,978.46
运输设备	26,003,774.94	1,448,582.00	2,420,975.16	25,031,381.78
其他设备	32,919,103.69	5,645,973.16	569,800.35	37,995,276.50
		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	143,148,529.21	- 8,524,151.95	6,041,875.67	145,630,805.49
其中：房屋建筑物	63,113,513.07	- 3,551,344.69	3,401,368.46	63,263,489.30
机器设备	47,234,287.39	- 2,100,225.36	-	49,334,512.75
运输设备	13,396,824.55	- 1,309,532.71	2,201,698.01	12,504,659.25
其他设备	19,403,904.20	- 1,563,049.19	438,809.20	20,528,144.19
固定资产减值准备合计	15,060,679.26	-	-	15,060,679.26
其中：房屋建筑物	7,430,685.69	-	-	7,430,685.69
机器设备	6,606,574.59	-	-	6,606,574.59
运输设备	207,357.89	-	-	207,357.89
其他设备	816,061.09	-	-	816,061.09
固定资产账面价值合计	216,457,659.61			185,431,235.58
其中：房屋建筑物	172,451,312.23			139,645,908.60
机器设备	18,907,616.48			16,814,891.12
运输设备	12,399,592.50			12,319,364.64
其他设备	12,699,138.40			16,651,071.22

注(1)：本期折旧额 8,524,151.95 元；

注(2)：本期增加数中无在建工程完工转入情况；

注(3)：固定资产期末数中无融资租入、抵押固定资产；

注(4)：期末闲置固定资产明细：

名称	原值	累计折旧	净值	减值准备	净额
房屋建筑物	14,563,441.18	4,014,256.79	10,549,184.39	-	10,549,184.39
机器设备	4,994,068.36	1,953,606.99	3,040,461.37	2,900,217.59	140,243.78
运输设备	506,807.34	481,619.52	25,187.82	-	25,187.82
其他设备	487,231.70	228,982.30	258,249.40	248,730.94	9,518.46
合计	20,551,548.58	6,678,465.60	13,873,082.98	3,148,948.53	10,724,134.45

注(5)：未办妥产权证书的固定资产明细情况如下：

①根据 2006 年 11 月本公司第三届董事会 2006 年第七次临时会议审议通过的《关于资产交易的议案》以及《股权转让合同书》和《债权债务抵免协议》，本公司将持有的广州奥林匹克花园物业投资有限公司 16.68%的股份和相关债权债务作为对价，与购买广州市番禺金业园房地产开发有限公司开发的广州奥林匹克花园奥园大厦第五层整层商铺和 35 个机动停车位所形成的债务相互抵免，截至 2011 年 06 月 30 日，其中原值为 2,077,660.80 元、净额为 1,853,273.52 元的停车位的产权过户手续仍正在办理中；

②本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司中国航空服务有限公司系由中国航空服务公司改制而成。该公司改制后，本公司将原中国航空服务公司 56,186,522.89 元资产全部收回，其中包括房屋建筑物原值 48,438,396.04 元，截至 2011 年 06 月 30 日净额为 26,471,482.73 元，其房地产权证的过户手续仍正在办理中；

③根据 2009 年本公司与辽宁建宇房地产开发有限公司签订的中体产业（沈阳）惠盛隆康乐有限公司股权转让协议，辽宁建宇房地产开发有限公司以位于沈阳市铁西区飞翔路 8 号（惠盛苑小区）17 套总计 1,114.28 平方米的商品房折价 6,000,397.80 元抵扣全部股权转让款，截至 2011 年 06 月 30 日此 17 套商品房原值为 6,000,397.80 元，净额为 5,784,382.32 元，其房地产权证的过户手续正在办理中。

注(6)：本期固定资产减少明细情况如下：

①出售固定资产明细情况如下：

种类	原值	累计折旧	减值准备
房屋建筑物	-	-	-
运输设备	2,420,975.16	2,201,698.01	-
其他设备	305,413.58	212,531.73	-
合计	2,726,388.74	2,414,229.74	-

②报废固定资产明细情况如下：

种类	原值	累计折旧	减值准备
机器设备	-	-	-
运输设备	-	-	-
其他设备	264,386.77	226,277.47	-
合计	264,386.77	226,277.47	-

③转入投资性房地产的固定资产

种类	原值	累计折旧	减值准备
房屋建筑物	32,655,427.40	3,401,368.46	-
机器设备	-	-	-
运输设备	-	-	-
其他设备	-	-	-
合计	32,655,427.40	3,401,368.46	-

10、无形资产

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
原价合计	36,812,042.36	17,850.00	-	36,829,892.36
1、财务软件	238,692.31	-	-	238,692.31

2、管理软件	553,523.05	17,850.00	-	571,373.05
3、土地使用权	36,019,827.00	-	-	36,019,827.00
累计摊销额合计	8,719,236.72	423,825.26	-	9,143,061.98
1、财务软件	148,082.07	9,683.84	-	157,765.91
2、管理软件	256,596.43	42,906.96	-	299,503.39
3、土地使用权	8,314,558.22	371,234.46	-	8,685,792.68
无形资产减值准备合计		-	-	-
1、财务软件		-	-	-
2、管理软件		-	-	-
3、土地使用权		-	-	-
无形资产账面价值合计	28,092,805.64			27,686,830.38
1、财务软件	90,610.24			80,926.40
2、管理软件	296,926.62			271,869.66
3、土地使用权	27,705,268.78			27,334,034.32

注(1)：本期摊销额 423,825.26 元；

注(2)：本期无形资产无抵押、担保情况。

11、商誉

被投资单位名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	减值准备	备注
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	359,377.81	-	-	359,377.81	-	注(1)
中奥体育产业有限公司	1,180,497.74	-	-	1,180,497.74	-	注(2)
连云港中体地产有限公司	163,697.15	-	-	163,697.15	-	注(3)
大连乐百年置业有限公司	7,573,922.98	-	-	7,573,922.98	-	注(4)
北京中体极限体育文化发展有限公司	154,496.14	-	-	154,496.14	-	注(5)
合计	9,431,991.82	-	-	9,431,991.82	-	

注(1)：期初数为本公司 2007 年度增持原直接控股 73.25% 的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司 1.00% 的股份，在收购过程中形成 359,377.81 元的商誉，收购后本公司直接持有中体奥林匹克花园管理集团有限公司 74.25% 的股份；

注(2)：期初数为本公司 2007 年度增持原持股 50.00% 的合营公司中奥体育产业有限公司 15.00% 的股份，在收购过程中形成 393,499.25 元的商誉；本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司从该公司其他股东购买 30.00% 的股份，在收购过程中形成 786,998.49 元的商誉；

注(3)：期初数为本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司 2009 年受让连云港中体地产有限公司 2.80% 的少数股东股权，持股比例由 49.50% 增至 52.30%，在收购过程中形成 163,697.15 元的商誉；

注(4)：期初数为本公司 2010 年 8 月受让大连乐百年置业有限公司 90.00% 股权，在收购过程中形成 7,573,922.98 元的商誉；

注(5)：期初数为本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司 2010 年 11 月受让北京中体极限体育文化发展有限公司 20.00% 股权，持股比例由 31.00% 增至 51.00%，在收购过程中形成 154,496.14 元的商誉。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2011. 6. 30	剩余摊销年限
装修改造费	3,709,264.63	3,117,712.97	-	-	424,183.98	1,015,735.64	2,693,528.99	8-62 个月
模具费	-	-	-	-	-	-	-	-
锅炉改造费	1,455,712.00	366,299.47	-	-	46,761.72	1,136,174.25	319,537.75	41 个月
地热井补偿费	2,380,000.00	1,026,375.26	-	-	57,020.82	1,410,645.56	969,354.44	102 个月
经营租入固定资产改良支出	18,526,610.30	6,136,878.41	-	-	760,107.26	13,149,839.15	5,376,771.15	8-71 个月
网球场改建	652,926.00	326,463.00	-	-	65,292.60	391,755.60	261,170.40	24 个月
合计	26,724,512.93	10,973,729.11	-	-	1,353,366.38	17,104,150.20	9,620,362.73	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产：	2011. 6. 30	2010. 12. 31
坏账准备	5,109,189.90	5,418,714.26
应付职工薪酬	914,708.32	6,389,530.18
未实现内部交易	36,857,847.47	28,238,622.65
土地增值税递延	50,657,133.71	44,381,592.24
以前年度未弥补亏损	5,834,778.12	5,834,778.12
小计	99,373,657.52	90,263,237.45
递延所得税负债：	-	-
存货	2,434,592.23	2,626,245.07
小计	2,434,592.23	2,626,245.07

(2) 未确认的递延所得税资产

注：对于母公司及持续亏损的子公司计提的坏账准备、长期股权投资减值准备等各项准备，因无法取得足够的应纳税所得额，故不确认递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2011. 6. 30 暂时性差异金额	2010. 12. 31 暂时性差异金额
坏账准备	20,436,759.51	21,674,857.04

应付职工薪酬	3,658,833.28	25,558,120.72
未实现内部交易	147,431,389.88	112,954,490.60
存货	9,738,368.90	10,504,980.28
其他应付款	202,628,534.84	177,526,368.96
未分配利润	23,339,112.46	23,339,112.48
合计	407,232,998.87	371,557,930.08

14、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数		2011.6.30
			转回	其他原因转出	
一、坏账准备合计	41,291,691.93	1,462,028.03	2,043,876.45	75,250.00	40,634,593.51
其中：应收账款	27,781,656.48	522,541.86	500,000.00	-	27,804,198.34
其他应收款	13,510,035.45	939,486.17	1,543,876.45	75,250.00	12,830,395.17
二、存货跌价准备	5,997,316.72	-	-	-	5,997,316.72
库存商品	5,902,706.81	-	-	-	5,902,706.81
原材料	94,609.91	-	-	-	94,609.91
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期金融资产减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	15,060,679.26	-	-	-	15,060,679.26
房屋建筑物	7,430,685.69	-	-	-	7,430,685.69
机器设备	6,606,574.59	-	-	-	6,606,574.59
运输设备	207,357.89	-	-	-	207,357.89
其他设备	816,061.09	-	-	-	816,061.09
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-

十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	62,349,687.91	1,462,028.03	2,043,876.45	75,250.00	61,692,589.49

15、短期借款

借款类别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
保证借款	-	-
抵押借款	-	-
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证/质押借款	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注(1)：期末余额为本公司从深圳发展银行股份有限公司北京建国门支行取得的信用借款 2,000,000.00 元，借款期限自 2010 年 07 月 27 日始至 2011 年 07 月 27 日止，年利率 4.779%；

注(2)：本公司本期无逾期未偿还的借款。

16、应付账款

性 质	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	100,096,350.59	72.74	133,263,808.76	76.73
1至2年	25,668,445.94	18.66	26,369,343.80	15.18
2至3年	8,756,323.88	6.36	9,585,700.72	5.52
3年以上	3,082,230.32	2.24	4,466,482.43	2.57
合计	137,603,350.73	100.00	173,685,335.71	100.00

注(1)：期末余额中账龄超过 1 年的应付账款为 37,507,000.14 元，其中大额欠款明细如下：

单位名称	金额	账龄	性质	未偿还原因
美国 Creator Major 有限公司	8,200,000.00	1 至 2 年	咨询服务费	尚未结算
美国 Synorica 有限公司	7,000,000.00	1 至 2 年	咨询服务费	尚未结算
北京嘉润诚体育文化有限公司	5,000,000.00	2 至 3 年	咨询服务费	尚未结算
国家体育总局	2,000,000.00	1 至 2 年	咨询服务费	尚未结算
深圳鑫明光实业有限公司	1,747,849.93	1 至 2 年	工程款	尚未完工结算
昆明体育电子研究所	1,525,000.11	1 至 2 年	工程款	尚未完工结算
北京紫晶之光科技有限公司	1,005,093.66	1 至 2 年	工程款	尚未完工结算
合计	26,477,943.70			

注(2)：期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(3)：期末余额中无应付关联方单位的款项。

17、预收款项

性 质	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	701,338,388.10	65.78	788,040,215.59	78.87
1至2年	351,671,083.49	32.98	192,581,960.73	19.28
2至3年	2,993,397.08	0.28	9,916,614.03	0.99
3年以上	10,201,047.85	0.96	8,572,753.45	0.86
合计	1,066,203,916.52	100.00	999,111,543.80	100.00

其中预售商品房款明细如下：

项目名称	2011. 6. 30		预计竣工时间	预售比例
	2010. 12. 31	2011. 6. 30		
上海奥林匹克花园二期	8,166,298.00	100,000.00	已竣工	100%
上海奥林匹克花园三期	202,892,069.00	5,665,256.00	2014年1月	100%
天津奥林匹克花园二期	-	53,393.00	已竣工	-
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(三期)	1,416,200.00	4,996,175.00	2011年8月	6%
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(一期)	2,869,570.00	3,169,570.00	2011年12月	99%
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(二期)	91,373,786.00	91,700,057.00	2011年10月	100%
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(三期)	37,733,000.00	118,306,039.00	2011年10月	79%
盐城奥林匹克花园·大洋湾(一期)	18,609,328.00	52,710,804.10	2011年12月	25%
连云港奥林匹克花园·公园壹号	34,674,401.00	6,548,518.00	2011年9月	99%
北国奥林匹克花园(一期)	-	41,142,781.00	2011年10月	33%
大连中体奥林匹克花园一期	342,781,759.00	355,389,521.22	2011年11月	86%
大连水木清华项目	143,105,608.00	227,555,344.00	2012年5月	96%
合计	883,622,019.00	907,337,458.32		

注(1)：预售比例为当期预售的建筑面积占当期可预售的总建筑面积的比例；

注(2)：期末余额中账龄超过 1 年的预收款项为 364,865,528.42 元，主要为尚未结转的房款，其中大额欠款明细如下：

单位名称	金额	账龄	性质	未结转原因
预售房款	335,961,591.22	1 至 2 年	房款	未完工结算
中华人民共和国商务部	5,939,793.23	1 至 2 年	工程款	未完工结算
越南河套大学	3,500,000.00	1 至 2 年	工程款	未完工结算
20 年期的会员卡	2,724,300.00	3 年以上	金卡款	分期结转
广州天河体育中心	1,539,730.94	1 至 2 年	工程款	未完工结算
上海建工总公司	1,000,000.00	3 年以上	工程款	未完工结算
福建泉州体育局	900,000.00	3 年以上	工程款	未完工结算
上海合艺会展服务有限公司	600,000.00	1 至 2 年	场租	未结算
合计	352,165,415.39			

注(3)：期末余额中无预收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(4)：期末余额中无预收关联方单位的款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期支付	2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,471,338.63	57,424,403.17	82,163,528.55	17,732,213.25
二、职工福利费	-	1,523,402.86	1,523,402.86	-
三、社会保险费	42,011.81	6,721,409.09	6,717,408.99	46,011.91
其中：1、医疗保险费	3,028.93	2,429,227.27	2,419,453.18	12,803.02
2、基本养老保险费	35,586.09	3,825,943.77	3,835,196.70	26,333.16
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	1,726.99	245,033.57	243,588.79	3,171.77
5、工伤保险费	580.12	108,756.78	107,932.71	1,404.19
6、生育保险费	1,089.68	112,447.70	111,237.61	2,299.77
四、住房公积金	4,587.36	2,317,181.17	2,323,760.17	-1,991.64
五、工会经费和职工教育经费	6,854,620.14	293,314.05	556,288.18	6,591,646.01
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	5,880,000.00	-	-	5,880,000.00
八、其他	1,935,875.40	35,445.82	35,445.82	1,935,875.40
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	57,188,433.34	68,315,156.16	93,319,834.57	32,183,754.93

注(1)：期末余额中无属于拖欠性质的款项；

19、应交税费

税 种	税 率	2011. 6. 30	2010. 12. 31
企业所得税	25%	-50,059,661.49	-3,691,500.65
房产税	1.2%、12%	101,999.94	102,000.00
增值税	17%、3%	173,978.70	288,018.55
城建税	1%、5%、7%	-2,594,612.05	-1,396,369.91
个人所得税	超额累进税率	4,075,877.58	633,415.88
教育费附加	流转税额的 3%	-769,685.76	-495,142.82
土地使用税		-548,276.66	-468,597.16
文化事业建设费	营业收入的 1%、3%	507.00	23,839.47
印花税		-175,285.26	-41,888.90
土地增值税	超率累进税率	-13,461,752.90	-10,035,303.89
营业税	3%、5%	-39,544,901.90	-30,346,892.72
地方税费		-403,745.30	-246,734.62
残疾人保障金		-7,098.00	-6,702.00
合 计		-103,212,656.10	-45,681,858.77

注：地方税费包括地方教育费附加、河道维护费、防洪维护费、堤围费等。

20、应付股利

单 位 名 称	2011. 6. 30	2010. 12. 31	欠付原因
国家体育总局体育基金管理中心	5,321,142.30	3,547,428.20	2009年、2010年股利
国家体育总局体育彩票管理中心	259,159.23	5,131,483.63	2010年股利
中华全国体育基金会	120,349.08	80,232.72	2009年、2010年股利
国家体育总局体育器材装备中心	70,679.73	47,119.82	2009年、2010年股利
金保利亚有限公司	-	1,699,870.38	
社会公众股股东	19.35	19.35	尾差
中国奥林匹克委员会	2,277,675.52	2,277,675.52	控股子公司北京中体华奥咨询有限公司应付的 2007 年股利
天津安居办建设发展总公司	3,000,000.00	3,000,000.00	控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司应付的 2007 年股利

澳大利亚 ESP 公司	7,344,000.00	-	控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的
			控股子公司连云港中体地产有限公司应付的 2010 年的股利
自然人股东	1,252,000.00	-	控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的
			控股子公司连云港中体地产有限公司应付的 2010 年的股利
王绚	57,161.46	-	控股子公司佛山中奥广场管理有限公司应付的 2010 年的股利
合 计	19,702,186.67		15,783,829.62

21、其他应付款

(1) 按性质分类

性 质	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
往来款	218,158,016.89	46.63	315,799,761.95	55.95
收取的押金、保证金	24,236,445.57	5.18	42,662,422.42	7.56
代扣代缴款项	899,784.10	0.19	2,623,105.73	0.46
其他	224,541,222.64	48.00	203,388,420.40	36.03
合计	467,835,469.20	100.00	564,473,710.50	100.00

(2) 按账龄分类

性 质	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	209,151,709.95	44.71	377,759,490.71	66.92
1至2年	163,264,597.49	34.90	99,232,238.62	17.58
2至3年	64,010,276.53	13.68	62,050,388.18	10.99
3年以上	31,408,885.23	6.71	25,431,592.99	4.51
合计	467,835,469.20	100.00	564,473,710.50	100.00

注(1)：期末余额中账龄超过 1 年的其他应付款 258,683,759.25 元，其中大额的其他应付款欠款明细情况如下：

单位名称	金额	账龄	性质
预提土地增值税	70,910,151.75	1 至 2 年	注(2)

大连乐百年产业投资有限公司	38,831,125.81	1至2年	暂借款
佛山市财政局	38,000,000.00	2至3年	场馆运营维护费
烟台润新地投资管理有限公司	18,000,000.00	2至3年	暂借款
大连旅顺三元房地产开发有限公司	11,146,000.00	1至2年	暂借款
大洋湾环境建设基金	7,161,370.09	3年以上	政府建设基金
董事会基金	3,983,622.87	注(3)	董事会基金
孙荣范	3,183,455.75	1至2年	往来款
四川新田投资有限公司	2,706,831.92	注(4)	暂借款
上海向源文化传播有限公司	2,500,000.00	2至3年	押金
住房补贴金	1,701,040.95	3年以上	住房补贴金
四川双力电力工程有限公司	1,020,000.00	3年以上	工程款
龙腾科技有限公司	1,000,000.00	1至2年	往来款
合计	200,143,599.14		

注(2)：期末余额中包含本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司计提的土地增值税 202,628,534.84 元，其中 1 年以内 131,718,383.09 元，1 至 2 年 70,910,151.75 元，根据国税发 [2006] 187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》的规定，上海奥林匹克置业投资有限公司基于清算口径累计补充计提了土地增值税 202,628,534.84 元，上海奥林匹克置业投资有限公司对该补充计提的土地增值税根据对所得税的影响确认了递延所得税资产；考虑到土地增值税有可能受到当地税务局的影响，实际上的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额，估计额的任何增减变动都会影响以后年度的损益；

注(3)：一至二年 405,185.24 元，二至三年 678,828.70 元，三年以上 2,899,608.93 元；

注(4)：二至三年 1,000,000.00 元，三年以上 1,706,831.92 元；

注(5)：期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(6)：期末余额中应付关联方单位的款项明细如下：

单位名称	2011. 6. 30	2010. 12. 31
天津中体明星俱乐部有限公司	8,155,555.56	-
合计	8,155,555.56	-

注(7)：期末余额中金额较大的其他应付款明细情况如下：

单位名称	金额	账龄	性质
预提土地增值税	202,628,534.84	1至2年	注(2)
大连乐百年产业投资有限公司	38,831,125.81	1至2年	暂借款
佛山市财政局	38,000,000.00	2至3年	场馆运营维护费
江苏省盐阜建设集团有限公司	20,000,000.00	1年以内	暂借款
烟台润新地投资管理有限公司	18,000,000.00	2至3年	暂借款

北京新沃盈通投资有限公司	15,000,000.00	1年以内	往来款
大连旅顺三元房地产开发有限公司	11,146,000.00	1至2年	暂借款
天津中体明星俱乐部有限公司	8,155,555.56	1年以内	往来款
大洋湾环境建设基金	7,161,370.09	3年以上	政府建设基金
董事会基金	3,983,622.87	注(3)	董事会基金
孙荣范	3,183,455.75	1至2年	往来款
四川新田投资有限公司	2,706,831.92	注(4)	暂借款
上海向源文化传播有限公司	2,500,000.00	2至3年	押金
合肥政务文化新区开发投资有限公司	2,500,000.00	1年以内	往来款
福建中体房地产发展有限公司	2,250,000.00	1年以内	往来款
盐城市吉祥房地产开发有限公司	2,216,666.67	注(8)	往来款
上海基昌投资管理有限公司	1,800,000.00	1年以内	往来款
住房补贴金	1,701,040.95	3年以上	住房补贴金
合计	381,764,204.46		

注(8)：一年以内 1,721,568.96 元, 二至三年 495,097.71 元;

22、一年内到期的非流动负债

项目	2011.6.30	2010.12.31	备注
一年内到期的长期借款	98,000,000.00	-	-
合计	98,000,000.00	-	-

(1) 一年内到期的长期借款如下:

借款类别	币种	贷款单位	2011.6.30	2010.12.31	备注
抵押借款	人民币	江苏银行开发支行	40,000,000.00	-	注(1)
抵押借款	人民币	中国建设银行沈阳城内支行	58,000,000.00	-	注(2)
合计			98,000,000.00	-	

注(1)：本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司盐城中体地产有限公司以其座落于盐城市南洋镇新洋村七、八组一宗住宅用地国有出让土地使用权 53,367.00 平方米作为抵押，向江苏银行开发支行申请 40,000,000.00 元人民币借款，借款期限 2010 年 4 月 28 日—2012 年 4 月 20 日，年利率为 7.02%，抵押期限：2010 年 4 月 28 日—2012 年 4 月 20 日。盐城中体地产有限公司总经理王哲及其股东盐城吉祥房地产开发有限公司（持股 28%）分别对该借款提供连带责任担保；

注(2)：本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司辽宁中体地产有限公司的控股子公司沈阳新朋房地产开发有限公司以其座落于苏家屯区雪莲街西住宅用地国有出让土地使用权 116,891.00 平方米作为抵押，向中国建设银行沈阳城内支行申请 60,000,000.00 元人民币借款，借款期限 2010 年 7 月 26 日—2012 年 6 月 29 日，年利率为 5.94%，抵押期限：2010 年 6 月 30 日—2012 年 6 月 29 日；截至 2011 年 6 月 30 日，辽宁中体地产有限公司已归还 2,000,000.00 元。

注(3)：期末余额前五名的一年内到期的长期借款明细情况如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
江苏银行开发支行	2010. 4. 28	2012. 4. 20	人民币	7. 02	-	20,000,000.00	-	-
江苏银行开发支行	2010. 4. 30	2012. 4. 20	人民币	7. 02	-	20,000,000.00	-	-
中国建设银行沈阳城内支行	2010. 7. 26	2012. 6. 29	人民币	5. 94	-	58,000,000.00	-	-
合计						98,000,000.00		

23、长期借款

借款类别	币种	贷款单位	2011. 6. 30	2010. 12. 31	备注
抵押借款	人民币	江苏银行开发支行	-	40,000,000.00	
抵押借款	人民币	中国建设银行沈阳城内支行	-	60,000,000.00	
抵押借款	人民币	中国建设银行大连红旗支行	200,000,000.00	100,000,000.00	注(1)
抵押借款	人民币	中信银行股份有限公司大连分行	190,000,000.00	200,000,000.00	注(2)
合计			390,000,000.00	400,000,000.00	

注(1)：本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连奥林匹克花园 B1 标段在建工程及住宅用地国有土地使用权 247,926.90 平方米作为抵押，向中国建设银行大连红旗支行申请 200,000,000.00 元人民币借款，借款期限 2009 年 7 月 13 日—2012 年 7 月 12 日，年利率为 6.642%，抵押期限：2009 年 7 月 13 日—2012 年 7 月 12 日，截至本期末累计已偿还 150,000,000.00 元人民币借款；2011 年以其座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连中体奥林匹克花园 B2-1 区在建工程作为抵押向中国建设银行大连支行申请 150,000,000.00 元人民币借款，借款期限 2011 年 1 月 24 日—2014 年 1 月 23 日，抵押期限：2011 年 1 月 24 日—2014 年 1 月 23 日。

注(2)：本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连奥林匹克花园 B3、B4 标段在建工程及国有土地使用权 98,866.00 平方米作为抵押向中信银行股份有限公司大连分行申请 200,000,000.00 元人民币借款，借款期限 2010 年 8 月 26 日—2013 年 2 月 25 日，年利率为银行贷款基准利率上浮 10%，抵押期限：2010 年 8 月 26 日—2013 年 2 月 25 日。本期已偿还 10,000,000.00 元人民币借款。

注(3)：期末余额前五名的长期借款明细情况如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行大连红旗支行	2009. 7. 13	2012. 7. 12	人民币	6. 642	-	50,000,000.00	-	100,000,000.00
中国建设银行大连红旗支行	2011. 1. 24	2014. 1. 23	人民币	6. 1	-	150,000,000.00	-	-
中信银行股份有限公司大连分行	2010. 8. 26	2013. 2. 25	人民币	银行贷款基准利率上浮 10%	-	190,000,000.00	-	200,000,000.00
中国建设银行沈阳城内支行	2010. 7. 26	2012. 6. 29	人民币	5. 94	-	-	-	60,000,000.00
江苏银行开发支行	2010. 4. 28	2012. 4. 20	人民币	7. 02	-	-	-	20,000,000.00
江苏银行开发支行	2010. 4. 30	2012. 4. 20	人民币	7. 02	-	-	-	20,000,000.00
合计						390,000,000.00		400,000,000.00

注(4)：本公司本期无逾期未偿还的借款。

24、股本

股份类别	2010. 12. 31	比例 (%)	本次变动增减 (+, -)				2011. 6. 30	比例 (%)
			红股	公积金转股	限售转非限售	小计		
一、有限售条件的流通股股份	177,371,410.00	22.0733	8,868,571.00	-	-	8,868,571.00	186,239,981.00	22.0733
其中：国有法人股	177,371,410.00	22.0733	8,868,571.00	-	-	8,868,571.00	186,239,981.00	22.0733
境外法人股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人股	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件的流通股股份	626,186,088.00	77.9267	31,309,304.00	-	-	31,309,304.00	657,495,392.00	77.9267
三、股份总数	803,557,498.00	100.00	40,177,875.00	-	-	40,177,875.00	843,735,373.00	100.00

注：根据公司 2011 年 4 月 20 日召开的第十四次股东大会（2010 年年会）审议通过的 2010 年度利润分配方案，本公司于 2011 年 6 月 15 日实施分红派息方案，具体为：以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发红股 0.5 股（含税），共计分配股利 40,177,875.00 元；以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计分配股利 8,035,574.98 元。派发红股后，本公司的股本变更为 843,735,373.00 元，股本结构变为：有限售条件的流通股股份 186,239,981.00 股、无限售条件的流通股股份 657,495,392.00 股。

25、资本公积

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
其他资本公积	5,470,367.50	828,524.35	-	6,298,891.85
合 计	5,470,367.50	828,524.35	-	6,298,891.85

注：本期增加数系本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司辽宁中体地产有限公司在未丧失控制权的情况下对外转让其控股子公司沈阳新朋房地产开发有限公司 11% 的股权，本公司相应形成的资本公积。

26、盈余公积

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30	备注
法定盈余公积	56,140,739.09	-	-	56,140,739.09	
任意盈余公积	15,486,868.73	-	-	15,486,868.73	
合计	71,627,607.82	-	-	71,627,607.82	

27、未分配利润

项 目	2011. 6. 30
年初未分配利润	312,034,565.09
加：本期净利润	29,066,336.52
减：提取法定盈余公积金	-
应付普通股股利	8,035,574.98
转作股本的普通股股利	40,177,875.00
期末未分配利润	292,887,451.63

28、营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

类 别	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	557,485,762.18	368,133,325.34
其他业务收入	2,037,965.45	1,882,611.53
合 计	559,523,727.63	370,015,936.87

(2) 主营业务成本和其他业务成本

类 别	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	309,516,795.83	233,630,140.18
其他业务成本	682,735.15	588,346.22
合 计	310,199,530.98	234,218,486.40

(3) 业务分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
(一) 主营业务	557,485,762.18	368,133,325.34	309,516,795.83	233,630,140.18	247,968,966.35	134,503,185.16
1、房地产销售收入	463,068,802.78	298,149,642.00	249,495,799.37	180,751,712.15	213,573,003.41	117,397,929.85
2、物业管理费收入	7,648,157.60	8,595,489.84	6,490,931.09	5,344,455.65	1,157,226.51	3,251,034.19
3、国内外承包工程设计服务收入	23,239,729.83	12,088,852.83	17,801,272.23	10,554,595.31	5,438,457.60	1,534,257.52
4、体育赛事服务收入	25,439,152.41	10,202,881.87	7,693,536.57	5,907,421.69	17,745,615.84	4,295,460.18
5、咨询、管理收入	9,445,218.72	13,819,040.20	3,755,942.90	6,823,178.40	5,689,275.82	6,995,861.80
6、健身服务收入	17,744,651.16	21,753,003.58	16,275,863.85	21,532,275.63	1,468,787.31	220,727.95
7、中空吹塑制品等收入	1,191,709.43	1,565,629.89	1,213,258.40	1,440,632.80	-21,548.97	124,997.09
8、商品销售收入	663,841.56	475,697.70	439,110.22	639,572.37	224,731.34	-163,874.67
9、其他收入	9,044,498.69	1,483,087.43	6,351,081.20	636,296.18	2,693,417.49	846,791.25
(二) 其他业务	2,037,965.45	1,882,611.53	682,735.15	588,346.22	1,355,230.30	1,294,265.31
1、租金收入	1,952,292.20	1,870,561.53	637,564.75	579,173.68	1,314,727.45	1,291,387.85
2、其他收入	85,673.25	12,050.00	45,170.40	9,172.54	40,502.85	2,877.46
合 计	559,523,727.63	370,015,936.87	310,199,530.98	234,218,486.40	249,324,196.65	135,797,450.47

(4) 地区分部

地 区	收入		成本		毛利	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
(一) 主营业务	557,485,762.18	368,133,325.34	309,516,795.83	233,630,140.18	247,968,966.35	134,503,185.16
北京	59,075,984.17	43,831,257.59	35,222,990.90	32,250,686.81	23,852,993.27	11,580,570.78
四川	605,265.84	84,572.65	640,770.22	77,820.52	-35,504.38	6,752.13
上海	271,609,305.47	294,168,173.35	131,405,285.83	176,588,530.05	140,204,019.64	117,579,643.30
黑龙江	-	502,250.42	-	462,151.64	-	40,098.78
广东	12,941,162.32	9,395,503.42	10,924,675.33	8,824,129.70	2,016,486.99	571,373.72
天津	3,248,037.89	2,320,190.62	909,834.52	3,019,058.43	2,338,203.37	-698,867.81
湖南	-	304,662.08	-	280,338.40	-	24,323.68
云南	-	323,148.72	-	297,349.10	-	25,799.62
陕西	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00
江苏	51,766,764.00	12,886,000.00	19,974,096.87	8,570,362.98	31,792,667.13	4,315,637.02
安徽	3,630,734.00	-	2,621,173.95	-	1,009,560.05	-
河南	-	3,910.26	-	3,598.07	-	312.19
山东	700,000.00	-	387,444.46	2,967,500.00	312,555.54	-2,967,500.00
山西	-	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00
甘肃	-	4,729.91	-	4,352.28	-	377.63
新疆	-	36,307.69	-	33,408.95	-	2,898.74
重庆	2,000,000.00	104,756.41	-	96,392.85	2,000,000.00	8,363.56
福建	1,143,645.21	167,862.22	647,742.31	154,460.40	495,902.90	13,401.82
辽宁	149,937,775.78	-	106,568,570.64	-	43,369,205.14	-
湖北	400,000.00	-	145,273.00	-	254,727.00	-
贵州	90,000.00	-	-	-	90,000.00	-
江西	270,000.00	-	5,416.80	-	264,583.20	-
浙江	67,087.50	-	57,380.00	-	9,707.50	-
内蒙	-	-	6,141.00	-	-6,141.00	-
(二) 其他业务	2,037,965.45	1,882,611.53	682,735.15	588,346.22	1,355,230.30	1,294,265.31
北京	9,000.00	-	-	-	9,000.00	-
四川	288,292.20	89,551.25	3,578.10	3,345.00	284,714.10	86,206.25
陕西	1,650,000.00	1,650,000.00	568,675.80	568,675.80	1,081,324.20	1,081,324.20
上海	85,673.25	120,410.28	45,170.40	7,152.88	40,502.85	113,257.40
广东	-	12,050.00	65,310.85	9,172.54	-65,310.85	2,877.46
江苏	5,000.00	10,600.00	-	-	5,000.00	10,600.00
合 计	559,523,727.63	370,015,936.87	310,199,530.98	234,218,486.40	249,324,196.65	135,797,450.47

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中华人民共和国商务部	19,296,444.18	3.45
港中旅旅行社有限公司	7,777,878.73	1.39
北京东方保达投资管理有限公司	6,500,000.00	1.16
上海通用汽车有限公司	4,768,764.00	0.85
赵华银, 赵冬	4,125,000.00	0.74
合计	42,468,086.91	7.59

29、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	30,966,851.01	19,206,350.09
城建税	1,345,059.07	442,468.07
教育费附加	995,073.93	575,216.55
房产税	198,000.00	198,000.00
文化事业建设费	12,189.00	20,544.00
地方税费	255,562.33	36,679.05
土地增值税	31,331,127.79	48,720,581.57
合计	65,103,863.13	69,199,839.33

注：计税标准详见本财务报表附注三。

30、销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
工资	3,806,469.95	2,876,081.16
福利费	156,065.55	101,063.00
社会保险及住房公积金	941,057.14	725,081.66
办公费	936,640.40	595,622.69
广告宣传费	14,170,021.18	3,719,938.87
业务招待费	566,838.50	361,458.82
策划推广费	5,421,818.92	2,055,599.98
销售佣金	10,463,196.77	4,962,928.14
交通差旅费	1,440,150.17	1,005,703.48
物业费	628,401.83	380,578.16
折旧费	1,159,723.89	1,136,285.13

其他	3,296,132.64	362,925.30
合计	42,986,516.94	18,283,266.39

31、管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
工资	38,120,403.87	25,877,712.78
福利费	1,471,278.66	827,821.02
社会保险及住房公积金	6,735,518.63	4,271,004.86
办公费	3,839,864.78	2,526,299.42
中介机构费	806,624.09	352,515.77
业务招待费	3,656,975.16	2,732,912.78
租赁费	1,942,569.94	1,563,194.48
交通差旅费	3,096,113.80	2,466,480.60
会务费	1,224,219.00	941,942.51
咨询服务费	665,996.96	623,730.30
劳动保护费	320,514.81	123,016.27
折旧费	4,930,294.73	4,832,759.83
无形资产摊销	404,018.02	387,977.69
税金	2,402,885.46	2,684,437.92
其他	4,603,656.62	3,219,021.57
董事会费	2,012,820.61	1,596,174.64
合计	76,233,755.14	55,027,002.44

32、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	105,671.70	6,752,557.88
减：利息收入	4,342,552.05	9,444,966.22
其中：资金占用费	-	6,381,961.14
汇兑损失	-	8,626.79
减：汇兑收益	6,875.82	-
其他	301,402.47	208,818.29
合计	-3,942,353.70	-2,474,963.26

33、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	-581,848.42	2,835,212.81
存货跌价准备	-	-
合计	-581,848.42	2,835,212.81

34、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	-
2、权益法核算的长期股权投资收益	6,589,285.51	-129,310.00
3、处置长期股权投资产生的投资收益	-16,465.64	201,602,636.50
4、持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
5、持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
6、持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
7、处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
8、持有至到期投资取得的投资收益	-	-
9、可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
10、其他	-	-
合计	7,072,819.87	201,473,326.50

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位名称	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减变动的的原因
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	7,536,041.03	3,011,942.29	本期利润比上年同期增多
合 计	7,536,041.03	3,011,942.29	

注：上表仅列示投资收益占利润总额 5%以上的投资单位。

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益：

本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司原直接拥有北京中体柏莲健康科技有限公司 40.00%的股权，2011年6月，根据股权转让协议，北京中体健身投资管理有限公司将所持 40.00%股权全部转让给自然人何明，转让后，北京中体健身投资管理有限公司不再拥有北京中体柏莲健康科技有限公司的股权，此次转让产生股权转让收益-16,465.64元；

(3) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

35、营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益金额
处置固定资产净收益	256,428.97	114,635.60	256,428.97
政府补助	308,050.00	2,566,550.00	308,050.00

违约金	-	-	-
罚款收入	402,248.00	-	402,248.00
其他	2,975.00	39,572.22	2,975.00
合计	969,701.97	2,720,757.82	969,701.97

(1) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类	2011年1-6月	2010年1-6月	备注
与资产相关的政府补助	-	-	
其中：企业扶持奖励	-	-	
企业贡献奖励	-	-	
小计	-	-	
与收益相关的政府补助	-	-	
其中：企业扶持奖励	308,050.00	2,566,550.00	
企业贡献奖励	-	-	
小计	308,050.00	2,566,550.00	
合计	308,050.00	2,566,550.00	

注(1)：本期政府补助系本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司的控股子公司上海奥林匹克物业管理有限公司收到的开发区扶持奖励 308,050.00 元。

36、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益金额
处置固定资产净损失	38,109.30	-	38,109.30
滞纳金支出	5.71	21,541.29	5.71
罚款支出	-	24,750.00	-
公益性捐赠支出	50,000.00	-	50,000.00
其他	371,084.40	72,679.00	371,084.40
合计	459,199.41	118,970.29	459,199.41

37、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
本期所得税费用	31,495,431.55	60,952,251.46
递延所得税费用	-9,302,072.91	-975,068.23
合计	22,193,358.64	59,977,183.23

38、其他综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、可供出售金融资产	-	-
加：当期利得（损失）	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	-	-
小计	-	-
2、按照权益法核算的被投资单位其他综合收益中所享有的份额	828,524.35	-100,140.68
3、现金流量套期工具	-	-
加：当期利得（损失）	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	-	-
当期转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
4、境外经营外币折算差额	-	-
5、与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	-	-
6、其他	-	-
合计	828,524.35	-100,140.68

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
财务费用	4,342,552.05	3,058,005.08
营业外收入	387,943.07	2,593,946.20
往来款项	187,494,517.09	669,891,399.49
合计	192,225,012.21	675,543,350.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
销售费用	30,046,609.08	12,462,608.33
管理费用	18,241,301.78	15,862,062.34
财务费用	272,301.44	173,938.01
营业外支出	50,005.71	118,970.29
往来款项	227,360,377.06	171,891,266.97
合计	275,970,595.07	200,508,845.94

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,914,227.35	137,025,023.56
加：资产减值准备	-581,848.42	2,835,212.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,158,138.60	8,990,713.43
无形资产摊销	423,825.26	404,530.09
长期待摊费用摊销	1,399,013.78	1,853,435.37
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)	-256,428.97	-107,295.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	38,109.30	-7,340.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	46,907.68	6,710,271.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,072,819.87	-201,473,326.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,110,420.07	-975,068.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-191,652.84	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,928,248.67	18,573,260.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,989,383.07	-89,138,260.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-143,623,312.87	406,177,112.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-235,773,892.81	290,868,269.05
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：		
现金的期末余额	782,708,604.81	1,115,265,734.52
减：现金的期初余额	975,361,421.12	700,934,620.26
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	-192,652,816.31	414,331,114.26

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1、取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4、取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-	209,053,588.62
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	209,053,588.62
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	10,000,038.46
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	199,053,550.16
4、处置子公司的净资产	-	7,450,952.12
流动资产	-	534,967,863.50
非流动资产	-	-
流动负债	-	527,516,911.38
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	782,708,604.81	1,115,265,734.52
其中：库存现金	2,015,781.23	1,802,344.39
可随时用于支付的银行存款	770,403,847.57	1,110,301,255.53
可随时用于支付的其他货币资金	10,288,976.01	3,162,134.60
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、期末现金及现金等价物余额	782,708,604.81	1,115,265,734.52
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	-	-

六、关联方关系及交易

1、关联方认定标准：关联方关系存在是以控制、共同控制或重大影响为前提条件的。

控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个公司的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司在判断是否存在关联方关系时遵守实质重于形式的原则。

2、本企业的关联方

(1) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国家体育总局体育基金管理中心	本公司第一大股东	事业法人	北京	董鑫萍			22.0733	22.0733		

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西安中体实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安	吴振绵	房地产开发及经营	10,000.00	68.00	68.00	71010948-1
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	吴振绵	房地产、劳务服务等	5,000.00	90.00	90.00	73280530-6
北京中体健身投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘军	健身服务、咨询、连锁服务	3,600.00	100.00	100.00	80223230-5
北京中体华奥咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	魏纪中	体育赛事组织及策划咨询	625.00	80.00	80.00	73765601-2
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	控股子公司	有限责任公司(中外合资)	北京	谢亚龙	健身健美、体能测试等	\$160.00	65.00	65.00	600095330
上海奥林匹克置业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	刘军	房地产开发、经营	5,000.00	54.95	54.95	63059705-9
中体竞赛管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	王俊生	赛事承办、体育用品销售、体育信息技术咨询	6,200.00	100.00	100.00	74667026-2
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘军	品牌管理、信息服务	20,000.00	74.25	74.25	72637659-2
中奥体育产业有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘军	开发体育场馆、体育设施等	5,000.00	100.00	100.00	74158247-4
大连乐百年置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连	刘军	房地产开发及销售等	1,000.00	90.00	90.00	79693924-X
天津中体奥园物业管理有限	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	天津	姚国麟	物业管理、装饰装修、家政服务	100.00	95.00	95.00	74403708-4

公司									
广州中体倍力健身俱乐部有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	广州	万骊华	健身、美容	500.00	96.00	96.00	74597296-3
北京中体极限体育文化发展有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	北京	万骊华	组织文化交流活动, 信息咨询服务等	100.00	51.00	51.00	76350520-X
上海奥林匹克物业管理有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	上海	陈穗建	物业管理、绿化服务	300.00	100.00	100.00	70308920-8
上海中奥体育产品经营管理有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	上海	陈穗建	体育场馆设施的开发、经营等	50.00	100.00	100.00	70349041-3
中体合肥体育中心运营管理有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	合肥	王俊生	组织、承办体育比赛、体育信息咨询等	600.00	306.00	51.00	56065113-5
中体广告有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	郑玉春	广告代理、经济信息咨询	100.00	100.00	100.00	10152002-1
安徽中体场馆管理有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	淮南	刘亚群	承办体育比赛、文艺会展、体育培训、咨询等	500.00	100.00	100.00	69413078-1
中国体育国际经济技术合作有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	陈顺	承包体育行业境内外工程等	1,300.00	100.00	100.00	10151903-9
连云港中体地产有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司(中外合资)	连云港	陈顺	房地产开发、销售	2,000.00	52.30	52.30	76739553-8
辽宁中体地产有限公司	本公司参股及控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳	陈顺	房地产开发等	3,000.00	100.00	100.00	76006999-1
盐城中体地产有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	盐城	陈顺	房地产开发销售	2,000.00	72.00	72.00	76910089-5
天津中体经纪管理有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	天津	王俊生	体育用品的开发、生产销售等	600.00	60.00	60.00	71282614-2
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	孙立平	体育场馆管理、体育赛事策划、体育经纪业务	600.00	50.00	50.00	69165250-9
北京中体建筑工程设计有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	王道正	建筑工程设计	300.00	95.33	95.33	70024035-5
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳	陈顺	房地产开发、销售	1,000.00	52.00	52.00	75553393-X
沈阳中体房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳	陈顺	房地产开发、销售	2,000.00	52.00	52.00	78870244-5
沈阳新朋房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳	陈顺	房地产开发、销售	1,000.00	60.00	60.00	76439694-9
涿州中体投资有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	北京	陈顺	土地开发项目、体育场馆建设项目、体育设施项目的投资	5,000.00	90.00	90.00	57675983-7
佛山中奥广场管理有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	佛山	王俊生	承办体育比赛, 文化演出和会议展览服务, 体育信息咨询	500.00	54.00	54.00	79122308-2

(3) 本企业的合营和联营企业情况

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
北京歌华中体文化体育发展有限公司	有限责任公司	北京	王戊一	票务代理、技术开发、技术服务、寄递业务	2,400.00	50.00	50.00	本公司参股	78097904-4
二、联营企业									
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	有限责任公司	三亚	吴振绵	房地产开发、商品房销售等	5,000.00	33.00	33.00	本公司及控股子公司参股	68727526-1
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	有限责任公司	惠州	吴振绵	房地产开发与经营	4,000.00	35.00	35.00	本公司及控股子公司参股	76934559-3
九江中体置业有限公司	有限责任公司	九江	刘军	房地产开发与经营	2,000.00	50.00	50.00	控股子公司参股	67495359-6
北京中体精英商业管理有限公司	有限责任公司	北京	万骊华	企业管理、企业策划、投资咨询、品牌策划、品牌管理	300.00	23.00	23.00	控股子公司参股	78860148-4
北京中体保险经纪有限公司	有限责任公司	北京	魏纪中	保险业务	1,000.00	30.00	30.00	控股子公司参股	75771353-9
天津中体明星俱乐部有限公司	有限责任公司	天津	吴振绵	体育、文化、信息咨询	1,000.00	47.00	47.00	控股子公司参股	72447143-0
中国航空服务有限公司	有限责任公司	北京	宋海卫	航空客运、货运代理	2,350.00	47.74	47.74	控股子公司参股	10168495-8
晋江中体文化体育发展有限公司	有限责任公司	晋江	吴振绵	体育赛事策划推广等	300.00	30.00	30.00	控股子公司参股	68936354-8

(4) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	业务性质	本企业持股比例(%)	组织机构代码
中体传播网有限公司	本公司参股	计算机网络服务	19.00	
北京创世愿景房地产开发有限公司	本公司及控股子公司参股	房地产开发等	19.00	74333977-7
上海中体建筑工程有限公司	控股子公司的全资子公司参股	建筑施工装潢	8.00	70321309-6

3、关联方交易情况

本期本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司沈阳新朋房地产开发有限公司支付给本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司天津中体明星俱乐部有限公司资金占用费 155,555.56 元。

4、关联方应收应付款项余额（单位：人民币元）

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京中体保险经纪有限公司	30,000.00	-	-	-
其他应收款	九江中体置业有限公司	204,040,000.00	2,040,400.00	204,040,000.00	2,040,400.00
其他应收款	中国航空服务有限公司	5,000,000.00	500,000.00	-	-
其他应收款	北京中体精英商业管理有限公司	142,504.18	1,425.04	82,890.00	828.90

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2011. 6. 30	2010. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	天津中体明星俱乐部有限公司	8,155,555.56	-

七、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

1、截至 2011 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司大连乐百年置业有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 134,511,000.00 元个人住房抵押贷款提供保证担保，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的子公司盐城中体地产有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 57,895,400.00 元的个人住房抵押贷款提供保证担保，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的子公司连云港中体地产有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 170,877,000.00 元的个人住房抵押贷款提供保证担保，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司沈阳天阔房地产开发有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 47,980,000.00 元的个人住房抵押贷款提供保证担保，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司沈阳中体房地产开发有限公司为银行向商品房承

购人发放的总额为 159,160,000.00 元的个人住房抵押贷款提供保证担保，该等保证责任在商品房承购人取得房屋所有权证并办妥抵押登记后解除。

2、2006 年 6 月 22 日，本公司和本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的参股公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司向其参股股东惠州市兴通实业投资有限公司购买土地，惠州奥林匹克花园置业投资有限公司尚未完全支付其地价款，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司及其控股子公司上海中体房地产有限公司为该公司向惠州市兴通实业投资有限公司就尚未支付土地款 129,691,230.32 元事项提供连带保证担保。2008 年 9 月 5 日持惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 40% 股权的股东——上海合邦投资有限公司承诺按其所持股权比例权重与本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司共同对上述连带责任担保承担责任，即：上海合邦投资有限公司承担 54% 的担保责任，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司承担 46% 的担保责任。截止 2011 年 6 月 30 日，惠州奥林匹克花园置业投资有限公司实际共计支付土地款 53,827,716.63 元，尚未支付土地款 75,863,513.69 元。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的参股子公司中国航空服务有限公司系由中国航空服务公司改制而成，于 2002 年 6 月 25 日取得改制后的营业执照，根据改制后的公司章程规定，公司的经营期限为 20 年。公司将原中国航空服务公司 56,186,522.89 元资产全部收回，其中有房屋建筑物原值 48,438,396.04 元，截至 2011 年 6 月 30 日净额为 26,471,482.73 元，其房地产权证的过户手续正在办理之中。

2、根据本公司与辽宁建宇房地产开发有限公司签订的中体产业（沈阳）惠盛隆康乐有限公司股权转让协议，辽宁建宇房地产开发有限公司以位于沈阳市铁西区飞翔路 8 号（惠盛苑小区）17 套总计 1,114.28 平方米的商品房折价 6,000,397.80 元抵扣全部股权转让款，商品房买卖合同已经于 2009 年 11 月 20 日签订，其房地产权证的过户手续仍在办理之中，此 17 套商品房已经包含在 2011 年 6 月 30 日的固定资产原值中。截至 2011 年 6 月 30 日该商品房净额为 5,784,382.32 元。

3、2009年7月13日上海仲伯景观绿化园艺有限公司（以下简称“上海仲伯公司”）在合肥市中级人民法院起诉本公司和本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司等6家公司（均系合肥奥林匹克花园置业发展有限公司（下称合肥奥园）股东），要求连带清偿所欠工程款、截至2009年6月24日的利息、其他经济损失等共计3,126,800.00元。合肥奥园系2003年11月本公司和本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司等6家公司投资设立，注册资金30,000,000.00元，本公司和本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司分别持股1%和9%。上海仲伯公司2007年曾经对合肥奥园提起了诉讼，因合肥奥园未年检已被工商注销，故对其全体6家股东提起了诉讼。2010年2月22日该案在合肥市中级人民法院第一次开庭审理，2010年7月8日作出一审判决，驳回原告上海仲伯公司的诉讼请求。2010年9月6日，原告上海仲伯公司向安徽高级人民法院提起上诉。该诉讼案件二审已于2011年3月在安徽省高级人民法院第四法庭开庭审理，并于2011年4月下达（2011）皖民二终字第00007号民事判决书，判决①撤销安徽省合肥市中级人民法院（2010）合民二初字第09号民事判决；②本公司及本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司等6家公司对合肥奥园所欠上海伯仲公司工程款1,811,390.92元及逾期利息承担连带清偿责任。本公司及本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司根据判决按相应持股比例，分别应支付赔偿金及利息约34,280.40元和336,804.00元，本公司及中体奥林匹克花园管理集团有限公司已分别将其计入当期损益。

十一、母公司会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）按性质分类

性质	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	6,589,944.90	57.35	1,817,831.15	27.58	5,115,751.10	51.08	1,817,831.15	35.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	4,900,459.41	42.65	4,900,459.41	100.00	4,900,459.41	48.92	4,900,459.41	100.00
合计	11,490,404.31	100.00	6,718,290.56	58.47	10,016,210.51	100.00	6,718,290.56	67.07

注(1)：单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于100万元的款项。

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,142,626.05	32.51	-	668,432.25	13.07	-
1 至 2 年	525,958.10	7.98	5,259.58	525,958.10	10.28	5,259.58
2 至 3 年	370,272.03	5.62	37,027.20	370,272.03	7.24	37,027.20
3 年以上	3,551,088.72	53.89	1,775,544.37	3,551,088.72	69.41	1,775,544.37
合计	6,589,944.90	100.00	1,817,831.15	5,115,751.10	100.00	1,817,831.15

b、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
吉林省白城师院	450,000.00	450,000.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
甘肃兰州珠岭家俱公司	397,154.64	397,154.64	100%	账龄时间长，预计无法收回
江苏金陵双客车底盘厂	381,815.44	381,815.44	100%	账龄时间长，预计无法收回
山东青岛银河钢木家具厂	325,255.35	325,255.35	100%	账龄时间长，预计无法收回
大连保税区铭海贸易有限公司	203,500.00	203,500.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
四川江油广通建设公司	174,610.00	174,610.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
四川南充一中	141,120.00	141,120.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
山西太原意佳玻璃钢制品有限公司	139,587.31	139,587.31	100%	账龄时间长，预计无法收回
河南三门峡体育馆	118,920.00	118,920.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
河南郑州钢木家俱总厂	118,212.68	118,212.68	100%	账龄时间长，预计无法收回
福建室内成套用品设计有限公司	114,716.00	114,716.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
陕西南郑县体育馆	114,565.00	114,565.00	100%	账龄时间长，预计无法收回
辽宁沈阳客车制造厂	109,582.61	109,582.61	100%	账龄时间长，预计无法收回
其他*	2,111,420.38	2,111,420.38	100%	账龄时间长，预计无法收回
合计	4,900,459.41	4,900,459.41		

*其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收款项，合计 2,111,420.38 元。

注(2)：本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的应收账款；

注(3)：本报告期内无核销的应收款项；

注(4)：期末余额中，无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(5)：期末余额中应收账款前五名金额合计 4,311,371.30 元，占应收账款总额的 37.53%，明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
天津市武清开发区置业投资有限公司	非关联关系	1,800,000.00	1 年以内	15.67%
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	非关联关系	1,189,519.30	3 年以上	10.35%
湖南株洲市天元体育产业有限公司	非关联关系	471,852.00	3 年以上	4.11%
吉林省白城师院	非关联关系	450,000.00	3 年以上	3.92%
湖南长沙会展中心	非关联关系	400,000.00	3 年以上	3.48%
合计		4,311,371.30		37.53%

注(6)：期末余额中，无应收本公司关联方单位的款项；

注(7)：本报告期内无终止确认的应收款项。

2、其他应收款

(1) 按性质分类

性质	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	547,838,365.42	100.00	8,766,893.03	1.60	536,746,810.32	100.00	8,650,398.40	1.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	547,838,365.42	100.00	8,766,893.03	1.60	536,746,810.32	100.00	8,650,398.40	1.61

注(1)：单项金额重大的应收款项标准为单项金额大于等于 500 万元的其他应收款。

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	1,600.00	0.02	16.00	16.00	1,600.00	0.02	16.00	16.00
2 至 3 年	1,760.00	0.03	176.00	176.00	1,760.00	0.03	176.00	176.00
3 年以上	6,720,661.15	99.95	3,360,330.58	3,360,330.58	6,720,661.15	99.95	3,360,330.58	3,360,330.58
合计	6,724,021.15	100.00	3,360,522.58	3,360,522.58	6,724,021.15	100.00	3,360,522.58	3,360,522.58

b、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
与关联方的应收款项	540,637,043.63	对关联方按余额的 1%	5,406,370.45
合计	540,637,043.63		5,406,370.45

c、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
职工暂借款	368,049.64	不计提
保证金	109,251.00	不计提
合计	477,300.64	

注(2)：本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的其他应收款；

注(3)：本报告期内无核销的其他应收款；

注(4)：期末余额中，无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(5)：期末余额中其他应收款前五名金额合计 475,159,329.00 元，占其他应收款总额的 86.74%，明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额比例
大连乐百年置业有限公司	控股子公司	143,397,187.50	注(6)	26.18%
九江中体置业有限公司	控股子公司的参股公司	134,040,000.00	注(7)	24.47%
沈阳新朋房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	95,118,098.69	注(8)	17.36%
西安中体有限公司	控股子公司	55,000,000.00	三年以上	10.04%
沈阳中体房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	47,604,042.81	注(9)	8.69%
合计		475,159,329.00		86.74%

注(6)：一年以内 20,897,187.50 元，一至二年 122,500,000.00 元；

注(7)：一至二年 14,040,000.00 元，二至三年 120,000,000.00 元；

注(8)：一年以内 50,272,740.91 元，一至二年 2,878,691.11 元，二至三年 41,966,666.67 元；

注(9)：一年以内 30,520,527.71 元，一至二年 17,083,515.10 元；

注(10)：期末余额中，应收本公司关联方单位的款项明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额比例
大连乐百年置业有限公司	控股子公司	143,397,187.50	26.18%
九江中体置业有限公司	控股子公司的参股公司	134,040,000.00	24.47%
沈阳新朋房地产开发有限公司	控股子公司	95,118,098.69	17.36%
西安中体有限公司	控股子公司	55,000,000.00	10.04%
沈阳中体房地产开发有限公司	控股子公司	47,604,042.81	8.69%
盐城中体房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	20,711,056.89	3.78%
北京中体健身投资管理有限公司	控股子公司	17,245,300.80	3.15%
中体竞赛管理集团有限公司	控股子公司	14,000,000.00	2.56%

中体奥林匹克花园管理集团有限公司	控股子公司	9,000,000.00	1.64%
中国体育国际经济技术合作公司	控股子公司的全资子公司	2,431,010.94	0.44%
中体竞赛管理有限公司	控股子公司	2,040,000.00	0.37%
北京中体华奥咨询有限公司	控股子公司	50,346.00	0.01%
合计		540,637,043.63	98.69%

注(11)：本报告期内无终止确认的应收款项。

3、长期股权投资

性 质	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	365,873,635.42	80,568,558.61	365,873,635.42	80,568,558.61
对其他企业的投资	5,816,258.09	-	5,816,258.09	-
对合营和联营企业的投资	19,823,563.44	-	21,574,385.22	-
合 计	391,513,456.95	80,568,558.61	393,264,278.73	80,568,558.61

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安中体实业有限公司	成本法	68,000,000.00	24,477,140.76	-	24,477,140.76	68.00%	68.00%	43,522,859.24	-	-
大连乐百年置业有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00%	90.00%	-	-	-
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	成本法	151,019,473.90	151,019,473.90	-	151,019,473.90	74.25%	74.25%	-	-	37,125,000.00
北京中体健身投资管理有限公司	成本法	33,750,000.00	3,753,052.00	-	3,753,052.00	93.75%	93.75%	29,996,948.00	-	-
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	成本法	32,500,000.00	32,500,000.00	-	32,500,000.00	65.00%	65.00%	-	-	-
北京中体华奥咨询有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	80.00%	80.00%	-	-	-
北京中体倍力健身俱乐部	成本法	8,595,210.00	1,546,458.63	-	1,546,458.63	65.00%	65.00%	7,048,751.37	-	-

部有限公司										
中体竞赛管 理有限公司	成本法	49,600,000.00	49,600,000.00	-	49,600,000.00	80.00%	80.00%	-	-	6,400,000.00
上海奥林匹 克置业投资 有限公司	成本法	53,980,000.00	53,980,000.00	-	53,980,000.00	44.95%	44.95%	-	-	44,950,000.00
中奥体育产 业有限公司	成本法	34,997,510.13	34,997,510.13	-	34,997,510.13	70.00%	70.00%	-	-	2,100,000.00
控股子公司小计		446,442,194.03	365,873,635.42	-	365,873,635.42			80,568,558.61		90,575,000.00
二、其他股权投资										
中体传播网 有限公司	成本法	3,566,258.09	3,566,258.09	-	3,566,258.09	19.00%	19.00%	-	-	-
辽宁中体地 产有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	1.00%	1.00%	-	-	-
北京创世愿 景房地产有 限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	1.00%	1.00%	-	-	-
惠州奥林匹 克花园置业 投资有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	1.00%	1.00%	-	-	-
桂林市临桂 世纪家园房 地产开发有 限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	1.00%	1.00%	-	-	-
陕西泰盈环 达通房地产 开发有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	1.00%	1.00%	-	-	-
其他股权投资小计		5,816,258.09	5,816,258.09	-	5,816,258.09					
三、合营和联营										
北京歌华中 体文化体育 发展有限公司	权益法	12,000,000.00	13,007,182.79	-936,254.22	12,070,928.57	50.00%	50.00%	-	-	-
三亚中体万 通奥林匹克 置业有限公司	权益法	10,000,000.00	8,567,202.43	-814,567.56	7,752,634.87	20.00%	20.00%	-	-	-
合营和联营小计		22,000,000.00	21,574,385.22	-1,750,821.78	19,823,563.44					
合计		474,258,452.12	393,264,278.73	-1,750,821.78	391,513,456.95			80,568,558.61		- 90,575,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

类 别	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	2,991,709.43	2,240,629.89
其他业务收入	288,292.20	89,551.25
合 计	3,280,001.63	2,330,181.14

(2) 主营业务成本和其他业务成本

类 别	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	2,813,258.40	1,487,764.80
其他业务成本	68,888.95	3,345.00
合 计	2,882,147.35	1,491,109.80

(3) 业务分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
(一) 主营业务	2,991,709.43	2,240,629.89	2,813,258.40	1,487,764.80	178,451.03	752,865.09
咨询、管理收入	1,800,000.00	-	1,600,000.00	-	200,000.00	-
中空吹塑制品等收入	1,191,709.43	1,565,629.89	1,213,258.40	1,440,632.80	-21,548.97	124,997.09
商品销售收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	675,000.00	-	47,132.00	-	627,868.00
(二) 其他业务	288,292.20	89,551.25	68,888.95	3,345.00	219,403.25	86,206.25
租金收入	288,292.20	89,551.25	68,888.95	3,345.00	219,403.25	86,206.25
其他收入	-	-	-	-	-	-
合 计	3,280,001.63	2,330,181.14	2,882,147.35	1,491,109.80	397,854.28	839,071.34

(4) 地区分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
(一) 主营业务	2,991,709.43	2,240,629.89	2,813,258.40	1,487,764.80	178,451.03	752,865.09
北京	53,110.26	33,429.53	1,651,846.41	30,760.59	-1,598,736.15	2,668.94
四川	605,265.84	84,572.65	640,770.22	77,820.52	-35,504.38	6,752.13
黑龙江	-	502,250.42	-	462,151.64	-	40,098.78
广东	20,512.82	675,000.00	20,024.68	47,132.00	488.14	627,868.00
福建	-	167,862.22	-	154,460.40	-	13,401.82
天津	2,312,820.51	-	500,617.09	-	1,812,203.42	-
湖南	-	304,662.08	-	280,338.40	-	24,323.68
云南	-	323,148.72	-	297,349.10	-	25,799.62
河南	-	3,910.26	-	3,598.07	-	312.19
甘肃	-	4,729.91	-	4,352.28	-	377.63
新疆	-	36,307.69	-	33,408.95	-	2,898.74
重庆	-	104,756.41	-	96,392.85	-	8,363.56
(二) 其他业务	288,292.20	89,551.25	68,888.95	3,345.00	219,403.25	86,206.25
北京	-	-	-	-	-	-
四川	288,292.20	89,551.25	3,578.10	3,345.00	284,714.10	86,206.25
广东	-	-	65,310.85	-	-65,310.85	-
合 计	3,280,001.63	2,330,181.14	2,882,147.35	1,491,109.80	397,854.28	839,071.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
天津市武清开发区置业投资有限公司	1,800,000.00	54.88
天津市建工工程总承包有限公司	512,820.51	15.63
四川省人大办公厅	265,846.15	8.11
四川师范大学	68,000.00	2.07
四川省郫县第一中分校	61,398.29	1.87
合 计	2,708,064.95	82.56

5、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、成本法核算的长期股权投资收益	90,575,000.00	75,967,950.13
2、权益法核算的长期股权投资收益	-1,750,821.78	-1,979,313.20
3、处置长期股权投资产生的投资收益	-	308,135.58
4、持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
5、持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
6、持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
7、处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
8、持有至到期投资取得的投资收益	-	-
9、可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
10、其他	-	-
合 计	88,824,178.22	74,296,772.51

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位名称	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减变动的原因
上海奥林匹克置业投资有限公司	44,950,000.00	66,076,500.00	当期分红比上年同期减少
中体竞赛管理有限公司	6,400,000.00	9,600,000.00	当期分红比上年同期减少
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	37,125,000.00	-	当期分红比上年同期增加
中奥体育产业有限公司	2,100,000.00	291,450.13	当期分红比上年同期增加
合 计	90,575,000.00	75,967,950.13	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位名称	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减变动的原因
北京歌华中体文化体育发展有限公司	-936,254.22	-1,565,923.61	本期利润比上年同期增多
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	-814,567.56	-413,389.59	本期利润比上年同期减少
合 计	-1,750,821.78	-1,979,313.20	

3) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	93,056,009.10	86,602,332.84

加：资产减值准备	116,494.63	402,086.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,031,396.93	1,975,074.20
无形资产摊销	40,200.00	41,028.00
长期待摊费用摊销	30,075.48	30,075.48
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)	-	-105,578.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,627.42	-7,340.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	53,783.50	4,191,637.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,824,178.22	-74,296,772.51
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)	-1,158,555.37	-2,181,883.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,056,733.49	-35,962,112.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,287,824.83	-15,317,781.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,988,704.85	-34,629,233.98
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：		
现金的期末余额	170,606,503.58	105,998,237.22
减：现金的期初余额	108,880,578.38	108,160,009.21
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	61,725,925.20	-2,161,771.99

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	201,854.03	201,717,272.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	308,050.00	2,566,550.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	6,381,961.14
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	224,223.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,867.11	-79,398.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-111,711.59	-50,099,981.68
少数股东权益影响额（税后）	-206,234.74	-73,101,888.97
合 计	400,313.59	87,384,514.52

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2011年1-6月			2010年1-6月		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益		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	2.41	0.0344	0.0344	5.64	0.0774	0.0774
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.0340	0.0340	-1.90	-0.0261	-0.0261

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号

——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）规定，净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上年同期增减变动	原因
应收账款	-33.76%	主要是收回以前年度应收款所致
预付账款	47.41%	主要是预付工程款所致
一年内到期的流动资产	-70.81%	主要是摊销所致
投资性房地产	91.50%	主要是由固定资产转入投资性房地产所致
应付职工薪酬	-43.72%	主要是本年初支付上年未付部分所致

主营业务收入	51.22%	主要是结转房地产收入增加所致
主营业务成本	32.44%	主要是结转房地产成本增加所致
销售费用	135.11%	主要是新增子公司及广告宣传费和策划推广费增加所致
管理费用	38.54%	主要是工资性费用增加所致
资产减值损失	-120.52%	主要是计提坏账准备减少所致
投资收益	-96.48%	主要是减少子公司股权转让收益所致
营业外收入	-64.36%	主要是减少政府补助所致
营业外支出	285.98%	主要是本期诉讼损失增加所致
所得税费用	-63.00%	主要是本期利润减少计提所得税费用相应减少所致

七、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签章的公司 2011 年半年度会计报表。
- 2、本报告期内公司在指定信息披露报纸《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露的所有公司文件及公告的正本和原稿。
- 3、载有代理董事长签名的公司半年度报告正本。

代理董事长：刘军
中体产业集团股份有限公司
2011 年 8 月 4 日