

**中体产业集团
股份有限公司**

600158

2012 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) 闫玉丰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，李大进独立董事因故未能出席本次董事会会议，授权委托张林独立董事代为出席。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司董事长兼总裁刘军先生及财务总监张晓峰女士声明：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..... | 6 |
| 四、董事会报告..... | 7 |
| 五、重要事项..... | 12 |
| 六、财务会计报告..... | 17 |
| 七、备查文件目录..... | 102 |

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：CSI
- 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
- 5、 公司董事会秘书：段越清
 电话：（010）65536158
 传真：（010）65515338
 E-mail：duanyueqing@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(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 3,144,012,054.56 | 3,576,277,705.17 | -12.09 |
| 归属于母公司所有者权益 | 1,259,016,666.68 | 1,265,043,804.34 | -0.48 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 1.4922 | 1.4993 | -0.47 |
| | 报告期（1—6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 64,662,267.03 | 76,597,083.43 | -15.58 |
| 利润总额 | 68,249,364.69 | 77,107,585.99 | -11.49 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 37,047,027.05 | 29,066,336.52 | 27.46 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 7,225,577.42 | 28,666,022.93 | -74.79 |
| 基本每股收益(元) | 0.0439 | 0.0344 | 27.62 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.0086 | 0.0340 | -74.71 |

| | | | |
|--------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 稀释每股收益(元) | 0.0439 | 0.0344 | 27.62 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.89 | 2.41 | 增加 0.48 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,755,023.60 | -235,773,892.81 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -0.1016 | -0.2794 | 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 | 49,495,166.37 | |
| 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 | 3,005,700.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 9,106,159.73 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 481,958.29 | |
| 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 | 777,452.06 | |
| 所得税影响额 | -24,450,894.68 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -8,594,092.14 | |
| 合计 | 29,821,449.63 | |

二、股本变动及股东情况

(一) 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 | | | | 125,785 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 | 0 | 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 | 0 | | 无 |
| 华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 0.6331 | 5,341,772 | 2,600,538 | | 未知 |
| 关峰 | 境内自然人 | 0.5286 | 4,460,000 | 4,460,000 | | 未知 |
| 中华全国体育基金会 | 境内非国有法人 | 0.4992 | 4,212,218 | 0 | | 无 |
| 陈国生 | 境内自然人 | 0.4427 | 3,735,000 | 3,735,000 | | 未知 |
| 中融国际信托有限公司一融新 73 号资金信托合同 | 境内非国有法人 | 0.4267 | 3,600,000 | 3,600,000 | | 未知 |
| 申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 0.3891 | 3,282,831 | 3,055,622 | | 未知 |
| 陈兴贤 | 境内自然人 | 0.3644 | 3,074,400 | 3,074,300 | | 未知 |
| 国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 0.3396 | 2,865,501 | 1,871,900 | | 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 | |
| 华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 5,341,772 | | 人民币普通股 | | 5,341,772 | |
| 关峰 | 4,460,000 | | 人民币普通股 | | 4,460,000 | |
| 中华全国体育基金会 | 4,212,218 | | 人民币普通股 | | 4,212,218 | |
| 陈国生 | 3,735,000 | | 人民币普通股 | | 3,735,000 | |
| 中融国际信托有限公司一融新 73 号资金信托合同 | 3,600,000 | | 人民币普通股 | | 3,600,000 | |
| 申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 3,282,831 | | 人民币普通股 | | 3,282,831 | |
| 陈兴贤 | 3,074,400 | | 人民币普通股 | | 3,074,400 | |
| 国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 2,865,501 | | 人民币普通股 | | 2,865,501 | |
| 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 2,829,743 | | 人民币普通股 | | 2,829,743 | |
| 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、4 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、5 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2012 年 2 月 1 日召开的第五届董事会 2012 年第一次临时会议选举刘军代理董事长为公司董事长。

2、公司于 2012 年 4 月 18 日召开的第十五次股东大会（2011 年年会）选举李大进先生为公司独立董事，选举康伟先生为公司董事。

3、因任期届满，王巍独立董事向公司董事会提交了书面辞呈，根据相关规定，该辞职申请自书面报告送达董事会时生效，公司于 2012 年 4 月 26 日进行了公告。

4、因个人原因，况志勇监事向公司监事会提交了书面辞呈，根据有关规定，该辞职申请自书面报告送达监事会时生效，公司于 2012 年 2 月 17 日进行了公告。

5、公司于 2012 年 3 月 22 日召开的第五届董事会第五次会议，聘任段越清女士为公司董事会秘书，任期与本届董事会一致。王戊一先生不再担任董事会秘书一职。

6、公司于 2012 年 4 月 12 日召开的第五届董事会 2012 年第三次临时会议，聘任张晓峰女士为公司财务总监，任期与本届董事会一致。沈虹女士不再担任财务总监一职。

四、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

截止到报告期末，公司已完成营业收入 58,353.43 万元人民币，比去年同期增加了 4.29%；实现营业利润 6,466.23 万元人民币，比去年同期下降了 15.58%；归属于母公司所有者的利润为 3,704.70 万元人民币，比去年同期增加了 27.46%。

面对国家宏观经济调控和房地产行业持续的、严格的调控政策，公司的主营业务领域面临前所未有的困难和挑战。在报告期内，公司应对各种困难，保持了现有房地产项目的正常运营，并利用市场的回暖区间取得了一定的销售业绩。公司通过股权转让、股权调整、创新项目合作模式等方式，有效调整了资产结构，降低投资风险，保证了股东资产的安全和收益。同时，公司加强内部管理平台建设，规范品牌形象，严格项目成本控制，积极谋划在重点区域和重点城市拓展新项目，为体育地产板块的模式创新和整体业绩水平的提升打下基础。

根据董事会制定的发展战略，为了提升公司核心竞争力，坚持体育化、资本化、国际化的发展方向及路径，公司对体育本体产业进行了业务格局和流程的再造和优化，加大了资源整合力度和投入，不断拓展和丰富体育产业板块的业务内容和盈利空间，取得了良好效果。

1、全面参与国内外主要综合体育赛事的筹办，主要包括 2012 年伦敦奥运会赛事门票代理业务，为中国体育代表团、工作团参加 2012 年伦敦奥运会提供相关差旅服务，为奥运健儿打造一条畅通无阻的空中“绿色通道”。积极参与 2012 年南京青奥会的各项筹办工作。面向全国体育系统以及自有客户代理销售 2012 年中国网球公开赛门票。参与天津东亚运动会、沈阳全运会的部分筹办工作。

2、成功承办和推广一系列单项体育赛事，主要包括中国奥委会 2012 年第 26 届奥林匹克日长跑活动、2012 年国际排联沙滩排球世界大满贯北京赛、2012 世界沙滩排球巡回赛三亚公开赛、2012 别克中国高尔夫球俱乐部联赛、首届伊金霍洛国际马拉松赛、2012 李宁全国 10 公里路跑联赛、2011—2012 李宁中国大学生足球联赛等。

3、在体育场馆运营管理业务领域不断拓展，与九江市人民政府正式签订特许经营协议，负责运营管理九江市体育中心。正在运营管理的体育场馆取得了良好经济效益和社会效益，其中佛山岭南明珠体育馆完成各类赛事、演出、活动共计 51 场次，接待观众 48.72 万人次，承办了“2012 年全国 U17 女子青年篮球集训比赛（佛山赛区）”、“2012 佛山市五一职工万人长跑”、2012 年“李宁杯”全国羽毛球冠军赛、2012 世界女子排球大奖赛（中国佛山站）、2012 年武林风环球拳王争霸赛（佛山站）等活动；合肥体育中心举办各类型活动 18 项，累计接待观众 7 万余人，承办了“合肥市首届业余羽毛球公开赛”、“合肥市业余足球超级联赛”等赛事活动。

4、体育经纪方面的业务在“奥运之年”成为亮点，包括宝洁 2012 年伦敦奥运会“为母亲喝彩”主题活动、中粮家佳康签约中国体育代表团供应商、中粮集团签约中国奥委会、中国体育代表团 2012—2019 年合作伙伴、伽蓝集团旗下品牌签约中国国家跳水队官方合作伙伴、伦敦奥运会全球合作伙伴 Acer 宏碁奥运战略发布会、可口可乐伦敦奥运倒计时 100 天主题活动、蓝月亮签约中国跳水队、伊利续签中国奥委会、“麦当劳奥运金牌之旅”活动、安利再度签约中国体操队、为尼康公司提供亚欧乒乓球全明星挑战赛（亚洲站）管理解决方案等。

下半年，公司将以积极的态度应对外部经济形势和国家对房地产行业的政策调控，坚持“专注体育产业，引领健康生活”的企业理念，继续积极稳步地发展现有体育地产项目和体育赛事核心业务，在包括体育彩票在内的新的业务领域内有所作为，力争在体育本体产业领域取得更多的收益和成长空间。

此外，集团将继续做好以下几个方面的工作：

1、细化公司中长期发展战略，并以战略规划为指引，开拓创新、积极进取，运用资本运作的手段，实现企业的加速发展。

2、继续认真落实《内部控制规范实施工作方案》，加强和规范公司内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

3、采取适合市场走势的销售方式和运作模式，做好现有房地产项目的销售和资金回笼，力争在打造复合型城市体育地产方面有所突破。

4、集中优势资源做好“环中国自行车赛”、“北京马拉松”、“别克高尔夫俱乐部联赛”三大核心体育赛事的运营和推广，提升赛事运营的品牌化、品质化和标准化管理水平。

(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 | 493,083,907.00 | 345,156,829.81 | 30.00 | 6.48 | 38.34 | 比上年减少 16.12 个百分点 |
| 物业管理费收入 | 7,587,255.52 | 6,011,314.90 | 20.77 | -0.80 | -7.39 | 比上年增加 5.64 个百分点 |
| 国内外承包工程设计服务等收入 | 14,830,256.72 | 10,028,359.89 | 32.38 | -36.19 | -43.66 | 比上年增加 8.98 个百分点 |
| 体育赛事服务收入 | 3,347,810.76 | 14,918,947.89 | -345.63 | -86.84 | 93.92 | 比上年减少 415.39 个百分点 |
| 咨询、管理收入 | 38,527,703.88 | 21,760,717.16 | 43.52 | 307.91 | 479.37 | 比上年减少 16.71 个百分点 |
| 健身服务收入 | 16,758,502.66 | 17,803,144.11 | -6.23 | -5.56 | 9.38 | 比上年减少 14.51 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 (%) |
|----|----------------|---------------|
| 辽宁 | 334,134,067.74 | 122.85 |
| 湖南 | 155,894,011.00 | 不适用 |
| 北京 | 62,688,960.60 | 6.12 |
| 上海 | 10,746,900.25 | -96.04 |
| 广东 | 8,443,861.86 | -34.75 |
| 安徽 | 2,874,997.20 | -20.81 |
| 江苏 | 2,591,966.00 | -94.99 |
| 山东 | 2,105,128.20 | 200.73 |

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

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 增减率 | 变动原因 |
|--------|----------------|----------------|---------|------------------|
| 应收账款 | 14,119,600.43 | 32,226,065.98 | -56.19% | 主要是收回以前年度的应收款项所致 |
| 预付账款 | 83,037,774.37 | 59,945,322.60 | 38.52% | 主要是新增预付工程款等业务款项 |
| 长期股权投资 | 86,589,326.02 | 165,423,714.19 | -47.66% | 主要是转让参股公司股权等所致 |
| 预收账款 | 503,736,875.35 | 803,104,963.98 | -37.28% | 主要是预售商品房款结转收入等所致 |

| | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------------|
| 应付职工薪酬 | 26,237,168.26 | 49,701,405.98 | -47.21% | 主要是支付上年计提奖金等所致 |
| 应付股利 | 18,518,580.84 | 6,827,533.83 | 171.23% | 主要是本年分红新增部分未支付分红款 |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,000,000.00 | 122,520,000.00 | -59.19% | 主要是归还银行到期借款 |
| 营业成本 | 422,949,362.35 | 310,199,530.98 | 36.35% | 主要是房地产项目交房面积同比增加相应增加成本 |
| 营业税金及附加 | 51,789,591.47 | 65,103,863.13 | -20.45% | 主要是计提土地增值税同比减少等所致 |
| 销售费用 | 22,201,970.25 | 42,986,516.94 | -48.35% | 主要是广告宣传推广费及销售佣金同比减少等所致 |
| 财务费用 | -12,149,832.88 | -3,942,353.70 | 208.19% | 主要是计提资金占用费同比增加所致 |
| 投资收益 | 37,347,807.09 | 7,072,819.87 | 428.05% | 主要是转让参股公司股权收益同比增加等所致 |
| 营业外收入 | 3,701,829.04 | 969,701.97 | 281.75% | 主要是本年新增收到政府体育产业引导资金等所致 |
| 所得税费用 | 30,615,506.34 | 22,193,358.64 | 37.95% | 主要是因引起暂时性差异的资产、负债项目变化导致递延所得税费用同比增加等 |

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

(六) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司的现金分红政策：

《公司章程》第一百五十三条对利润分配政策做了如下规定：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

(2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

(3) 公司每连续三年至少有一次现金红利分配，具体分配比例由董事会根据公司经营况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众公开发行新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

(4) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

(5) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、公司现金分红政策执行情况：

公司重视对投资者的合理投资回报，重视利润分配政策的连续性和稳定性，重视现金分红。公司严格执行《公司章程》规定的现金分红政策和经股东大会审议批准的现金分红具体方案，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，并能够按要求真实、准确、完整、及时、公平地披露公司现金分红政策的制定和执行情况，切实维护了投资者、特别是中小股东的合法权益。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司正在积极研究对《公司章程》进行修订，不断完善公司利润分配事项的决策程序和机制，并计划于 8 月底召开临时股东大会，审议关于修改《公司章程》的相关议案。

3、报告期内公司现金分红实施情况：

公司第十五次股东大会（2011 年年会）批准了公司 2011 年度利润分配方案，以总股本 843,735,373 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计分配股利 42,186,768.65 元，尚余未分配利润 140,649,010.78 元结转至下年度。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。

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》等法律法规以及各级监管部门的要求，进一步完善公司的法人治理结构，全面开展公司内部控制建设，强化责任意识，规范公司运作，具体内容如下：

1、严格执行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、一次临时股东大会、六次董事会、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，董事会专门委员会有效发挥指导和建议作用，分别召开了董事会审计委员会2012年第一次会议、提名与公司治理委员会2012年第一次会议、薪酬与考核委员会2012年第一次会议及第二次会议，就公司年度决算预算、年度财报审计、高管人员聘任、高管人员考核意见及薪酬制度、公司内控规范实施等议题或事项展开了深入讨论，并为董事会的科学决策提供了专业意见和建议。

2、与公司股东之间的沟通与交流不断加强

报告期内，公司通过各种方式继续加强与股东之间的沟通，通过定期报送工作简报、工作报告、举办交流会、相互走访等方式，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，股东单位对公司的经营工作给予了很大的支持。

3、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，公司继续加强管控力度及对下属公司的管理，在组织架构、管控模式、考核机制和人力资源管理等方面深化公司治理结构改革与完善，制定和修订的各项规章制度涉及品牌管理、合同管理、人力资源管理、薪酬与绩效考核等，并在全集团内进行培训和规范。

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，同时根据公司《信息知情人管理办法》的相关规定，对相关信息知情人进行了登记和管理。

5、全面开展公司内部控制建设

根据中国证监会及天津证监局的有关要求，公司于年初成立了“内部控制规范工作组”，并参照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，编制完成了详细的《内控规范实施方案》，方案经董事会审议通过后在中国证监会指定的媒体及公司网站进行了披露，并报送监管部门备案。根据实施方案及公司的统一部署，公司及下属控股子公司已全面开展内控规范的实施工作，通过制度梳理、专业培训、风险识别、讨论学习等，提高了公司及下属控股子公司董事、监事和高管人员对内控工作的认识，不断增强内控意识，转变管理理念，加强工作的规范性和科学性。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司第十五次股东大会（2011年年会）批准了公司2011年度利润分配方案，以总股本843,735,373股为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税），共计分配股利42,186,768.65元，尚余未分配利润140,649,010.78元结转至下年度。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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2012年4月20日，第五届董事会2012年第五次临时会议审议通过了《关于转让惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权的议案》，同意公司及控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将合计持有的惠州奥林匹克花园置业投资有限公司35%的股权（本公司持有1%，中体奥林匹克花园管理集团有限公司持有34%），以2011年12月31日经资产评估股东全部权益价值31,379.54万元为计价依据，以人民币11,200万元（本公司320万元、中体奥林匹克花园管理集团有限公司10,880万元）的转让价格，转让给上海锐盈投资管理有限公司。股权转让等协议履行完毕后，公司及控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将不再持有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司的股权。截至本报告披露日，相关股权变更登记手续已经办理完毕。

(七) 重大关联交易

1、本期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从其参股公司九江中体置业有限公司分别取得资金占用费收入6,430,282.32元和84,370.60元；

2、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确认以前年度对其参股公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司未实现内部交易损益，其中资金占用费收入842,788.81元、管理服务费收入3,691,996.35元；

3、本期本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司支付给本公司参股公司北京歌华中体文化体育发展有限公司资金占用费190,666.67元；

4、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404,444.45元。

(八) 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） | 600,000,000.00 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司 | 625,911,183.10 |

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| 的担保) | |
| 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) | 625,911,183.10 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 49.71 |
| 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) 2011 年 12 月 24 日, 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重庆市中体投资有限公司 (以下简称“重庆中体公司”) 的项目公司重庆沙坪坝区体育中心投资开发有限公司 (以下简称“沙坪坝体育公司”), 从成都银行股份有限公司西安分行获得 6 亿元人民币信托贷款, 用于重庆市沙坪坝区体育中心征地整治和体育场馆的建设, 《借款合同》项下的全部债务由重庆中体公司提供担保。

经本公司 2012 年 2 月 23 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过, 本公司承诺为上述信托贷款提供回购担保。2012 年 1 月 19 日, 重庆中体公司、重庆宝田地产 (集团) 有限公司和重庆胜家实业集团有限公司以三宗国有土地使用权为本公司上述回购提供资产保证。同时, 重庆中体公司和重庆迈瑞城市建设投资有限责任公司以对沙坪坝体育公司所持有的股权为本公司上述回购提供股权质押担保 (详见本报告附注)。

(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原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。根据《股权转让协议》, 2012 年 4 月本公司及控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将所持 35% 的股份全部转让给上海锐盈投资管理有限公司, 目前股权转让相关手续已经办理完毕, 该担保事项的解除手续正在办理之中。截止 2012 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

单位: 人民币元

| 受托人名称 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 实际收回本金金额 | 实际获得收益 |
|--------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|------------|
| 深圳发展银行股份有限公司 | 70,000,000.00 | 2012 年 2 月 17 日 | 2012 年 3 月 29 日 | 70,000,000.00 | 338,109.59 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|
| 深圳发展银行股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2012年4月20日 | 2012年6月1日 | 20,000,000.00 | 85,150.68 |
| 深圳发展银行股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2012年6月15日 | 2012年6月28日 | 20,000,000.00 | 24,931.51 |
| 深圳发展银行股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2012年4月20日 | 2012年6月1日 | 20,000,000.00 | 87,452.06 |
| 深圳发展银行股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2012年6月15日 | 2012年6月29日 | 20,000,000.00 | 27,616.44 |
| 深圳发展银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2012年4月20日 | 2012年6月27日 | 15,000,000.00 | 114,575.34 |
| 深圳发展银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2012年4月20日 | 2012年5月24日 | 15,000,000.00 | 55,890.41 |
| 深圳发展银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2012年5月31日 | 2012年6月28日 | 15,000,000.00 | 43,726.03 |
| 合计 | — | — | — | — | 777,452.06 |

经公司第五届董事会于 2011 年 7 月 15 日召开的 2011 年第二次临时会议审议通过，授权公司在确保资金安全的前提下，在 7000 万元人民币的额度内通过购买保本理财产品进行短期投资，授权期限为一年。上述受托人与公司不存在关联关系，委托理财行为不构成关联交易，资金来源均为自有资金。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 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) 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 |

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

无

(十三) 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 |
|--|----------------------------|-----------------|----------------|
| 第五届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告、为承诺回购重庆沙坪坝项目公司信托收益权暨提供担保的公告、关于召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知公告 | 《中国证券报》B012、 《上海证券报》B16 | 2012 年 2 月 3 日 | www.sse.com.cn |
| 第五届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告 | 《中国证券报》B004、 《上海证券报》B11 | 2012 年 2 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 关于监事辞职的公告 | 《中国证券报》B004、 《上海证券报》B17 | 2012 年 2 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 2012 年第一次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》A04、 《上海证券报》B16 | 2012 年 2 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 2011 年度报告摘要、第五届董事会第五次会议决议公告、第五届监事会第五次会议决议公告、关于召开第十五次股东大会（2011 年年会）的通知公告 | 《中国证券报》B024、 《上海证券报》25 | 2012 年 3 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 第五届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告 | 《中国证券报》B004、 《上海证券报》B48 | 2012 年 4 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 第十五次股东大会（2011 年年会）决议公告 | 《中国证券报》B007、 《上海证券报》B49 | 2012 年 4 月 19 日 | www.sse.com.cn |
| 2012 年第一季度报告 | 《中国证券报》B27、 《上海证券报》B120 | 2012 年 4 月 20 日 | www.sse.com.cn |
| 第五届董事会 2012 年第五次临时会议决议公告、关于转让惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权的公告 | 《中国证券报》B174、 《上海证券报》158 | 2012 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 关于独立董事离任的公告 | 《中国证券报》A08、 《上海证券报》B57 | 2012 年 4 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 2011 年度利润分配实施公告 | 《中国证券报》B004、 《上海证券报》B22 | 2012 年 6 月 6 日 | www.sse.com.cn |

六、财务会计报告（未经审计）

资产负债表

2012 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 | 注释十 | 期末余额 | 年初余额 |
| 流动资产: | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 652,190,762.80 | 761,872,556.14 | | 241,527,020.05 | 176,784,625.47 |
| 结算备付金 | | - | - | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | | - | - |
| 应收票据 | 2 | - | 1,312,612.00 | | - | - |
| 应收账款 | 3 | 14,119,600.43 | 32,226,065.98 | 1 | 3,608,626.99 | 8,554,588.89 |
| 预付款项 | 4 | 83,037,774.37 | 59,945,322.60 | | 1,976,219.33 | 3,715,773.82 |
| 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 |
| 其他应收款 | 5 | 315,377,854.42 | 342,265,710.91 | 2 | 533,599,271.64 | 527,883,192.24 |
| 买入返售金融资产 | | - | - | | - | - |
| 存货 | 6 | 1,593,878,906.40 | 1,794,453,447.95 | | 13,152,098.32 | 14,480,214.56 |
| 一年内到期的非流动资产 | 7 | 15,972.02 | 35,686.02 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | | - | - |
| 流动资产合计 | | 2,658,620,870.44 | 2,992,111,401.60 | | 793,863,236.33 | 736,813,932.13 |
| 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 | 8 | 86,589,326.02 | 165,423,714.19 | 3 | 371,506,750.94 | 386,904,006.77 |
| 投资性房地产 | 9 | 57,977,443.53 | 58,937,984.43 | | 28,405,017.89 | 28,796,882.99 |
| 固定资产 | 10 | 195,398,992.06 | 202,636,559.09 | | 43,572,484.61 | 45,042,221.69 |
| 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 | 11 | 26,976,028.01 | 27,297,914.74 | | 2,867,427.00 | 2,907,627.00 |
| 开发支出 | | - | - | | - | - |
| 商誉 | 12 | 9,431,991.82 | 9,431,991.82 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 13 | 12,047,217.75 | 13,179,903.11 | | 485,209.41 | 362,687.78 |
| 递延所得税资产 | 14 | 96,970,184.93 | 107,258,236.19 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 485,391,184.12 | 584,166,303.57 | | 446,836,889.85 | 464,013,426.23 |
| 资产总计 | | 3,144,012,054.56 | 3,576,277,705.17 | | 1,240,700,126.18 | 1,200,827,358.36 |
| 流动负债: | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借款 | 16 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | - |
| 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 | 17 | 224,911,360.56 | 207,229,097.71 | 12,840,634.70 | 11,502,031.55 |
| 预收款项 | 18 | 503,736,875.35 | 803,104,963.98 | 15,569,352.54 | 15,451,709.27 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 19 | 26,237,168.26 | 49,701,405.98 | 16,659,458.75 | 23,628,591.08 |
| 应交税费 | 20 | -38,110,279.89 | -43,993,312.84 | 5,840,094.48 | 16,712,023.05 |
| 应付利息 | | - | - | - | - |
| 应付股利 | 21 | 18,518,580.84 | 6,827,533.83 | 11,336,743.76 | 329,858.31 |
| 其他应付款 | 22 | 612,875,751.88 | 651,722,260.44 | 55,002,457.48 | 19,499,738.14 |
| 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 | 23 | 50,000,000.00 | 122,520,000.00 | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,401,169,457.00 | 1,800,111,949.10 | 117,248,741.71 | 87,123,951.40 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 24 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | - | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 专项应付款 | | - | - | - | - |
| 预计负债 | 25 | 6,279,576.05 | 6,279,576.05 | - | - |
| 递延所得税负债 | 14 | 2,207,785.43 | 2,478,177.73 | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 208,487,361.48 | 208,757,753.78 | - | - |
| 负债合计 | | 1,609,656,818.48 | 2,008,869,702.88 | 117,248,741.71 | 87,123,951.40 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 26 | 843,735,373.00 | 843,735,373.00 | 843,735,373.00 | 843,735,373.00 |
| 股本净额 | | 843,735,373.00 | 843,735,373.00 | 843,735,373.00 | 843,735,373.00 |
| 资本公积 | 27 | 5,411,495.79 | 6,298,891.85 | 4,082,711.29 | 4,082,711.29 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |
| 专项储备 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 28 | 83,049,543.24 | 83,049,543.24 | 83,049,543.24 | 83,049,543.24 |
| 一般风险准备 | | - | - | - | - |
| 未分配利润 | 29 | 326,820,254.65 | 331,959,996.25 | 192,583,756.94 | 182,835,779.43 |
| 外币报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,259,016,666.68 | 1,265,043,804.34 | 1,123,451,384.47 | 1,113,703,406.96 |
| 少数股东权益 | | 275,338,569.40 | 302,364,197.95 | - | - |
| 所有者权益合计 | | 1,534,355,236.08 | 1,567,408,002.29 | 1,123,451,384.47 | 1,113,703,406.96 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,144,012,054.56 | 3,576,277,705.17 | 1,240,700,126.18 | 1,200,827,358.36 |

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：张晓峰

利润表
2012 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 十 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业总收入 | | 583,534,281.81 | 559,523,727.63 | | 6,697,222.64 | 3,280,001.63 |
| 其中: 营业收入 | 30 | 583,534,281.81 | 559,523,727.63 | 4 | 6,697,222.64 | 3,280,001.63 |
| 二、营业总成本 | | 556,219,821.87 | 489,999,464.07 | | -8,140,768.96 | -994,142.78 |
| 其中: 营业成本 | 30 | 422,949,362.35 | 310,199,530.98 | 4 | 4,410,511.75 | 2,882,147.35 |
| 营业税金及附加 | 31 | 51,789,591.47 | 65,103,863.13 | | 1,556,234.21 | 912,945.16 |
| 销售费用 | 32 | 22,201,970.25 | 42,986,516.94 | | 157,578.00 | 582,178.40 |
| 管理费用 | 33 | 71,564,509.43 | 76,233,755.14 | | 9,619,437.16 | 9,535,378.70 |
| 财务费用 | 34 | -12,149,832.88 | -3,942,353.70 | | -24,195,181.60 | -15,023,287.02 |
| 资产减值损失 | 35 | -135,778.75 | -581,848.42 | | 310,651.52 | 116,494.63 |
| 加: 公允价值变动收益 | | - | - | | - | - |
| 投资收益 | 36 | 37,347,807.09 | 7,072,819.87 | 5 | 36,625,979.78 | 88,824,178.22 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -12,825,371.97 | 6,589,285.51 | | -1,702,064.40 | -1,750,821.78 |
| 三、营业利润 | | 64,662,267.03 | 76,597,083.43 | | 51,463,971.38 | 93,098,322.63 |
| 加: 营业外收入 | 37 | 3,701,829.04 | 969,701.97 | | 483,432.07 | 2,600.00 |
| 减: 营业外支出 | 38 | 114,731.38 | 459,199.41 | | 12,657.29 | 44,913.53 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 40,377.88 | 38,109.30 | | 12,657.29 | 10,627.42 |
| 四、利润总额 | | 68,249,364.69 | 77,107,585.99 | | 51,934,746.16 | 93,056,009.10 |
| 减: 所得税费用 | 39 | 30,615,506.34 | 22,193,358.64 | | | |
| 五、净利润 | | 37,633,858.35 | 54,914,227.35 | | 51,934,746.16 | 93,056,009.10 |
| 归属于母公司所有者的利润 | | 37,047,027.05 | 29,066,336.52 | | 51,934,746.16 | 93,056,009.10 |
| 少数股东损益 | | 586,831.30 | 25,847,890.83 | | - | - |
| 六、每股收益: | | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.0439 | 0.0344 | | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.0439 | 0.0344 | | - | - |
| 七、其他综合收益 | | -1,211,120.96 | 1,112,001.28 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益 | 40 | -887,396.06 | 828,524.35 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益 | | -323,724.90 | 283,476.93 | | - | - |
| 八、综合收益总额 | | 36,422,737.39 | 56,026,228.63 | | 51,934,746.16 | 93,056,009.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 36,159,630.99 | 29,894,860.87 | | 51,934,746.16 | 93,056,009.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 263,106.40 | 26,131,367.76 | | - | - |

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 刘军

会计机构负责人: 张晓峰

现金流量表

2012 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 十 | 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 | | 289,565,953.48 | 608,523,654.12 | | 12,039,964.00 | 3,274,400.92 |
| 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 | | 38,432.85 | 213,002.04 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 41(1) | 133,397,776.88 | 192,225,012.21 | | 98,022,497.58 | 49,554,741.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 423,002,163.21 | 800,961,668.37 | | 110,062,461.58 | 52,829,142.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 198,411,346.32 | 525,763,116.00 | | 939,579.99 | 1,838,982.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - | | - | - |
| 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 | | 97,990,733.18 | 98,665,008.27 | | 13,216,976.02 | 17,115,035.27 |
| 支付的各项税费 | | 73,211,568.23 | 136,336,841.84 | | 15,636,148.54 | 2,879,117.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 41(2) | 139,143,539.08 | 275,970,595.07 | | 44,558,065.12 | 47,984,712.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 508,757,186.81 | 1,036,735,561.18 | | 74,350,769.67 | 69,817,847.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42(1) | -85,755,023.60 | -235,773,892.81 | 6 | 35,711,691.91 | -16,988,704.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 98,480,000.00 | 1,500,000.00 | | 13,389,363.90 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,421,488.86 | 4,840,622.42 | | 44,029,408.86 | 90,575,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 201,942.77 | 504,850.87 | | - | - |

| | | | | | |
|---------------------------|-------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 42(2) | - | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 106,103,431.63 | 6,845,473.29 | 57,418,772.76 | 90,575,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,435,666.28 | 7,887,530.16 | 247,659.68 | 2,586,472.00 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,435,666.28 | 7,887,530.16 | 247,659.68 | 2,586,472.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 93,667,765.35 | -1,042,056.87 | 57,171,113.08 | 87,988,528.00 |
| 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 | - | - |
| 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 | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | 72,520,000.00 | 62,000,000.00 | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 44,060,812.35 | 48,843,742.45 | 28,140,410.41 | 9,273,897.95 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,149,486.41 | 25,614,987.26 | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 116,580,812.35 | 110,843,742.45 | 28,140,410.41 | 9,273,897.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -116,580,812.35 | 44,156,257.55 | -28,140,410.41 | -9,273,897.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,184.95 | 6,875.82 | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -108,671,255.55 | -192,652,816.31 | 64,742,394.58 | 61,725,925.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 755,639,400.57 | 975,361,421.12 | 176,784,625.47 | 108,880,578.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 42(3) | 646,968,145.02 | 782,708,604.81 | 241,527,020.05 | 170,606,503.58 |

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：张晓峰

合并所有者权益变动表

2012 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 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 843,735,373.00 | 6,298,891.85 | 83,049,543.24 | 331,959,996.25 | 302,364,197.95 | 1,567,408,002.29 | 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 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 843,735,373.00 | 6,298,891.85 | 83,049,543.24 | 331,959,996.25 | 302,364,197.95 | 1,567,408,002.29 | 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 |
| 三、本期增减变动金额 | - | -887,396.06 | - | -5,139,741.60 | -27,025,628.55 | -33,052,766.21 | 40,177,875.00 | 828,524.35 | - | -19,147,113.46 | -39,217,362.97 | -17,358,077.08 |
| (一) 净利润 | - | - | - | 37,047,027.05 | 586,831.30 | 37,633,858.35 | - | - | - | 29,066,336.52 | 25,847,890.83 | 54,914,227.35 |
| (二) 其他综合收益 | - | -887,396.06 | - | - | -323,724.90 | -1,211,120.96 | - | 828,524.35 | - | - | 283,476.93 | 1,112,001.28 |
| 上述(一)和(二)小计 | - | -887,396.06 | - | 37,047,027.05 | 263,106.40 | 36,422,737.39 | - | 828,524.35 | - | 29,066,336.52 | 26,131,367.76 | 56,026,228.63 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,987,998.72 | 4,987,998.72 |
| 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 |
| (四) 利润分配 | - | - | - | -42,186,768.65 | -27,288,734.95 | -69,475,503.60 | 40,177,875.00 | - | - | -48,213,449.98 | -70,336,729.45 | -78,372,304.43 |
| 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 | - | - | - | -42,186,768.65 | -27,288,734.95 | -69,475,503.60 | 40,177,875.00 | - | - | -48,213,449.98 | -70,336,729.45 | -78,372,304.43 |
| 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 | 5,411,495.79 | 83,049,543.24 | 326,820,254.65 | 275,338,569.40 | 1,534,355,236.08 | 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 |

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 刘军

会计机构负责人: 张晓峰

母公司所有者权益变动表
2012 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 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 843,735,373.00 | 4,082,711.29 | 83,049,543.24 | 182,835,779.43 | 1,113,703,406.96 | 803,557,498.00 | 4,082,711.29 | 71,627,607.82 | 128,251,810.64 | 1,007,519,627.75 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 843,735,373.00 | 4,082,711.29 | 83,049,543.24 | 182,835,779.43 | 1,113,703,406.96 | 803,557,498.00 | 4,082,711.29 | 71,627,607.82 | 128,251,810.64 | 1,007,519,627.75 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | 9,747,977.51 | 9,747,977.51 | 40,177,875.00 | - | - | 44,842,559.12 | 85,020,434.12 |
| (一) 净利润 | - | - | - | 51,934,746.16 | 51,934,746.16 | - | - | - | 93,056,009.10 | 93,056,009.10 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | 51,934,746.16 | 51,934,746.16 | - | - | - | 93,056,009.10 | 93,056,009.10 |
| (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 | - | - | - | -42,186,768.65 | -42,186,768.65 | 40,177,875.00 | - | - | -48,213,449.98 | -8,035,574.98 |
| 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 | - | - | - | -42,186,768.65 | -42,186,768.65 | 40,177,875.00 | - | - | -48,213,449.98 | -8,035,574.98 |
| 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、本期末余额 | 843,735,373.00 | 4,082,711.29 | 83,049,543.24 | 192,583,756.94 | 1,123,451,384.47 | 843,735,373.00 | 4,082,711.29 | 71,627,607.82 | 173,094,369.76 | 1,092,540,061.87 |

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 刘军

会计机构负责人: 张晓峰

中体产业集团股份有限公司

2012 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。

根据本公司第十四次股东大会（2010 年年会）会议决议，审议通过了公司 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，其中：有限售条件的流通股股份 8,868,571 股、无限售条件的流通股股份 31,309,304 股。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，股份结构变为：有限售条件的流通股股份 186,239,981 股、无限售条件的流通股股份 657,495,392 股。

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

本公司以持续经营假设为前提，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。此外，公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

（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）计量属性

本公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

本公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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的账面价值（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。

(七) 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。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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。

（九） 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。

（十）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。

(十一) 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 |
| 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 |

(十二) 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。

（十三）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。

(十四) 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。

(十五) 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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限 | 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

公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。如果资产或资产组的可回收金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付及权益工具

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

(1) 对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

(2) 对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3、以现金结算的股份支付的确认和计量

(1) 本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

(2) 对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付, 在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用, 同时计入负债(应付职工薪酬), 并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量, 将其变动计入损益。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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、房产税：依照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%；
- 6、防洪维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 7、文化事业建设费：费率为 1%、3%，按营业收入计缴；
- 8、河道维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 9、地方教育费附加：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 10、堤围防护费：费率为 0.13%，按营业收入计缴；
- 11、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：

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 2012 年 1-6 月对外经济援助项目免交企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

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 | | | | | | | |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 |
| 二、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 | - |
| 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 | 涿州 | 房地产开发经营 | 5,000.00 | 房地产开发、商品房销售 | 4,500.00 | - |

三、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 | 500.00 | 物业管理、绿化服务 | 500.00 | - |
| 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 | - |

四、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 | - |
| 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 | - |

五、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 | - |

六、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 | - |
|-----------------|-------------|----|------|--------|----------------------------------|--------|---|

七、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 | - |
|----------------|-------------------|----|--------|--------|--------|--------|---|

八、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 | | | | | | |
| 中体奥林匹克花园管理集团有限公司 | 74.25 | 74.25 | 是 | 115,462,848.87 | - | - |
| 上海奥林匹克置业投资有限公司 | 54.95 | 54.95 | 是注(1) | 71,495,020.44 | - | - |
| 天津奥林匹克花园置业投资有限公司 | 90.00 | 90.00 | 是注(2) | 3,332,531.90 | 1,667,468.10 | - |
| 中体竞赛管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是注(3) | - | - | - |
| 中奥体育产业有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是注(4) | - | - | - |
| 北京中体华奥咨询有限公司 | 80.00 | 80.00 | 是 | 3,257,735.43 | - | - |
| 北京中体健身投资管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是注(5) | -793,200.86 | 1,372,575.86 | - |
| 北京中体倍力健身俱乐部有限公司 | 65.00 | 65.00 | 是 | -286,197.67 | 4,914,387.67 | - |
| 西安中体实业有限公司 | 68.00 | 68.00 | 是 | 9,952,675.19 | 22,047,324.81 | - |
| 二、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 | - | - | - |
| 盐城中体地产有限公司 | 72.00 | 72.00 | 是 | 2,788,273.47 | 2,811,726.53 | - |
| 沈阳天阔华城房地产开发有限公司 | 52.00 | 52.00 | 是 | 14,743,259.92 | - | - |
| 沈阳中体房地产开发有限公司 | 52.00 | 52.00 | 是 | 28,668,938.65 | - | - |
| 沈阳新朋房地产开发有限公司 | 60.00 | 60.00 | 是 | -4,305,109.66 | 8,305,109.66 | - |
| 涿州中体投资有限公司 | 90.00 | 90.00 | 是 | 4,962,720.39 | 37,279.61 | - |

三、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 | - | - | - |

四、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 | 2,839,091.01 | 100,908.99 | - |
| 佛山中奥广场管理有限公 司 | 54.00 | 54.00 | 是 注(6) | 2,809,517.43 | - | - |

五、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 | 3,326,570.86 | - | - |
| 中奥路跑(北京)体育管理有 限公司 | 50.00 | 50.00 | 是 | 4,301,999.38 | - | - |

六、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 | -18,001.84 | 218,001.84 | - |
|---------------------|-------|-------|---|------------|------------|---|

七、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 | -39,208.71 | 179,308.71 | - |
|--------------------|-------|-------|---|------------|------------|---|

八、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(7) | - | - | - |
|--------------|--------|--------|-----------|---|---|---|

注(1) 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(2) 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(3) 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(4) 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(5) 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(6) 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。2012 年 2 月,北京中体华奥咨询有限公司将其持有的佛山中奥广场管理有限公司 27%的股份转让给中体竞赛管理有限公司,转让后,中体竞赛管理有限公司直接拥有佛山中奥广场管理有限公司 54.00%的股份。

注(7) 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

无

(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 (元) | 经营范围 | 期末实际出资额 (元) | 实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额(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 | 10,000,000.00 | 房地产开发及销售;老年公寓开发及销售;物业管理;房屋租赁;经济信息咨询 | 9,000,000.00 | - |
| 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 | 20,000,000.00 | 房地产开发 | 7,252,100.00 | - |
| 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 | 1,000,000.00 | 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 | 510,000.00 | - |

(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 | 1,906,599.84 | - | - |
| 连云港中体地产有限公司 | 52.30 | 52.30 | 是 | 10,514,605.41 | - | - |

| | | | | | | |
|------------------|-------|-------|---|------------|-----------|---|
| 北京中体极限体育文化发展有限公司 | 51.00 | 51.00 | 是 | 417,899.95 | 72,100.05 | - |
|------------------|-------|-------|---|------------|-----------|---|

2、合并范围发生变更的说明

(1) 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合计拥有辽宁中体地产有限公司100%的股份。2012年4月26日，经沈阳市工商行政管理局核准辽宁中体地产有限公司注销，注销后将不再纳入本公司的合并范围。该公司2011年12月31日的净资产为18,935,267.24元，2011年度的净利润为-3,401,814.28元。

(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直接拥有控股天津中体奥园物业管理有限公司95%的股份。2012年6月7日，经天津市工商行政管理局北辰分局核准天津中体奥园物业管理有限公司注销，注销后将不再纳入本公司的合并范围。该公司2011年12月31日的净资产为0元，2011年度的净利润为5,909,291.84元。

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

无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

| 名称 | 处置日净资产 | 本期净利润 |
|----------------|---------------|----------|
| 辽宁中体地产有限公司 | 18,936,390.23 | 1,122.99 |
| 天津中体奥园物业管理有限公司 | - | - |

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 | 2012.6.30 | | | 2011.12.31 | | |
|-----------|-----------|--------|-----------------------|------------|--------|-----------------------|
| | 原币 | 汇率 | 人民币 | 原币 | 汇率 | 人民币 |
| 现金—人民币 | - | - | 1,143,501.82 | - | - | 458,692.67 |
| 现金—美 元 | 11,185.42 | 6.3249 | 70,746.65 | 25,419.17 | 6.3009 | 160,163.63 |
| 银行存款—人民币 | - | - | 645,732,983.70 | - | - | 754,999,635.05 |
| 银行存款—美 元 | 3,306.43 | 6.3249 | 20,912.85 | 3,318.45 | 6.3009 | 20,909.22 |
| 小计 | | | 646,968,145.02 | | | 755,639,400.57 |
| 其他货币资金 | - | - | 5,222,617.78 | - | - | 6,233,155.57 |
| 合计 | | | 652,190,762.80 | | | 761,872,556.14 |

(1) 其他货币资金分类表

| 单位名称 | 2012.6.30 | 2011.12.31 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|
| 信用卡存款 | 30,000.00 | 30,000.00 | 注(1) |
| 信用证保证金存款 | 181,342.82 | 510,453.23 | 注(2) |
| 履约保函 | 5,011,274.96 | 5,692,702.34 | 注(3) |
| 合计 | 5,222,617.78 | 6,233,155.57 | |

注(1) 本公司控股子公司北京中体倍力健身俱乐部有限公司的信用卡存款30,000.00元;

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全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司信用证保证金存款181,342.82元;

注(3) 中国体育国际经济技术合作有限公司履约保函 5,011,274.96 元, 其中: ①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, 因项目延期, 尚不能办理退保手续; ②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, 保函有效期至项目竣工验收合格后满 24 个月, 担保金额为 410,000.00 元; ③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, 因项目延期, 尚不能办理退保手续; ④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, 因对方保函原件未退回我司, 尚不能办理退保手续; ⑤为履行与中国成套设备进出口(集团)总公司“援塞内加尔姆布尔、法蒂克和考拉克三座地区体育场维修项目体育工艺工程施工分包合同”而向银行开立的质量保修期保证金保函, 担保金额为 396,950.04 元, 保函有效期为 2012 年 5 月 31 日至 2014 年 4 月 25 日; ⑥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, 保函有效期至项目竣工验收合格后满 24 个月, 担保金额为 420,000.00 元; ⑦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 2011 年 8 月 30 日至 2013 年 12 月 31 日, 担保金额为 70,000.00 元; ⑧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, 保函有效期至 2013 年 6 月 3 日, 担保金额为 940,000.00 元; ⑨为履行与商务部“援塞舌尔国家游泳池技术合作项目”的合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期 2011 年 12 月 25 日至 2013 年 5 月 1 日, 担保金额为 100,000.00 元; ⑩为履行与商务部“援塞拉利昂第五期技术合作”合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期为 2011 年 11 月 25 日至 2013 年 6 月 30 日, 担保金额为 310,000.00 元; ⑪保函帐户利息 4,324.92 元。

(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、应收票据

| 种类 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|--------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | - | 1,312,612.00 |

3、应收账款

(1) 按性质分类

| 性质 | 2012.6.30 | | | | 2011.12.31 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------|----------------------|---------------|----------------------|--------|
| | 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 | 15,956,943.76 | 37.38 | 15,956,943.76 | 100.00 | 15,956,943.76 | 26.31 | 15,956,943.76 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 18,931,984.48 | 44.35 | 4,812,384.05 | 25.42 | 36,905,525.98 | 60.84 | 4,679,460.00 | 12.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 7,794,524.04 | 18.27 | 7,794,524.04 | 100.00 | 7,794,524.04 | 12.85 | 7,794,524.04 | 100.00 |
| 合计 | 42,683,452.28 | 100.00 | 28,563,851.85 | | 60,656,993.78 | 100.00 | 28,430,927.80 | |

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 |
| 北京新天地华帆文化发展有限公司 | 1,060,664.76 | 1,060,664.76 | 100% | 对方已停业 |
| 合计 | 15,956,943.76 | 15,956,943.76 | | |

b、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2012.6.30 | | | 2011.12.31 | | |
|-----------|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | 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 | 6,318,528.74 | 14.80 | - | 24,046,407.23 | 39.64 | - |
| 1 至 2 年 | 859,195.24 | 2.01 | 8,591.95 | 1,346,421.35 | 2.22 | 13,464.21 |
| 2 至 3 年 | 2,683,345.41 | 6.29 | 268,334.54 | 2,725,882.31 | 4.49 | 272,588.23 |
| 3 年以上 | 9,070,915.09 | 21.25 | 4,535,457.56 | 8,786,815.09 | 14.49 | 4,393,407.56 |
| 合计 | 18,931,984.48 | 44.35 | 4,812,384.05 | 36,905,525.98 | 60.84 | 4,679,460.00 |

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 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|------|--------------|
| 中体倍力阳光 100 | 648,859.12 | 648,859.12 | 100% | 对方已停业 |
| 北京三环健身有限公司 | 610,774.00 | 610,774.00 | 100% | 对方已停业 |
| 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 |
| 歌华特码捷票务有限公司 | 161,294.50 | 161,294.50 | 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 |
| 南京审计学院 | 130,638.80 | 130,638.80 | 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 |
| 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 注(2) | 2,678,812.59 | 2,678,812.59 | 100% | 账龄时间长，预计无法收回 |
| 合计 | 7,794,524.04 | 7,794,524.04 | | |

注(2) 其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收款项，共 151 项，合计 2,678,812.59 元。

(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其他方式收回的应收账款。

(3) 本报告期内无实际核销的应收帐款。

(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。

(5) 期末余额中应收账款前五名金额合计 18,000,000.00 元，占应收账款总额的 42.17%，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 | 14.05% |
| 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 | 8.20% |
| 烟台中奥广场有限公司 | 非关联关系 | 3,000,000.00 | 3 年以上 | 7.03% |
| 上海绿地集团西安置业有限公司 | 非关联关系 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 7.03% |
| 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 | 5.86% |
| 合计 | | 18,000,000.00 | | 42.17% |

(6) 期末余额中，无应收本公司关联方单位的款项。

(7) 本报告期内无终止确认的应收款项。

(8) 本报告期内无以应收账款为标的进行资产证券化的交易。

4、预付款项

(1) 预付账款按照账龄分析如下：

| 账龄 | 2012.6.30 | | 2011.12.31 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 53,474,416.03 | 64.40 | 34,448,830.91 | 57.47 |
| 一至二年 | 12,931,640.67 | 15.57 | 17,088,260.07 | 28.51 |
| 二至三年 | 8,786,614.09 | 10.58 | 654,528.50 | 1.09 |
| 三年以上 | 7,845,103.58 | 9.45 | 7,753,703.12 | 12.93 |
| 合计 | 83,037,774.37 | 100.00 | 59,945,322.60 | 100.00 |

注(1) 期末余额中账龄超过一年的重要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 |
|-----------------|--------------|-------|---------|
| 沈阳市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 | 6,214,207.50 | 2-3 年 | 工程未完工 |
| 上海市松江区泗泾镇打铁桥村委会 | 5,000,000.00 | 1-2 年 | 项目未完成 |
| 保定市超达体育设施有限公司 | 2,480,184.00 | 1-2 年 | 工程未决结算 |
| 沈阳泰丰特种混凝土有限公司 | 1,963,784.86 | 1-2 年 | 工程未决结算 |

注(2) 2-3 年 1,500,000.00 元，3 年以上 5,000,000.00 元；

(2) 预付账款金额前五名单位情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------|--------|----------------------|-------|-------|
| 沈阳市新城水泥制品加工厂 | 非关联方 | 9,500,000.00 | 注(3) | 工程未结算 |
| 大连长鹭物业有限公司（并网配套） | 非关联方 | 6,214,207.50 | 2-3 年 | 尚未完工 |
| 沈阳市第十四建筑工程公司 | 非关联方 | 5,570,983.34 | 1 年以内 | 工程未结算 |
| 上海市松江区泗泾镇打铁桥村委会 | 非关联方 | 5,000,000.00 | 1-2 年 | 项目未完工 |
| 高尔夫俱乐部联赛 | 非关联方 | 3,931,162.41 | 1 年以内 | 项目预付款 |
| 合计 | | 30,216,353.25 | | |

期末余额中预付款项前五名金额合计 30,216,353.25 元，占预付款项总额的 36.39%。

注(3) 1 年以内 3,000,000.00 元，2-3 年 1,500,000.00 元，3 年以上 5,000,000.00 元。

(3) 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。

5、其他应收款

(1) 按性质分类

| 性质 | 2012.6.30 | | | | 2011.12.31 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|
| | 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其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 323,827,008.73 | 99.05 | 8,449,154.31 | 2.61 | 351,486,928.02 | 99.12 | 9,221,217.11 | 2.62 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,111,523.30 | 0.95 | 3,111,523.30 | 100.00 | 3,111,523.30 | 0.88 | 3,111,523.30 | 100.00 |
| 合计 | 326,938,532.03 | 100.00 | 11,560,677.61 | | 354,598,451.32 | 100.00 | 12,332,740.41 | |

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 | 2012.6.30 | | | 2011.12.31 | | |
|-----------|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | 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 | 68,097,602.62 | 20.83 | - | 47,053,200.37 | 13.27 | - |
| 1 至 2 年 | 1,544,306.50 | 0.47 | 15,443.06 | 840,438.52 | 0.24 | 8,404.38 |
| 2 至 3 年 | 4,072,099.19 | 1.25 | 407,209.92 | 7,632,267.16 | 2.15 | 763,226.72 |
| 3 年以上 | 11,870,297.83 | 3.63 | 5,935,148.93 | 11,791,017.67 | 3.32 | 5,895,508.85 |
| 合计 | 85,584,306.14 | 26.18 | 6,357,801.91 | 67,316,923.72 | 18.98 | 6,667,139.95 |

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 | 209,135,241.42 | 1% | 2,091,352.40 |
| 合计 | 209,135,241.42 | | 2,091,352.40 |

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 | 6,617,253.34 | 不计提 |
| 保证金 | 16,512,603.05 | 不计提 |
| 押金 | 3,901,860.76 | 不计提 |
| 国外项目暂借款 | 2,075,744.02 | 不计提 |
| 合计 | 29,107,461.17 | |

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 |
| 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 |
| 山西中体倍力健身俱乐部有限公司 | 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 注(2) | 1,186,582.08 | 1,186,582.08 | 100% | 账龄时间长，预计无法收回 |
| 合计 | 3,111,523.30 | 3,111,523.30 | | |

注(2) 其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收款项，共 51 项，合计 1,186,582.08 元，其中账龄 3 年以上金额 910,474.78 元，账龄在 3 年以下金额 276,107.30 元，预计无法收回。

(2) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，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项。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|--------|-------------------|--------|-----------|
| 北京中奥辉煌体育品牌管理有限公司 | 股权转让余款 | 500,000.00 | 确定无法收回 | 否 |
| 天津中体影视有限公司 | 往来款 | 3,360.00 | 确定无法收回 | 否 |
| 合计 | | 503,360.00 | | |

(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。

(5) 其他应收款金额前五名情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 |
|----------------|--------|-----------------------|-------|---------------|
| 九江中体置业有限公司 | 参股公司 | 178,320,469.87 | 注(3) | 54.54% |
| 北京新沃盈通投资管理有限公司 | 非关联方 | 40,000,000.00 | 1 年以内 | 12.23% |
| 沈阳华新国际实业有限公司 | 非关联方 | 19,371,500.00 | 1-2 年 | 5.93% |
| 盐城市亭湖区政府 | 非关联方 | 6,647,175.51 | 注(4) | 2.03% |
| 西安体育学院 | 非关联方 | 4,134,315.00 | 3 年以上 | 1.26% |
| 合计 | | 248,473,460.38 | | 75.99% |

注(3) 1 年以内 58,940,469.87 元, 2-3 年 14,040,000.00 元, 3 年以上 105,340,000.00 元;

注(4) 1-2 年 500,000.00 元; 2-3 年 3,607,658.00 元, 3 年以上 2,539,517.51 元。

(6) 应收关联方款项

| 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 | 178,320,469.87 | 54.54% |
| 三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 | 本公司及控股子公司参股 | 6,600,000.00 | 2.02% |
| 北京中体精英商业管理有限公司 | 控股子公司参股 | 152,068.32 | 0.05% |
| 合计 | | 185,072,538.19 | 56.61% |

(7) 本报告期内无终止确认的其他应收款项。

(8) 本报告期内无以其他应收款项为标的进行资产证券化的交易。

6、存货

(1) 明细情况

| 项目 | 2012.6.30 | | | 2011.12.31 | | |
|-----------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 净额 | 金额 | 跌价准备 | 净额 |
| 原材料 | 1,694,931.03 | 94,609.91 | 1,600,321.12 | 1,694,939.03 | 94,609.91 | 1,600,329.12 |
| 在产品(工程施工) | 36,632,424.23 | - | 36,632,424.23 | 24,021,028.65 | - | 24,021,028.65 |
| 库存商品 | 21,877,379.07 | 8,252,228.34 | 13,625,150.73 | 23,140,970.79 | 8,252,228.34 | 14,888,742.45 |
| 开发产品 | 422,913,919.29 | - | 422,913,919.29 | 298,064,077.51 | - | 298,064,077.51 |
| 开发成本 | 1,119,107,091.03 | - | 1,119,107,091.03 | 1,455,879,270.22 | - | 1,455,879,270.22 |
| 合计 | 1,602,225,744.65 | 8,346,838.25 | 1,593,878,906.40 | 1,802,800,286.20 | 8,346,838.25 | 1,794,453,447.95 |

注(1) 期末余额中开发产品包含利息资本化金额 9,550,852.34 元, 开发成本包含利息资本化金额 55,956,023.59 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 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|------------------------------|----------|----------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 上海奥林匹克花园三期项目 | 2006年7月 | 2014年10月 | 12.8亿元 | 123,850,980.84 | 123,467,507.78 |
| 连云港奥林匹克花园公园壹号 | 2008年1月 | 2012年9月 | 2.50亿元 | 8,888,022.24 | 8,860,165.30 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(三期) | 2008年7月 | 2012年12月 | 0.58亿元 | 50,091,173.30 | 50,841,088.54 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城前期费用(四五六七期) | 2010年6月 | 2013年12月 | 2.54亿元 | 124,589,741.26 | 121,802,483.72 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园一期 | 2010年6月 | 已竣工 | 2.50亿元 | - | 163,520,316.88 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园二期 | 2011年10月 | 2013年5月 | 2.00亿元 | 79,539,509.83 | 64,626,718.06 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园三期土地款注(2) | 2013年5月 | 2016年10月 | 4.50亿元 | 41,206,897.98 | 35,731,236.84 |
| 盐城大洋湾一期注(3) | 2005年10月 | 2012年8月 | 2.50亿元 | 10,431,569.93 | 4,711,889.24 |
| 大连中体奥林匹克花园 B1 期注(4) | 2009年3月 | 2012年9月 | 4.80亿元 | 5,048,263.71 | 229,219,921.46 |
| 大连中体奥林匹克花园 B2 期注(5) | 2010年8月 | 2012年10月 | 6.26亿元 | 534,620,367.17 | 516,464,137.41 |
| 大连中体奥林匹克花园 B3 期土地款注(6) | 尚未开工 | - | 2.12亿元 | 51,935,458.78 | 50,674,566.18 |
| 大连中体奥林匹克花园 B4 期土地款注(6) | 2012年7月 | 2013年10月 | 6.52亿元 | 88,905,105.99 | 85,959,238.81 |
| 合计 | | | | 1,119,107,091.03 | 1,455,879,270.22 |

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土地使用权 116,891.00 平方米作为抵押从建设银行沈阳城内支行取得抵押借款 60,000,000.00 元，借款期限：2010 年 7 月 26 日—2012 年 6 月 29 日，抵押期限：2010 年 7 月 26 日—2012 年 6 月 29 日，截至本期末已归还全部借款，解押手续正在办理之中。

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土地使用权 53,367.00 平方米作为抵押从江苏银行开发支行取得抵押借款 40,000,000.00 元，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，截至本期末已归还全部借款，抵押已解除。

注(4) 本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其开发的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 平方米作为抵押从中国建设银行大连红旗支行取得抵押借款 200,000,000.00 元，借款期限：2009 年 7 月 13 日至 2012 年 7 月 12 日，抵押期限：2009 年 7 月 13 日至 2012 年 7 月 12 日。截止 2012 年 6 月 30 日，共计归还 150,000,000.00 元，余额为 50,000,000.00 元。

注(5) 本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其开发的座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连奥林匹克花园项目 B2-1 区在建工程及住宅用地国有土地使用权 185,900.00 平方米作为抵押从中国建设银行大连红旗支行取得抵押借款 200,000,000.00 元，借款期限：2011 年 3 月 9 日至 2014 年 3 月 8 日，抵押期限：2011 年 3 月 9 日至 2014 年 3 月 8 日。

注(6) 本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其开发的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 标段在建工程及住宅用地国有土地使用权 98,866.00 平方米作为抵押从中信银行股份有限公司大连分行取得抵押借款 200,000,000.00 元，抵押期限：2010 年 8 月 26 日至 2013 年 2 月 25 日，截至本期末已归还全部借款，抵押暂未解除。

(3) 开发产品明细

| 项目名称 | 竣工时间 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.6.30 |
|------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 5,204,093.09 | - | - | 5,204,093.09 |
| 上海奥林匹克花园三期项目 | 2011 年 1 月 | 5,071,694.38 | - | 294,044.19 | 4,777,650.19 |
| 盐城大洋湾一期 | 2008 年 3 月 | 155,319,510.21 | - | - | 155,319,510.21 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园一号 (一期) | 2007 年 6 月 | 859,408.15 | - | - | 859,408.15 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园一号 (二期) | 2008 年 6 月 | 4,657,618.50 | - | - | 4,657,618.50 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园一号 (三期) | 2010 年 10 月 | 3,977,834.90 | - | - | 3,977,834.90 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城 (一期) | 2008 年 6 月 | 6,467,854.28 | - | - | 6,467,854.28 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城 (二期) | 2009 年 12 月 | 18,187,539.66 | - | - | 18,187,539.66 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城 (三期) | 2011 年 11 月 | 10,313,152.75 | - | - | 10,313,152.75 |
| 沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园一期 (沈阳新朋) | 2012 年 5 月 | - | 235,336,870.49 | 122,593,198.62 | 112,743,671.87 |
| 连云港奥林匹克花园 公园壹号 | 2010 年 9 月 | 6,814,136.49 | - | 1,427,139.86 | 5,386,996.63 |
| 大连中体奥林匹克花园 B1 期 | 2012 年 2 月 | 28,171,166.29 | 233,620,594.73 | 224,868,647.14 | 36,923,113.88 |
| 大连水木清华项目 | 2011 年 10 月 | 45,985,271.39 | 5,075,406.37 | - | 51,060,677.76 |
| 合计 | | 298,064,077.51 | 474,032,871.59 | 349,183,029.81 | 422,913,919.29 |

(4) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2011.12.31 | 本期计提数 | 本期减少数 | | 2012.6.30 |
|-----------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 94,609.91 | - | - | - | 94,609.91 |
| 库存商品 | 8,252,228.34 | - | - | - | 8,252,228.34 |
| 合计 | 8,346,838.25 | - | - | - | 8,346,838.25 |

7、一年内到期的非流动资产

| 种类 | 原始发生额 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销额 | 2012.6.30 | 剩余摊销期限 |
|-------|------------|------------|------|-----------|------------|-----------|--------|
| 装修改造费 | 272,770.00 | 35,686.02 | - | 19,714.00 | 256,797.98 | 15,972.02 | 6 个月 |

8、长期股权投资

(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 | - |
| 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 | 4.63 | 4.63 | - |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 悦彩科技有限公司 | 成本法 | 1.00 | 1.00 | - | 1.00 | 5.00 | 5.00 | - |
| 重庆中体投资有限公司 | 成本法 | 注(1) | - | - | - | 19.00 | - | - |
| 成本法合计 | | 42,767,152.83 | 42,767,152.83 | - | 42,767,152.83 | | | - |
| 中国航空服务有限公司 | 权益法 | 11,858,849.43 | 19,094,841.11 | 745,939.38 | 19,840,780.49 | 47.74 | 47.74 | 3,164,117.15 |
| 北京中体保险经纪有限公司 | 权益法 | 3,000,000.00 | 2,054,345.82 | -8,123.21 | 2,046,222.61 | 30.00 | 30.00 | - |
| 北京中体精英商业管理有限公司 | 权益法 | 690,000.00 | 145,610.72 | -2,714.68 | 142,896.04 | 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 注(2) | 68,848,363.26 | -68,848,363.26 | - | - | - | - |
| 晋江中体文化体育发展有限公司 | 权益法 | 900,000.00 | 272,923.13 | - | 272,923.13 | 30.00 | 30.00 | - |
| 九江中体置业有限公司 | 权益法 | 15,000,000.00 注(3) | - | - | - | 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 注(4) | 11,804,010.90 | -1,325,739.63 | 10,478,271.27 | 33.00 | 33.00 | - |
| 天津中体明星俱乐部有限公司 | 权益法 | 5,126,268.01 | 4,811,107.93 | -592,314.99 | 4,218,792.94 | 47.00 | 47.00 | - |
| 北京歌华中体文化体育发展有限公司 | 权益法 | 2,000,000.00 注(5) | 15,625,358.49 | -13,803,071.78 | 1,822,286.71 | 20.00 | 20.00 | 3,479,919.65 |
| 武汉中体投资管理有限公司 | 权益法 | 5,000,000.00 注(6) | - | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 50.00 | 50.00 | - |
| 权益法合计 | | 89,122,569.61 | 122,656,561.36 | -78,834,388.17 | 43,822,173.19 | | | 6,644,036.80 |
| 合计 | | 131,889,722.44 | 165,423,714.19 | -78,834,388.17 | 86,589,326.02 | | | 6,644,036.80 |

注(1) 2011年4月, 本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司与云南中体实业有限公司、昆明奥林匹克投资开发有限公司签订股权转让协议, 根据转让协议, 中体奥林匹克花园管理集团有限公司受让云南中体实业有限公司、昆明奥林匹克投资开发有限公司分别持有的重庆中体投资有限公司9%、10%股权, 变更后的重庆中体投资有限公司股权结构为云南中体实业有限公司持股71%, 中体奥林匹克花园管理集团有限公司持股19%, 昆明奥林匹克投资开发有限公司持股10%。同月, 中体奥林匹克花园管理集团有限公司与云南中体实业有限公司、昆明奥林匹克投资开发有限

公司、重庆市中体投资有限公司签订股东合作协议，中体奥林匹克花园管理集团有限公司依前述受让重庆中体投资有限公司 19% 股权，受让股价为零元。上述股权变更手续于 2011 年 5 月 13 日办理完毕。

注(2) 2012 年 4 月 20 日，本公司及控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司与上海锐盈投资管理有限公司签订股权转让协议，协议约定将本公司所持有的惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 1% 的股权及中体奥林匹克花园管理集团有限公司持有的惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 34% 的股权全部转让给上海锐盈投资管理有限公司，转让后，本公司不再持有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权。

注(3) 2012 年 6 月，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九江中体置业有限公司进行增资，注册资本由原 2000 万元增加至 3000 万元，由原股东按持股比例同比例进行，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司本次追加投资 500 万元，投资成本由原 1000 万增加至 1500 万元，增资后，持股比例不变。

本期本公司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的参股公司九江中体置业有限公司发生关联交易，根据持股比例按权益法核算本期应抵销未实现内部交易损益，抵销金额以本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司对九江中体置业有限公司的长期股权投资期末余额为限，抵销后长期股权投资期末余额为零元。

注(4) 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，通过本公司控股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。

注(5) 2012 年 5 月，北京歌华中体文化体育发展有限公司第二届第四次股东会决议通过减资及利润分配方案，注册资本由原 2,400 万元减资至 1000 万元，减资后，本公司持有北京歌华中体文化体育发展有限公司股权由原 50% 减至 20%，仍按权益法核算。

注(6) 2012 年 3 月，本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司与武汉弘奥康泰投资有限公司共同投资设立武汉中体投资管理有限公司，双方各持有 50% 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 | | | | | | | |
| 武汉中体投资管理有限公司 | 50.00 | 50.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 北京歌华中体文化体育发展有限公司 | 20.00 | 20.00 | 10,229,472.75 | 1,118,039.22 | 9,111,433.53 | 278,846.67 | -1,615,760.69 |
| 三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 | 33.00 | 33.00 | 71,156,935.87 | 41,464,595.37 | 29,692,340.50 | - | -4,470,920.29 |
| 九江中体置业有限公司 | 50.00 | 50.00 | 999,016,061.36 | 965,326,703.27 | 33,689,358.09 | 45,780.00 | -22,636,335.57 |
| 北京中体精英商业管理有限公司 | 23.00 | 23.00 | 694,231.09 | 72,943.94 | 621,287.15 | - | -11,802.94 |
| 北京中体保险经纪有限公司 | 30.00 | 30.00 | 7,898,544.30 | 1,077,802.24 | 6,820,742.06 | 2,132,230.98 | -27,077.37 |
| 天津中体明星俱乐部有限公司 | 47.00 | 47.00 | 10,423,610.75 | 1,447,455.58 | 8,976,155.17 | 150,000.00 | -1,260,244.66 |
| 中国航空服务有限公司 | 47.74 | 47.74 | 373,969,756.88 | 305,891,593.91 | 68,078,162.97 | 109,618,072.77 | 8,190,315.31 |
| 晋江中体文化体育发展有限公司 | 30.00 | 30.00 | 909,743.79 | - | 909,743.79 | - | - |

9、投资性房地产

| 项 目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.6.30 |
|-------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 原价合计 | 75,280,681.03 | - | - | 75,280,681.03 |
| 房屋建筑物 | 75,280,681.03 | - | - | 75,280,681.03 |
| 累计折旧和累计摊销合计 | 16,342,696.60 | 960,540.90 | - | 17,303,237.50 |
| 房屋建筑物 | 16,342,696.60 | 960,540.90 | - | 17,303,237.50 |
| 减值准备累计金额合计 | - | - | - | - |
| 房屋建筑物 | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 58,937,984.43 | | | 57,977,443.53 |
| 房屋建筑物 | 58,937,984.43 | | | 57,977,443.53 |

注：本期折旧额 960,540.90 元，其中本期计提数 960,540.90 元。

10、固定资产

| 项 目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.6.30 |
|------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价合计 | 368,449,241.56 | 1,662,640.00 | 1,605,368.33 | 368,506,513.23 |
| 其中：房屋建筑物 | 228,100,992.90 | - | - | 228,100,992.90 |
| 机器设备 | 76,827,333.02 | 439,340.00 | - | 77,266,673.02 |
| 运输设备 | 26,252,417.44 | 502,950.00 | 1,259,290.33 | 25,496,077.11 |
| 其他设备 | 37,268,498.20 | 720,350.00 | 346,078.00 | 37,642,770.20 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 累计折旧合计 | 150,840,427.63 | - | 8,788,241.10 | 158,135,266.33 |
| 其中：房屋建筑物 | 66,572,184.74 | - | 3,402,961.74 | 69,975,146.48 |
| 机器设备 | 51,409,505.60 | - | 2,256,162.30 | 53,665,667.90 |
| 运输设备 | 11,702,780.50 | - | 1,339,711.96 | 11,846,166.65 |
| 其他设备 | 21,155,956.79 | - | 1,789,405.10 | 22,648,285.30 |
| 固定资产减值准备合计 | 14,972,254.84 | - | - | 14,972,254.84 |
| 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 | 118,933.47 | - | - | 118,933.47 |

| | | | | |
|-------------------|-----------------------|---|---|-----------------------|
| 其他设备 | 816,061.09 | - | - | 816,061.09 |
| 固定资产账面价值合计 | 202,636,559.09 | | | 195,398,992.06 |
| 其中：房屋建筑物 | 154,098,122.47 | | | 150,695,160.73 |
| 机器设备 | 18,811,252.83 | | | 16,994,430.53 |
| 运输设备 | 14,430,703.47 | | | 13,530,976.99 |
| 其他设备 | 15,296,480.32 | | | 14,178,423.81 |

注(1) 本期计提折旧额 8,788,241.10 元。

注(2) 本期增加数中无在建工程转入。

注(3) 固定资产期末余额中无融资租入的固定资产。

注(4) 期末闲置固定资产明细如下：

| 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 | 4,360,880.75 | 10,202,560.43 | - | 10,202,560.43 |
| 机器设备 | 4,994,068.36 | 1,980,337.11 | 3,013,731.25 | 2,900,217.59 | 113,513.66 |
| 其他设备 | 487,231.70 | 229,434.86 | 257,796.84 | 248,730.94 | 9,065.90 |
| 合计 | 20,044,741.24 | 6,570,652.72 | 13,474,088.52 | 3,148,948.53 | 10,325,139.99 |

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 2012 年 6 月 30 日该房屋建筑物原值为 34,733,088.20 元，净额为 30,208,427.57 元，其中原值为 2,077,660.80 元、净额为 1,803,409.68 元的停车位的产权过户手续仍在办理中；

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 2012 年 6 月 30 日净额为 25,376,911.37 元，其房地产权证的过户手续仍在办理中；

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 2012 年 6 月 30 日，此 17 套商品房原值为 6,000,397.80 元，净额为 5,640,372.00 元，其房地产权证的过户手续正在办理中；

④ 期末余额中包含本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司控股子公司沈阳中体房地产开发有限公司原值为 19,442,221.31 元、净额为 18,749,592.15 元的综合楼，产权证暂未办理；

⑤ 期末余额中包含本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司控股子公司沈阳天阔华城房地产开发有限公司原值为 7,327,419.07 元、净额为 6,718,327.51 元的综合楼，产权证暂未办理。

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 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| 运输设备 | 914,955.33 | 869,207.56 | - |
| 其他设备 | 139,350.00 | 122,459.72 | - |
| 合计 | 1,054,305.33 | 991,667.28 | - |

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 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|
| 运输设备 | 344,335.00 | 327,118.25 | - |
| 其他设备 | 206,728.00 | 174,616.87 | - |
| 合计 | 551,063.00 | 501,735.12 | - |

11、无形资产

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.6.30 |
|-------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 原价合计 | 36,968,212.36 | 98,644.00 | - | 37,066,856.36 |
| 1、财务软件 | 256,292.36 | 6,849.95 | - | 263,142.31 |
| 2、管理软件 | 692,093.00 | 91,794.05 | - | 783,887.05 |
| 3、土地使用权 | 36,019,827.00 | - | - | 36,019,827.00 |
| 累计摊销额合计 | 9,670,297.62 | 420,530.73 | - | 10,090,828.35 |
| 1、财务软件 | 167,503.22 | 9,531.26 | - | 177,034.48 |
| 2、管理软件 | 445,767.26 | 39,765.01 | - | 485,532.27 |
| 3、土地使用权 | 9,057,027.14 | 371,234.46 | - | 9,428,261.60 |
| 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 | 27,297,914.74 | | | 26,976,028.01 |
| 1、财务软件 | 88,789.14 | | | 86,107.83 |
| 2、管理软件 | 246,325.74 | | | 298,354.78 |
| 3、土地使用权 | 26,962,799.86 | | | 26,591,565.40 |

注(1) 本期摊销额 420,530.73 元。

注(2) 本期无形资产无抵押、担保情况。

12、商誉

| 被投资单位名称 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.6.30 | 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) 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, 持股比例由 73.25% 增至 74.25%, 在收购过程中形成 359,377.81 元的商誉;

注(2) 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) 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) 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) 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。

13、长期待摊费用

| 项目 | 原始发生额 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 本期摊销 | 累计摊销额 | 2012.6.30 | 剩余摊销年限 |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 装修改造费 | 5,686,176.83 | 4,564,267.23 | 141,991.69 | - | 527,480.30 | 1,507,398.21 | 4,178,778.62 | 12-119 个月 |
| 锅炉改造费 | 1,455,712.00 | 272,776.03 | - | - | 46,761.72 | 1,229,697.69 | 226,014.31 | 29 个月 |
| 地热井补偿费 | 2,380,000.00 | 912,333.62 | - | - | 57,020.82 | 1,524,687.20 | 855,312.80 | 90 个月 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 17,441,236.29 | 7,234,648.43 | 386,007.00 | - | 964,128.61 | 10,784,709.47 | 6,656,526.82 | 16-59 个月 |
| 网球场改建 | 652,926.00 | 195,877.80 | - | - | 65,292.60 | 522,340.80 | 130,585.20 | 12 个月 |
| 合计 | 27,616,051.12 | 13,179,903.11 | 527,998.69 | - | 1,660,684.05 | 15,568,833.37 | 12,047,217.75 | |

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产: | | |
| 坏账准备 | 4,774,595.36 | 5,007,649.26 |
| 应付职工薪酬 | 692,449.90 | 5,176,689.78 |
| 未实现内部交易 | 38,599,311.63 | 38,338,665.89 |
| 土地增值税递延 | 51,333,934.03 | 51,330,559.13 |
| 预计负债 | 1,569,894.01 | 1,569,894.01 |

| | | |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 以前年度可弥补亏损 | - | 5,834,778.12 |
| 小计 | 96,970,184.93 | 107,258,236.19 |
| 递延所得税负债: | | |
| 存货 | 2,207,785.43 | 2,478,177.73 |
| 小计 | 2,207,785.43 | 2,478,177.73 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 131,857,697.13 | 131,564,620.34 |
| 可抵扣亏损 | 111,872,432.39 | 105,741,761.39 |
| 合计 | 243,730,129.52 | 237,306,381.73 |

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司未将上述可抵扣暂时性差异项目和可抵扣亏损确认相关递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 2012 年 | 6,865,940.94 | 6,865,940.94 |
| 2013 年 | 13,601,836.63 | 13,601,836.63 |
| 2014 年 | 10,793,850.05 | 10,793,850.05 |
| 2015 年 | 42,014,041.81 | 42,042,281.20 |
| 2016 年 | 27,492,176.82 | 32,437,852.57 |
| 2017 年 | 11,104,586.14 | - |
| 合计 | 111,872,432.39 | 105,741,761.39 |

(4) 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 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异项目 | | |
| 坏账准备 | 19,098,381.41 | 20,030,596.95 |
| 应付职工薪酬 | 2,769,799.60 | 20,706,759.09 |
| 未实现内部交易 | 154,397,246.52 | 153,354,663.54 |
| 其他应付款 | 205,335,736.11 | 205,322,236.51 |
| 预计负债 | 6,279,576.05 | 6,279,576.05 |
| 未分配利润 | - | 23,339,112.46 |
| 合计 | 387,880,739.69 | 429,032,944.60 |
| 应纳税暂时性差异项目 | | |
| 存货 | 8,831,141.72 | 9,912,710.92 |

| 合计 | 8,831,141.72 | 9,912,710.92 | | | |
|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 15、资产减值准备 | | | | | |
| 项 目 | 2011.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 2012.6.30 |
| | | | 转回 | 其他原因转出 | |
| 一、坏账准备合计 | 40,763,668.21 | 732,676.61 | 868,455.36 | 503,360.00 | 40,124,529.46 |
| 其中：应收账款 | 28,430,927.80 | 143,296.36 | 10,372.31 | - | 28,563,851.85 |
| 其他应收款 | 12,332,740.41 | 589,380.25 | 858,083.05 | 503,360.00 | 11,560,677.61 |
| 二、存货跌价准备 | 8,346,838.25 | - | - | - | 8,346,838.25 |
| 其中：库存商品 | 8,252,228.34 | - | - | - | 8,252,228.34 |
| 原材料 | 94,609.91 | - | - | - | 94,609.91 |
| 三、固定资产减值准备 | 14,972,254.84 | - | - | - | 14,972,254.84 |
| 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 | 118,933.47 | - | - | - | 118,933.47 |
| 其他设备 | 816,061.09 | - | - | - | 816,061.09 |
| 合计 | 64,082,761.30 | 732,676.61 | 868,455.36 | 503,360.00 | 63,443,622.55 |

注(1) 本期坏账准备其他原因转出系核销的往来款，明细情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|--------|-------------------|--------|-----------|
| 北京中奥辉煌体育品牌管理有限公司 | 股权转让余款 | 500,000.00 | 确定无法收回 | 否 |
| 天津中体影视有限公司 | 往来款 | 3,360.00 | 确定无法收回 | 否 |
| 合计 | | 503,360.00 | | |

16、短期借款

| 借款类别 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

注(1) 期末余额系本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司从北京银行股份有限公司陶然支行取得的保证借款 3,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 08 月 25 日始至 2012 年 08 月 25 日止，年利率 7.216%。

注(2) 本公司本期无逾期未偿还的借款。

17、应付账款

(1) 应付账款账龄分析如下:

| 性 质 | 2012.6.30 | | 2011.12.31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 179,287,629.44 | 79.71 | 182,437,022.33 | 88.04 |
| 1至2年 | 31,803,402.09 | 14.15 | 10,575,957.49 | 5.10 |
| 2至3年 | 5,404,740.17 | 2.40 | 9,585,645.94 | 4.63 |
| 3年以上 | 8,415,588.86 | 3.74 | 4,630,471.95 | 2.23 |
| 合计 | 224,911,360.56 | 100.00 | 207,229,097.71 | 100.00 |

注(1) 期末余额中账龄超过 1 年的应付账款为 45,623,731.12 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 |
|-----------------|---------------------|-------|-------|--------|
| 湖北工业建筑总公司 | 2,526,982.00 | 1-2 年 | 工程款 | 尚未完工结算 |
| 昆明体育电子研究所 | 1,125,000.11 | 1-2 年 | 工程合同款 | 尚未完工结算 |
| 浙江温州万佳汽车零部件有限公司 | 1,015,821.70 | 3 年以上 | 货款 | 尚未结算 |
| 深圳鑫明光实业有限公司 | 947,849.93 | 2-3 年 | 工程合同款 | 尚未完工结算 |
| 合计 | 5,615,653.74 | | | |

(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或关联方单位的款项。

18、预收款项

(1) 预收账款账龄分析如下:

| 性 质 | 2012.6.30 | | 2011.12.31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 455,932,798.27 | 90.51 | 605,079,927.85 | 75.34 |
| 1至2年 | 28,984,502.77 | 5.75 | 178,889,013.56 | 22.28 |
| 2至3年 | 7,661,425.76 | 1.52 | 7,778,379.09 | 0.97 |
| 3年以上 | 11,158,148.55 | 2.22 | 11,357,643.48 | 1.41 |
| 合计 | 503,736,875.35 | 100.00 | 803,104,963.98 | 100.00 |

其中预售商品房款明细如下:

| 项目名称 | 2012.6.30 | 2011.12.31 | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|------------|--------------|------------|--------|---------|
| 上海奥林匹克花园二期 | 2,400,464.00 | 100,065.00 | 已竣工 | 100.00% |

| | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------|
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(三期) | 8,024,259.00 | 6,370,670.00 | 2012 年 12 月 | 17.00% |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(一期) | 1,717,000.00 | 1,717,000.00 | 已竣工 | 17.00% |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(二期) | 1,022,319.00 | 1,022,000.00 | 已竣工 | 4.00% |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(三期) | 3,330,171.00 | - | 已竣工 | 58.00% |
| 沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(五期) | 44,843,349.00 | 13,735,449.00 | 2013 年 12 月 | 23.00% |
| 沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园一期 | 28,353,311.00 | 153,014,456.00 | 已竣工 | 62.00% |
| 盐城奥林匹克花园 大洋湾 (一期) | 66,058,117.00 | 52,219,652.00 | 2012 年 8 月 | 4.00% |
| 连云港奥林匹克花园 公园壹号 | 2,276,444.00 | 1,603,724.00 | 已竣工 | 99.00% |
| 大连奥林匹克花园 B1 期 | 47,056,862.00 | 351,617,304.00 | 已竣工 | 95.97% |
| 大连奥林匹克花园 B2 期 | 162,290,846.00 | 118,611,965.00 | 2012 年 10 月 | 43.19% |
| 大连水木清华项目 | 8,749,702.00 | 878,669.00 | 已竣工 | 88.90% |
| 合计 | 376,122,844.00 | 700,890,954.00 | | |

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 47,804,077.08 元，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 | 1,416,265.00 | 1-2 年 | 房款 | 未结算 |
| 中华人民共和国商务部 | 5,362,555.47 | 1-2 年 | 工程款 | 未完工结算 |
| 河南建设和投资管委会 | 4,538,044.95 | 1-2 年 | 工程款 | 未完工结算 |
| 越南河套大学 | 4,500,000.00 | 注(3) | 工程款 | 未完工结算 |
| 中国成套设备集团公司 | 3,175,600.35 | 1-2 年 | 工程款 | 未完工结算 |
| 20 年期的会员卡 | 2,604,300.00 | 3 年以上 | 金卡款 | 分期结转 |
| 西安万科大明宫房地产开发有限公司 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 项目款 | 未完工结算 |
| 福建中体投资有限公司 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 项目款 | 未完工结算 |
| 广州天河体育中心 | 1,860,487.74 | 注(4) | 工程款 | 未完工结算 |
| 合计 | 27,457,253.51 | | | |

注(3) 1-2 年 1,000,000.00 元，2-3 年 3,500,000.00 元；

注(4) 1-2 年 320,756.80 元，2-3 年 1,539,730.94 元。

(2) 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或关联方单位的款项。

19、应付职工薪酬

| 项 目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期支付 | 2012.6.30 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 36,608,658.95 | 51,656,783.28 | 74,964,332.03 | 13,301,110.20 |
| 二、职工福利费 | 4,000.00 | 3,219,899.66 | 3,223,899.66 | - |
| 三、社会保险费 | 101,352.64 | 7,257,927.91 | 7,349,909.15 | 9,371.40 |
| 其中：1、医疗保险费 | 33,710.82 | 2,080,255.12 | 2,113,936.94 | 29.00 |
| 2、基本养老保险费 | 62,222.20 | 4,572,278.72 | 4,625,383.52 | 9,117.40 |
| 3、年金缴费 | - | - | - | - |
| 4、失业保险费 | 2,393.87 | 275,021.69 | 277,190.56 | 225.00 |
| 5、工伤保险费 | 1,288.15 | 169,282.56 | 170,570.71 | - |
| 6、生育保险费 | 1,737.60 | 161,089.82 | 162,827.42 | - |
| 四、住房公积金 | 6,436.00 | 2,534,036.61 | 2,538,206.61 | 2,266.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,165,082.99 | 288,081.38 | 356,869.11 | 5,096,295.26 |
| 六、因解除劳动关系给予的补偿 | 5,880,000.00 | 35,630.64 | 23,380.64 | 5,892,250.00 |
| 七、其他 | 1,935,875.40 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,935,875.40 |
| 合计 | 49,701,405.98 | 64,993,679.48 | 88,457,917.20 | 26,237,168.26 |

注：期末余额中无属于拖欠性质的的款项。

20、应交税费

| 税 种 | 税 率 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|---------|-------------|----------------|---------------|
| 企业所得税 | 25% | -12,886,498.43 | -4,329,843.09 |
| 房产税 | 1.2%、12% | 1,188,569.53 | 1,199,446.33 |
| 增值税 | 17%、3% | 242,179.67 | 79,194.52 |
| 城建税 | 1%、5%、7% | -1,085,672.65 | -1,614,759.49 |
| 个人所得税 | 超额累进税率 | 3,442,885.47 | 703,570.97 |
| 教育费附加 | 流转税额的 3% | -544,922.93 | -770,870.58 |
| 土地使用税 | | -229,734.53 | -310,998.61 |
| 文化事业建设费 | 营业收入的 1%、3% | 2,400.00 | 7,788.00 |

| | | | |
|-----------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 土地增值税 | 超率累进税率 | -10,945,552.73 | -14,256,416.46 |
| 营业税 | 3%、5% | -17,096,560.69 | -24,432,247.56 |
| 地方税费 | | -197,372.60 | -260,946.87 |
| 残疾人保障金 | | - | -7,230.00 |
| 合计 | | -38,110,279.89 | -43,993,312.84 |

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、水利基金等。

21、应付股利

| 单位名称 | 2012.6.30 | 2011.12.31 | 欠付原因 |
|----------------|--------------|--------------|--|
| 国家体育总局体育基金管理中心 | 9,311,999.05 | - | 2011年股利 |
| 国家体育总局体育彩票管理中心 | 1,619,745.18 | 259,159.23 | 2010、2011 年股利 |
| 中华全国体育基金会 | 210,610.90 | - | 2011 年股利 |
| 国家体育总局体育器材装备中心 | 194,369.28 | 70,679.73 | 2009-2011 年股利 |
| 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 |
| 郑东 | 650,000.00 | 500,000.00 | 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 年及 2011 年股利 |
| 金丹 | 108,000.00 | 360,000.00 | 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 2011 年股利 |
| 斯考特 | - | 200,000.00 | — |
| 叶琿 | 24,000.00 | - | 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 2011 年股利 |
| 迟家方 | 208,000.00 | 160,000.00 | 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 年及 2011 年股利 |

| | | | |
|------------|----------------------|---------------------|---|
| 中奥广场管理有限公司 | 775,050.02 | - | 控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司佛山中奥广场管理有限公司应付的 2011 年股利 |
| 李帆 | 99,365.39 | - | 控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司佛山中奥广场管理有限公司应付的 2011 年股利 |
| 王绚 | 39,746.15 | - | 控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司佛山中奥广场管理有限公司应付的 2011 年股利 |
| 合计 | 18,518,580.84 | 6,827,533.83 | |

22、其他应付款

(1) 按性质分类

| 性 质 | 2012.6.30 | | 2011.12.31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 往来款 | 332,038,281.44 | 54.18 | 395,810,006.98 | 60.73 |
| 收取的押金、保证金 | 31,924,605.55 | 5.21 | 26,217,579.93 | 4.02 |
| 代扣代缴款项 | 3,670,969.76 | 0.60 | 2,499,959.94 | 0.39 |
| 其他 | 245,241,895.13 | 40.01 | 227,194,713.59 | 34.86 |
| 合计 | 612,875,751.88 | 100.00 | 651,722,260.44 | 100.00 |

(2) 按账龄分类

| 性 质 | 2012.6.30 | | 2011.12.31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 227,045,455.45 | 37.05 | 344,347,792.67 | 52.84 |
| 1至2年 | 221,567,982.47 | 36.15 | 153,514,112.55 | 23.55 |
| 2至3年 | 72,075,929.32 | 11.76 | 78,935,990.33 | 12.11 |
| 3年以上 | 92,186,384.64 | 15.04 | 74,924,364.89 | 11.50 |
| 合计 | 612,875,751.88 | 100.00 | 651,722,260.44 | 100.00 |

注(1) 期末余额中账龄超过 1 年的其他应付款 385,830,296.43 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 | 177,526,368.95 | 注(2) | 注(2) |
| 场馆运营维护费 | 38,000,000.00 | 3 年以上 | 场馆运营维护费 |
| 大连乐百年产业投资有限公司 | 58,991,451.45 | 1-2 年 | 暂借款 |

| | | | |
|-----------------|-----------------------|-------|-------|
| 烟台市集安资产经营管理有限公司 | 16,000,000.00 | 3 年以上 | 暂借款 |
| 北京新沃盈通投资管理有限公司 | 15,000,000.00 | 1-2 年 | 暂借款 |
| 大连旅顺三元房地产开发有限公司 | 9,146,000.00 | 1-2 年 | 借款及利息 |
| 合计 | 314,663,820.40 | | |

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 205,335,736.11 元，其中 1 年以内 27,809,367.16 元，1-2 年 106,616,217.20 元，2-3 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 205,335,736.11 元，并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；考虑到土地增值税可能受当地税务部门具体征收影响，实际缴纳额可能高于或低于资产负债日估计的金额，其差异会影响以后年度的损益。

(3) 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。

(4) 期末余额中应付关联方单位的款项明细如下：

| 单位名称 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 天津中体明星俱乐部有限公司 | 8,968,888.89 | 8,564,444.44 |
| 北京歌华中体文化体育发展有限公司 | - | 8,000,000.00 |
| 合计 | 8,968,888.89 | 16,564,444.44 |

(5) 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 | 205,335,736.11 | 注(2) | 注(2) |
| 大连乐百年产业投资有限公司 | 128,116,495.51 | 注(3) | 暂借款 |
| 北京新沃盈通投资有限公司 | 43,000,000.00 | 1 年以内 | 暂借款 |
| 盐城吉祥房产开发有限公司 | 38,347,919.55 | 注(4) | 暂借款及资金占用费 |
| 场馆运营维护费 | 38,000,000.00 | 3 年以上 | 场馆运营维护费 |
| 烟台市集安资产经营管理有限公司 | 16,000,000.00 | 3 年以上 | 暂借款 |
| 大连旅顺三元房地产开发有限公司 | 12,721,032.16 | 注(5) | 暂借款及资金占用费 |
| 天津中体明星俱乐部有限公司 | 8,968,888.89 | 1 年以内 | 暂借款及资金占用费 |
| 合计 | 490,490,072.22 | | |

注(3) 1 年以内 69,125,044.06 元，1-2 年 58,991,451.45 元。

注(4) 1 年以内 36,251,919.55 元，1-2 年 1,600,902.29 元，3 年以上 495,097.71 元。

注(5) 1 年以内 3,575,032.16 元，2-3 年 9,146,000.00 元。

23、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的长期借款情况**

| 项目 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 50,000,000.00 | 122,520,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 122,520,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款分类

| 借款类别 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 122,520,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 122,520,000.00 |

注(1) 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 | 金额 | 备注 |
|--------------|------------|------------|-----|---------|----------------------|------|
| 中国建设银行大连红旗支行 | 2009.07.13 | 2012.07.12 | 人民币 | 8.1795% | 50,000,000.00 | 注(2) |
| 合计 | | | | | 50,000,000.00 | |

注(2) 本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其开发的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 平方米作为抵押从中国建设银行大连红旗支行取得抵押借款 200,000,000.00 元, 抵押期限: 2009 年 7 月 13 日—2012 年 7 月 12 日, 截止 2012 年 6 月 30 日, 共计归还 150,000,000.00 元, 余额为 50,000,000.00 元。

(3) 本公司本期无逾期未偿还的一年内到期的长期借款。**24、长期借款**

| 借款类别 | 币种 | 贷款单位 | 2012.6.30 | 2011.12.31 | 备注 |
|-----------|-----|--------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 抵押借款 | 人民币 | 中国建设银行大连红旗支行 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 注(1) |
| 合计 | | | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | |

注(1) 期末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 | 金额 | 备注 |
|--------------|------------|------------|-----|-------|-----------------------|------|
| 中国建设银行大连红旗支行 | 2011.03.09 | 2014.03.08 | 人民币 | 6.65% | 200,000,000.00 | 注(2) |
| 合计 | | | | | 200,000,000.00 | |

注(2) 本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其开发的座落于大连市甘井子区红旗镇柳树村大连奥林匹克花园项目 B2-1 区在建工程及住宅用地国有土地使用权 185,900.00 平方米土地使用权作为抵押从中国建设银行大连红旗支行取得抵押借款 200,000,000.00 元, 抵押期限: 2011 年 3 月 9 日—2014 年 3 月 8 日。

注(3) 本公司本期无逾期未偿还的长期借款。

25、预计负债

| 类别 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期支付 | 2012.6.30 |
|-----------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 未决诉讼 | 6,279,576.05 | - | - | 6,279,576.05 |
| 合计 | 6,279,576.05 | - | - | 6,279,576.05 |

注：2011年11月6日，上海市松江区奥林匹克花园业主委员会（以下简称“上奥业委会”）向松江区人民法院状告本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司及其全资子公司上海奥林匹克物业管理有限公司（以下简称“上奥物业”），要求上奥物业返还2002年至2009年间收取的奥林匹克花园停车费。依据上奥业委会聘请的上海立信会计师事务所有限公司出具的《执行商定程序报告》（信会师报字（2011）第21959号），上奥物业公司在2002年至2009年间共计收取停车费10,442,856.97元，为提供服务共计支出各项费用4,163,280.92元，双方已对停车费收入无异议，但对费用的支出是否应在停车费收入中扣除或者全额扣除存在争议。

该案件已由上海市松江区人民法院受理，并于2011年12月23日举行了首次开庭未果，截止2012年6月30日，案件仍在审理中。依据上述资料上海奥林匹克物业管理有限公司已于2011年确认预计负债6,279,576.05元（停车费收入扣减上述各项支出）。

26、股本

| 股份类别 | 2011.12.31 | 比例(%) | 本次变动增减(+)、(-) | | | 小计 | 2012.6.30 | 比例(%) |
|---------------|-----------------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|-----------------------|---------------|
| | | | 红股 | 公积金转股 | 限售转非限售 | | | |
| 一、有限售条件的流通股股份 | 186,239,981.00 | 22.0733 | - | - | - | - | 186,239,981.00 | 22.0733 |
| 其中：国有法人股 | 186,239,981.00 | 22.0733 | - | - | - | - | 186,239,981.00 | 22.0733 |
| 二、无限售条件的流通股股份 | 657,495,392.00 | 77.9267 | - | - | - | - | 657,495,392.00 | 77.9267 |
| 三、股份总数 | 843,735,373.00 | 100.00 | - | - | - | - | 843,735,373.00 | 100.00 |

27、资本公积

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.6.30 |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|
| 其他资本公积 | 6,298,891.85 | - | 887,396.06 | 5,411,495.79 |
| 合计 | 6,298,891.85 | - | 887,396.06 | 5,411,495.79 |

注：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因其控股子公司辽宁中体地产有限公司完成清算，原计入资本公积的金额1,195,146.21元也同时进行结转，本公司按照持股比例相应减少资本公积887,396.06元。

28、盈余公积

| 项目 | 2011.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012.6.30 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 67,562,674.51 | - | - | 67,562,674.51 |
| 任意盈余公积 | 15,486,868.73 | - | - | 15,486,868.73 |
| 合计 | 83,049,543.24 | - | - | 83,049,543.24 |

29、未分配利润

| 项 目 | 2012.6.30 |
|----------------|-----------------------|
| 年初未分配利润 | 331,959,996.25 |
| 加：本期净利润 | 37,047,027.05 |
| 减：提取法定盈余公积金 | - |
| 应付普通股股利 | 42,186,768.65 |
| 转作股本的普通股股利 | - |
| 期末未分配利润 | 326,820,254.65 |

30、营业收入、营业成本**(1) 主营业务收入和其他业务收入**

| 类 别 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 581,526,304.81 | 557,485,762.18 |
| 其他业务收入 | 2,007,977.00 | 2,037,965.45 |
| 合计 | 583,534,281.81 | 559,523,727.63 |

(2) 主营业务成本和其他业务成本

| 类 别 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 421,988,821.45 | 309,516,795.83 |
| 其他业务成本 | 960,540.90 | 682,735.15 |
| 合计 | 422,949,362.35 | 310,199,530.98 |

(3) 业务分部

| 行 业 | 收 入 | | 成 本 | | 毛 利 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| (一) 主营业务 | 581,526,304.81 | 557,485,762.18 | 421,988,821.45 | 309,516,795.83 | 159,537,483.36 | 247,968,966.35 |
| 1、房地产销售收入 | 493,083,907.00 | 463,068,802.78 | 345,156,829.81 | 249,495,799.37 | 147,927,077.19 | 213,573,003.41 |
| 2、物业管理费收入 | 7,587,255.52 | 7,648,157.60 | 6,011,314.90 | 6,490,931.09 | 1,575,940.62 | 1,157,226.51 |
| 3、国内外承包工程设计 服务等收入 | 14,830,256.72 | 23,239,729.83 | 10,028,359.89 | 17,801,272.23 | 4,801,896.83 | 5,438,457.60 |
| 4、体育赛事服务收入 | 3,347,810.76 | 25,439,152.41 | 14,918,947.89 | 7,693,536.57 | -11,571,137.13 | 17,745,615.84 |
| 5、咨询、管理收入 | 38,527,703.88 | 9,445,218.72 | 21,760,717.16 | 3,755,942.90 | 16,766,986.72 | 5,689,275.82 |
| 6、健身服务收入 | 16,758,502.66 | 17,744,651.16 | 17,803,144.11 | 16,275,863.85 | -1,044,641.45 | 1,468,787.31 |
| 7、中空吹塑制品等收入 | 1,602,918.64 | 1,191,709.43 | 2,518,646.65 | 1,213,258.40 | -915,728.01 | -21,548.97 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 8、商品销售收入 | 621,910.49 | 663,841.56 | 338,046.35 | 439,110.22 | 283,864.14 | 224,731.34 |
| 9、其他收入 | 5,166,039.14 | 9,044,498.69 | 3,452,814.69 | 6,351,081.20 | 1,713,224.45 | 2,693,417.49 |
| (二) 其他业务 | 2,007,977.00 | 2,037,965.45 | 960,540.90 | 682,735.15 | 1,047,436.10 | 1,355,230.30 |
| 1、租金收入 | 1,947,104.00 | 1,952,292.20 | 960,540.90 | 637,564.75 | 986,563.10 | 1,314,727.45 |
| 2、其他收入 | 60,873.00 | 85,673.25 | - | 45,170.40 | 60,873.00 | 40,502.85 |
| 合计 | 583,534,281.81 | 559,523,727.63 | 422,949,362.35 | 310,199,530.98 | 160,584,919.46 | 249,324,196.65 |

(4) 地区分部

| 地 区 | 收入 | | 成本 | | 毛利 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| (一) 主营业务 | 581,526,304.81 | 557,485,762.18 | 421,988,821.45 | 309,516,795.83 | 159,537,483.36 | 247,968,966.35 |
| 北京 | 62,688,960.60 | 59,075,984.17 | 55,499,085.67 | 35,222,990.90 | 7,189,874.93 | 23,852,993.27 |
| 四川 | 208,063.23 | 605,265.84 | 381,444.38 | 640,770.22 | -173,381.15 | -35,504.38 |
| 上海 | 10,746,900.25 | 271,609,305.47 | 4,415,862.94 | 131,405,285.83 | 6,331,037.31 | 140,204,019.64 |
| 辽宁 | 334,134,067.74 | 149,937,775.78 | 215,597,887.77 | 106,568,570.64 | 118,536,179.97 | 43,369,205.14 |
| 黑龙江 | 78,029.05 | - | 143,051.43 | - | -65,022.38 | - |
| 广东 | 8,443,861.86 | 12,941,162.32 | 9,249,893.72 | 10,924,675.33 | -806,031.86 | 2,016,486.99 |
| 深圳 | 1,537,151.46 | - | 1,810,159.92 | - | -273,008.46 | - |
| 贵州 | - | 90,000.00 | - | - | - | 90,000.00 |
| 天津 | 29,852.00 | 3,248,037.89 | - | 909,834.52 | 29,852.00 | 2,338,203.37 |
| 浙江 | - | 67,087.50 | - | 57,380.00 | - | 9,707.50 |
| 云南 | 84,368.37 | - | 154,673.37 | - | -70,305.00 | - |
| 湖南 | 155,894,011.00 | - | 131,907,205.29 | - | 23,986,805.71 | - |
| 内蒙古 | - | - | - | 6,141.00 | - | -6,141.00 |
| 福建 | - | 1,143,645.21 | - | 647,742.31 | - | 495,902.90 |
| 江苏 | 2,591,966.00 | 51,766,764.00 | 1,427,139.86 | 19,974,096.87 | 1,164,826.14 | 31,792,667.13 |
| 江西 | - | 270,000.00 | 33,184.00 | 5,416.80 | -33,184.00 | 264,583.20 |
| 安徽 | 2,874,997.20 | 3,630,734.00 | 976,765.35 | 2,621,173.95 | 1,898,231.85 | 1,009,560.05 |
| 湖北 | - | 400,000.00 | - | 145,273.00 | - | 254,727.00 |
| 河南 | 108,118.80 | - | 198,215.27 | - | -90,096.47 | - |
| 山东 | 2,105,128.20 | 700,000.00 | 192,732.57 | 387,444.46 | 1,912,395.63 | 312,555.54 |
| 重庆 | 829.05 | 2,000,000.00 | 1,519.91 | - | -690.86 | 2,000,000.00 |
| (二) 其他业务 | 2,007,977.00 | 2,037,965.45 | 960,540.90 | 682,735.15 | 1,047,436.10 | 1,355,230.30 |
| 北京 | 10,600.00 | 9,000.00 | - | - | 10,600.00 | 9,000.00 |
| 四川 | 244,304.00 | 288,292.20 | - | 3,578.10 | 244,304.00 | 284,714.10 |
| 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 | 98,073.00 | 85,673.25 | - | 45,170.40 | 98,073.00 | 40,502.85 |
| 广东 | - | - | 391,865.10 | 65,310.85 | -391,865.10 | -65,310.85 |
| 江苏 | 5,000.00 | 5,000.00 | - | - | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 合计 | 583,534,281.81 | 559,523,727.63 | 422,949,362.35 | 310,199,530.98 | 160,584,919.46 | 249,324,196.65 |

(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 | 9,397,633.51 | 1.62 |
| 内蒙古伊利集团股份有限公司 | 8,606,040.93 | 1.48 |
| 北京中网奥杰文化传播有限公司 | 4,850,000.00 | 0.83 |
| 可口可乐饮料（上海）有限公司 | 4,402,548.00 | 0.76 |
| 郁新星 | 4,274,873.00 | 0.74 |
| 合计 | 31,531,095.44 | 5.43 |

31、营业税金及附加

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业税 | 30,574,943.55 | 30,966,851.01 |
| 城建税 | 2,113,594.74 | 1,345,059.07 |
| 教育费附加 | 932,355.27 | 995,073.93 |
| 房产税 | 198,000.00 | 198,000.00 |
| 文化事业建设费 | 18,600.00 | 12,189.00 |
| 地方税费 | 550,683.49 | 255,562.33 |
| 土地增值税 | 17,401,414.42 | 31,331,127.79 |
| 合计 | 51,789,591.47 | 65,103,863.13 |

注： 计税标准详见本财务报表附注三。

32、销售费用

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------------|--------------|---------------|
| 工资 | 4,885,978.76 | 3,806,469.95 |
| 福利费 | 461,762.40 | 156,065.55 |
| 社会保险及住房公积金 | 1,136,101.39 | 941,057.14 |
| 办公费 | 922,241.45 | 936,640.40 |
| 广告宣传费 | 5,802,775.13 | 14,170,021.18 |
| 业务招待费 | 558,413.98 | 566,838.50 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 策划推广费 | 445,148.00 | 5,421,818.92 |
| 销售佣金 | 3,924,628.11 | 10,463,196.77 |
| 咨询服务费 | 79,263.29 | - |
| 交通差旅费 | 1,068,168.10 | 1,440,150.17 |
| 物业费 | 761,240.83 | 628,401.83 |
| 折旧费 | 1,143,023.04 | 1,159,723.89 |
| 其他 | 1,013,225.77 | 3,296,132.64 |
| 合计 | 22,201,970.25 | 42,986,516.94 |

33、管理费用

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 工资 | 34,065,317.33 | 38,120,403.87 |
| 福利费 | 2,137,972.70 | 1,471,278.66 |
| 社会保险及住房公积金 | 6,040,954.68 | 6,735,518.63 |
| 办公费 | 3,323,285.73 | 3,839,864.78 |
| 中介机构费 | 3,421,651.15 | 806,624.09 |
| 业务招待费 | 3,886,194.14 | 3,656,975.16 |
| 租赁费 | 1,459,115.00 | 1,942,569.94 |
| 交通差旅费 | 3,139,109.70 | 3,096,113.80 |
| 会务费 | 375,254.40 | 1,224,219.00 |
| 咨询服务费 | 150,060.00 | 665,996.96 |
| 劳动保护费 | 204,099.90 | 320,514.81 |
| 折旧费 | 4,798,514.99 | 4,930,294.73 |
| 无形资产摊销 | 408,174.36 | 404,018.02 |
| 税金 | 1,492,948.79 | 2,402,885.46 |
| 董事会费 | 3,156,919.78 | 2,012,820.61 |
| 其他 | 3,504,936.78 | 4,603,656.62 |
| 合计 | 71,564,509.43 | 76,233,755.14 |

34、财务费用

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 1,412,997.08 | 105,671.70 |
| 其中：资金占用费 | 1,298,307.00 | - |
| 减：利息收入 | 13,842,343.84 | 4,342,552.05 |
| 其中：资金占用费 | 9,106,159.73 | - |
| 汇兑损失 | 3,184.95 | -6,875.82 |
| 其他 | 276,328.93 | 301,402.47 |
| 合计 | -12,149,832.88 | -3,942,353.70 |

35、资产减值损失

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账准备 | -135,778.75 | -581,848.42 |

36、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | 500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -12,825,371.97 | 6,589,285.51 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 49,395,727.00 | -16,465.64 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 777,452.06 | - |
| 合计 | 37,347,807.09 | 7,072,819.87 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

| 单位名称 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 本期比上期增减变动的的原因 |
|------------|-----------|-------------------|---------------|
| 中奥广场投资管理公司 | - | 500,000.00 | 当期未分红 |
| 合计 | - | 500,000.00 | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 单位名称 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 本期比上期增减变动的的原因 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 中国航空服务有限公司 | 3,910,056.53 | 3,201,976.50 | 本期利润比上期增多 |
| 北京中体精英商业管理有限公司 | -2,714.68 | -13,394.20 | 本期亏损比上期减少 |
| 北京中体保险经纪有限公司 | -8,123.21 | -51,056.10 | 本期亏损比上期减少 |

| | | | |
|------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| 天津中体明星俱乐部有限公司 | -592,314.99 | -605,387.83 | 本期亏损比上期减少 |
| 北京歌华中体体育文化发展有限公司 | -807,880.35 | -936,254.22 | 本期亏损比上期减少 |
| 合计 | 2,499,023.30 | 1,595,884.15 | |

注：上表仅列示投资收益占利润总额比例最高的前五家投资单位。

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益：

本公司原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，通过本公司控股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。根据《股权转让协议》，2012 年 4 月本公司及控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将所持 35% 的股份全部转让给上海锐盈投资管理有限公司，转让后，本公司不再持有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权，此次转让取得股权转让收益 47,699,877.82 元。

本公司原直接拥有辽宁中体地产有限公司 1% 的股份，通过本公司控股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% 的股权，合计拥有辽宁中体地产有限公司 100% 的股份。2012 年 4 月 26 日，辽宁中体地产有限公司注销，此次注销形成处置股权收益 1,211,120.96 元。

本公司原持有北京歌华中体文化体育发展有限公司 50% 股权，2012 年 5 月，北京歌华中体文化体育发展有限公司第二届第四次股东会决议通过减资及利润分配方案，注册资本由原 2400 万元减至 1000 万元，本公司投资成本由原 1200 万减至 200 万元。减资后，本公司持有北京歌华中体文化体育发展有限公司 20% 股权，此次减资形成收益 484,728.22 元。

(5) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011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 | 139,817.25 | 256,428.97 | 139,817.25 |
| 政府补助 | 3,005,700.00 | 308,050.00 | 3,005,700.00 |
| 违约金 | 39,040.00 | - | 39,040.00 |
| 罚款收入 | 18,339.00 | 402,248.00 | 18,339.00 |
| 其他 | 498,932.79 | 2,975.00 | 498,932.79 |
| 合计 | 3,701,829.04 | 969,701.97 | 3,701,829.04 |

(2) 收到的政府补助的种类和金额

| 政府补助的种类 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 备注 |
|-------------------|---------------------|-------------------|------|
| 与收益相关的政府补助 | | | |
| —企业扶持奖励 | 3,005,700.00 | 308,050.00 | 注(1) |
| 合计 | 3,005,700.00 | 308,050.00 | |

注(1) 本期企业扶持奖励系本公司控股子公司中奥体育产业有限公司的控股子公司中奥路跑（北京）体育管理有限公司收到北京市体育局北京马拉松项目引导资金 3,005,700.00 元，确认为营业外收入。

38、营业外支出

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011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 | 40,377.88 | 38,109.30 | 40,377.88 |
| 滞纳金支出 | - | 5.71 | - |
| 罚款支出 | 74,000.00 | - | 74,000.00 |
| 公益性捐赠支出 | - | 50,000.00 | - |
| 其他 | 353.50 | 371,084.40 | 353.50 |
| 合计 | 114,731.38 | 459,199.41 | 114,731.38 |

39、所得税费用

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 本期所得税费用 | 20,597,847.38 | 31,495,431.55 |
| 递延所得税费用 | 10,017,658.96 | -9,302,072.91 |
| 合计 | 30,615,506.34 | 22,193,358.64 |

40、其他综合收益

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| 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 | -887,396.06 | 828,524.35 |
| 合计 | -887,396.06 | 828,524.35 |

注：详见本附注五、27

41、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 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 财务费用 | 4,736,184.11 | 4,342,552.05 |
| 营业外收入 | 3,035,099.00 | 387,943.07 |
| 往来款项 | 124,615,955.98 | 187,494,517.09 |
| 其他 | 1,010,537.79 | - |
| 合计 | 133,397,776.88 | 192,225,012.21 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 10,404,232.77 | 30,046,609.08 |
| 管理费用 | 17,604,999.61 | 18,241,301.78 |
| 财务费用 | 1,566,582.72 | 272,301.44 |

| | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 营业外支出 | 74,207.50 | 50,005.71 |
| 往来款项 | 109,493,516.48 | 227,360,377.06 |
| 合计 | 139,143,539.08 | 275,970,595.07 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 37,633,858.35 | 54,914,227.35 |
| 加：资产减值准备 | -135,778.75 | -581,848.42 |
| 固定资产及投资性房地产折旧 | 9,748,782.00 | 9,158,138.60 |
| 无形资产摊销 | 420,530.73 | 423,825.26 |
| 长期待摊费用及一年内到期的非流动资产摊销 | 1,680,398.05 | 1,399,013.78 |
| 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） | 23,820.59 | -256,428.97 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -123,259.96 | 38,109.30 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 112,931.03 | 46,907.68 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -37,347,807.09 | -7,072,819.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 10,288,051.26 | -9,110,420.07 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -270,392.30 | -191,652.84 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 211,235,711.00 | -47,928,248.67 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 16,751,128.72 | -92,989,383.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -336,783,535.02 | -143,623,312.87 |
| 其他 | 1,010,537.79 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,755,023.60 | -235,773,892.81 |
| 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 | 646,968,145.02 | 782,708,604.81 |
| 减：现金的期初余额 | 755,639,400.57 | 975,361,421.12 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -108,671,255.55 | -192,652,816.31 |

(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 | 2012年1-6月 | 2011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 | 2,936,390.23 | - |
| 2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 2,936,390.23 | - |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 2,936,390.23 | - |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - |
| 4、处置子公司的净资产 | 18,936,390.23 | - |
| 流动资产 | 18,936,390.23 | - |
| 非流动资产 | - | - |
| 流动负债 | - | - |
| 非流动负债 | - | - |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 646,968,145.02 | 782,708,604.81 |
| 其中：库存现金 | 1,214,248.47 | 2,015,781.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 645,753,896.55 | 770,403,847.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | 10,288,976.01 |
| 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 | 646,968,145.02 | 782,708,604.81 |

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、本公司的关联方

(1) 本公司的母公司情况

| 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(%) | 本公司最终控制方 | 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) 本公司的子公司情况

| 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 |
|------------------|-------|--------------|-----|------|----------------------|-----------|---------|----------|------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 中体竞赛管理有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 天津 | 刘军 | 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 |
| 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 | 王戌一 | 健身健美、体能测试等 | \$160.00 | 65.00 | 65.00 | 600095330 |
| 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 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|-------------------|--------------|-----|-----|---------------------------|----------|--------|--------|------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 500.00 | 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 |
| 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 | 刘亚群 | 组织、承办体育比赛、体育信息咨询等 | 600.00 | 51.00 | 51.00 | 56065113-5 |
| 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 | 刘亚群 | 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 |
| 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 | 沈虹 | 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 |
| 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 |
| 北京中体建筑设计有限公司 | 控股子公司的全资子公司的控股子公司 | 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 |
| 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 |

(3) 本公司的合营和联营企业情况

| 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(万元) | 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 | | | | | | | | | |
| 武汉中体投资管理有限公司 | 有限责任公司 | 武汉 | 赵智钦 | 文化、体育事业等进行投资；房地产开发 | 1,000.00 | 50.00 | 50.00 | 控股子公司参股 | 58798584-8 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 北京歌华中体文化体育发展有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 高颖 | 票务代理、技术开发、技术服务、寄递业务 | 1,000.00 | 20.00 | 20.00 | 本公司参股 | 78097904-4 |
| 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 |
| 九江中体置业有限公司 | 有限责任公司 | 九江 | 范睿 | 房地产开发与经营 | 3,000.00 | 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 | 刘亚群 | 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) 本公司的其他关联方

| 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 |
| 重庆市中体投资有限公司 | 控股子公司参股 | 对体育场馆建设投资；组织比赛；场地租赁；销售体育器材；物业管理等 | 19.00 | 56563911-9 |

3、关联交易情况

(1) 本期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从其参股公司九江中体置业有限公司分别取得资金占用费收入 6,430,282.32 元和 84,370.60 元；

(2) 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确认以前年度对其参股公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司未实现内部交易损益，其中收取的资金占用费收入 842,788.81 元、管理服务收入 3,691,996.35 元；

(3) 本期本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司支付给本公司参股公司北京歌华中体文化体育发展有限公司资金占用费 190,666.67 元；

(4) 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 404,444.45 元。

4、关联方应收应付款项（单位：人民币元）

本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2012.6.30 | | 2011.12.31 | |
|-------|------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 九江中体置业有限公司 | 178,320,469.87 | 1,783,204.70 | 206,721,446.36 | 2,067,214.46 |
| 其他应收款 | 三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 | 6,600,000.00 | 66,000.00 | 3,300,000.00 | 33,000.00 |
| 其他应收款 | 北京中体精英商业管理有限公司 | 152,068.32 | 1,520.68 | 150,068.32 | 1,500.68 |

本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| | | 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 | 8,968,888.89 | 8,564,444.44 |
| 其他应付款 | 北京歌华中体文化体育发展有限公司 | - | 8,000,000.00 |

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司是某些法律诉讼中的被告，尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，但是管理层相信任何因此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 2011 年 12 月 24 日，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重庆市中体投资有限公司(以下简称“重庆中体公司”)的项目公司重庆沙坪坝区体育中心投资开发有限公司(以下简称“沙坪坝体育公司”)与厦门国际信托有限公司签署了编号为 XMXT-CQSTT1101(借)字第 01 号的

《重庆沙坪坝区体育中心投资开发有限公司单一指定贷款项目借款合同》（以下简称《借款合同》），从成都银行股份有限公司西安分行获得 6 亿元人民币信托贷款，用于重庆市沙坪坝区体育中心征地整治和体育场馆的建设，借款期限：2011 年 12 月 29 日至 2013 年 12 月 29 日。上述《借款合同》项下的全部债务由重庆中体公司提供担保。

根据本公司 2012 年 2 月 23 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司承诺回购重庆沙坪坝项目公司信托受益权的议案》，2012 年 2 月 27 日，本公司与沙坪坝体育公司、成都银行股份有限公司西安分行签署《三方合作协议》，承诺若到期沙坪坝体育公司无法偿还或无法足额偿还上述信托贷款并且前述《借款合同》项下的连带责任保证人重庆中体公司无法承担保证责任时，本公司无条件向成都银行股份有限公司西安分行买入上述信托贷款全部或沙坪坝体育公司未足额偿还部分相对应的信托受益权。

2012 年 1 月 19 日，本公司与沙坪坝体育公司、重庆中体公司、重庆宝田地产（集团）有限公司（以下简称“重庆宝田公司”）和重庆胜家实业集团有限公司（以下简称“重庆胜家公司”）签订《财产保证协议》，重庆中体公司、重庆宝田公司、重庆胜家公司以重庆宝田公司座落于渝北区双凤桥街道（两路组团 F 标准分区 F14-2/01 地块、两路组团 F 标准分区 F15-3/01 地块）两宗国有土地使用权 41,702.60 平方米、45,059.40 平方米以及座落于重庆北部新区经开园金山片区 B-09-2 号地块国有土地使用权 29,520 平方米为本公司上述回购行为提供资产保证。根据重庆金汇房地产土地资产评估事务有限责任公司出具的《土地估价报告》[渝金汇评估[2012]（估）007 号]，以 2012 年 1 月 12 日为估价基准日的上述三宗国有土地使用权价值估价总额为 71,594.34 万元。

2012 年 1 月 19 日，本公司与沙坪坝体育公司及其股东重庆中体公司和重庆迈瑞城市建设投资有限责任公司（以下简称“重庆迈瑞公司”）签订《股权质押合同》，以重庆中体公司和重庆迈瑞公司对沙坪坝体育公司所持有的股权为本公司上述回购行为提供股权质押担保。

(2) 本公司控股地产公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截止 2012 年 6 月 30 日，本公司控股地产公司承担的阶段性担保额为人民币 4.61 亿元。

(3) 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原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。根据《股权转让协议》，2012 年 4 月本公司及控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将所持 35% 的股份全部转让给上海锐盈投资管理有限公司，目前股权转让相关手续已经办理完毕，该担保事项的解除手续正在办理之中。截止 2012 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。

八、承诺事项

1、约定资本支出

截止 2012 年 6 月 30 日，本集团的资本承担如下：

| 项目 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|------------------|----------------|----------------|
| 已签订的正在或准备履行的建安合同 | 380,196,311.35 | 366,328,853.43 |

截止 2012 年 6 月 30 日，本集团的约定资本支出须在合同他方履行合同规定的责任和义务的同时，若干年内支付。

2、租赁承诺

根据有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 2012 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

| 项目 | 2012.6.30 | 2011.12.31 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 经营租赁的最低租赁付款额 | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 5,807,914.60 | 6,673,114.60 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 4,700,466.60 | 5,171,190.60 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 4,720,666.60 | 4,720,666.60 |
| 以后年度 | 14,069,309.98 | 16,082,593.28 |
| 合计 | 29,298,357.78 | 32,647,565.08 |

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2012 年 7 月 4 日，本公司第五届董事会第六次临时会议审议通过了《关于收购北京英特达系统技术有限公司股权的议案》，以总价款 9,000 万元分别收购丁京歌、李雪峰所持北京英特达系统技术有限公司 35% 及 10% 的股份。本公司已与 2012 年 7 月 5 日与丁京歌、李雪峰共同签署《股权转让协议》，并于 7 月 10 日支付第一期股权转让款 4500 万元，第二期股权款将在工商变更登记完成后支付。根据北

京英特达系统技术有限公司章程有关规定，本公司对其具有实质控制，待第二期股权款支付后，北京英特达系统技术有限公司将纳入本公司合并范围。

十、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 | 2012.6.30 | | | | 2011.12.31 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|---------------|---------------------|--------|
| | 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 | 5,383,050.69 | 50.43 | 1,774,423.70 | 32.96 | 10,329,012.59 | 66.13 | 1,774,423.70 | 17.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 5,290,846.92 | 49.57 | 5,290,846.92 | 100.00 | 5,290,846.92 | 33.87 | 5,290,846.92 | 100.00 |
| 合计 | 10,673,897.61 | 100.00 | 7,065,270.62 | | 15,619,859.51 | 100.00 | 7,065,270.62 | |

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 | 2012.6.30 | | | 2011.12.31 | | |
|-----------|---------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | 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 | 1,192,585.10 | 11.18 | - | 6,138,547.00 | 39.30 | - |
| 1 至 2 年 | 294,046.25 | 2.75 | 2,940.46 | 294,046.25 | 1.88 | 2,940.46 |
| 2 至 3 年 | 441,816.10 | 4.14 | 44,181.61 | 441,816.10 | 2.83 | 44,181.61 |
| 3 年以上 | 3,454,603.24 | 32.36 | 1,727,301.63 | 3,454,603.24 | 22.12 | 1,727,301.63 |
| 合计 | 5,383,050.69 | 50.43 | 1,774,423.70 | 10,329,012.59 | 66.13 | 1,774,423.70 |

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 |
| 南京审计学院 | 130,638.80 | 130,638.80 | 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 注(2) | 2,371,169.09 | 2,371,169.09 | 100% | 账龄时间长, 预计无法收回 |
| 合计 | 5,290,846.92 | 5,290,846.92 | | |

注(2) 其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收款项, 共 145 项, 合计 2,371,169.09 元。

(2) 本报告期内无实际核销的应收款项。

(3) 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。

(4) 应收账款前五名明细情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 哈尔滨国际会展体育中心有限公司 | 非关联关系 | 1,103,559.30 | 注(3) | 10.33 |
| 广东中山职业技术学院体育 | 非关联关系 | 953,800.80 | 1 年以内 | 8.94 |
| 吉林省白城师院 | 非关联关系 | 450,000.00 | 3 年以上 | 4.22 |
| 湖南长沙会展中心 | 非关联关系 | 400,000.00 | 3 年以上 | 3.75 |
| 甘肃兰州珠岭家俱公司 | 非关联关系 | 397,154.64 | 3 年以上 | 3.72 |
| 合计 | | 3,304,514.74 | | 30.96 |

注(3) 1-2 年 71,673.00 元, 3 年以上 1,031,886.30 元;

(5) 期末余额中, 无应收本公司关联方单位的款项。

(6) 本报告期内无终止确认的应收款项。

(7) 本报告期内无以应收账款为标的进行资产证券化的交易。

2、其他应收款

(1) 按性质分类

| 性质 | 2012.6.30 | | | | 2011.12.31 | | | |
|----------------------|-----------|-------|------|-------|------------|-------|------|-------|
| | 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 | 542,057,594.81 | 100.00 | 8,458,323.17 | 1.56 | 536,534,223.89 | 100.00 | 8,651,031.65 | 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 | 542,057,594.81 | 100.00 | 8,458,323.17 | | 536,534,223.89 | 100.00 | 8,651,031.65 | |

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 | 2012.6.30 | | | 2011.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 1 至 2 年 | - | - | - | - | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | - | 1,600.00 | - | 160.00 |
| 3 年以上 | 6,220,661.15 | 1.15 | 3,110,330.58 | 6,722,421.15 | 1.25 | 3,361,210.58 |
| 合计 | 6,220,661.15 | 1.15 | 3,110,330.58 | 6,724,021.15 | 1.25 | 3,361,370.58 |

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 | 534,799,259.09 | 对关联方按余额的 1% | 5,347,992.59 |
| 合计 | 534,799,259.09 | | 5,347,992.59 |

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 | 753,041.57 | 不计提 |
| 保证金 | 284,633.00 | 不计提 |
| 合计 | 1,037,674.57 | |

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 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。

(4) 其他应收款金额前五名情况

| 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 | 本公司控股 | 177,103,030.16 | 注(2) | 32.67% |
| 九江中体置业有限公司 | 控股子公司参股 | 124,950,185.37 | 注(3) | 23.05% |
| 沈阳新朋房地产开发有限公司 | 控股子公司控股 | 106,722,506.73 | 注(4) | 19.69% |
| 西安中体有限公司 | 本公司控股 | 55,000,000.00 | 三年以上 | 10.15% |

| | | | | |
|---------------|---------|-----------------------|------|---------------|
| 沈阳中体房地产开发有限公司 | 控股子公司控股 | 17,411,736.03 | 注(5) | 3.21% |
| 合计 | | 481,187,458.29 | | 88.77% |

注(2) 1年以内 39,248,967.66 元, 1-2年 15,354,062.50 元, 2-3年 122,500,000.00 元;

注(3) 1年以内 40,910,185.37 元, 2-3年 14,040,000.00 元, 3年以上 70,000,000.00 元;

注(4) 1年以内 16,720,715.87 元, 1-2年 45,156,433.08 元, 2-3年 2,878,691.11 元, 3年以上 41,966,666.67 元;

注(5) 1年以内 8,324,518.90 元, 1-2年 9,087,217.13 元。

(5) 其他应收关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额比例 |
|------------------|-------------|-----------------------|---------------|
| 大连乐百年置业有限公司 | 本公司控股 | 177,103,030.16 | 32.67% |
| 九江中体置业有限公司 | 控股子公司参股 | 124,950,185.37 | 23.05% |
| 沈阳新朋房地产开发有限公司 | 控股子公司控股 | 106,722,506.73 | 19.69% |
| 西安中体有限公司 | 本公司控股 | 55,000,000.00 | 10.15% |
| 北京中体健身投资管理有限公司 | 本公司控股 | 25,571,800.80 | 4.72% |
| 沈阳中体房地产开发有限公司 | 控股子公司控股 | 17,411,736.03 | 3.21% |
| 中体广告有限公司 | 控股子公司控股 | 8,000,000.00 | 1.48% |
| 三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 | 本公司及控股子公司参股 | 4,000,000.00 | 0.74% |
| 中体竞赛管理有限公司 | 本公司控股 | 16,040,000.00 | 2.96% |
| 合计 | | 534,799,259.09 | 98.67% |

(6) 本报告期内无终止确认的其他应收款项。

(7) 本报告期内无以其他应收款项为标的进行资产证券化的交易。

3、长期股权投资

| 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 |
|-------------------|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|-----------------|------|----------|---------------|
| 一、对控股子公司投资 | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | 21,126,500.00 |
| 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 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------|-------|----------------------|---|----------------------|
| 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 | - | - | 8,000,000.00 |
| 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 | - | - | 5,250,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 北京中体健身投资管理有限公司 | 成本法 | 33,750,000.00 | - | - | - | 93.75 | 93.75 | 33,750,000.00 | - | - |
| 北京中体倍力健身俱乐部有限公司 | 成本法 | 8,595,210.00 | 553,872.20 | - | 553,872.20 | 65.00 | 65.00 | 8,041,337.80 | - | - |
| 西安中体实业有限公司 | 成本法 | 68,000,000.00 | 22,278,881.81 | - | 22,278,881.81 | 68.00 | 68.00 | 45,721,118.19 | - | - |
| 对控股子公司投资小计 | | 446,442,194.03 | 358,929,738.04 | - | 358,929,738.04 | | | 87,512,455.99 | - | 34,376,500.00 |
| 二、对其他股权投资 | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - |
| 注(1) | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - |
| 注(1) | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - |
| 对其他股权投资小计 | | 5,516,258.09 | 5,516,258.09 | -700,000.00 | 4,816,258.09 | | | | | |
| 三、对合营和联营公司投资 | | | | | | | | | | |
| 北京歌华中体文化体育发展有限公司 | 权益法 | 2,000,000.00 | 15,625,358.49 | -13,803,071.78 | 1,822,286.71 | 20.00 | 20.00 | - | - | 3,479,919.65 |
| 注(1) | | | | | | | | | | |
| 三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 | 权益法 | 10,000,000.00 | 6,832,652.15 | -894,184.05 | 5,938,468.10 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---|---------------|
| 对合营和联营公司投资小计 | 12,000,000.00 | 22,458,010.64 | -14,697,255.83 | 7,760,754.81 | - | - | 3,479,919.65 |
| 合计 | 463,958,452.12 | 386,904,006.77 | -15,397,255.83 | 371,506,750.94 | 87,512,455.99 | - | 37,856,419.65 |

注(1) 详见本附注十、5(4)

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

| 类别 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 6,452,918.64 | 2,991,709.43 |
| 其他业务收入 | 244,304.00 | 288,292.20 |
| 合计 | 6,697,222.64 | 3,280,001.63 |

(2) 主营业务成本和其他业务成本

| 类别 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 4,018,646.65 | 2,813,258.40 |
| 其他业务成本 | 391,865.10 | 68,888.95 |
| 合计 | 4,410,511.75 | 2,882,147.35 |

(3) 业务分部

| 行业 | 收入 | | 成本 | | 毛利 | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| (一)主营业务 | 6,452,918.64 | 2,991,709.43 | 4,018,646.65 | 2,813,258.40 | 2,434,271.99 | 178,451.03 |
| 咨询、管理收入 | 4,850,000.00 | 1,800,000.00 | - | 1,600,000.00 | 4,850,000.00 | 200,000.00 |
| 中空吹塑制品等收入 | 1,602,918.64 | 1,191,709.43 | 2,518,646.65 | 1,213,258.40 | -915,728.01 | -21,548.97 |
| 其他收入 | - | - | 1,500,000.00 | - | -1,500,000.00 | - |
| (二)其他业务 | 244,304.00 | 288,292.20 | 391,865.10 | 68,888.95 | -147,561.10 | 219,403.25 |
| 租金收入 | 244,304.00 | 288,292.20 | 391,865.10 | 68,888.95 | -147,561.10 | 219,403.25 |
| 合计 | 6,697,222.64 | 3,280,001.63 | 4,410,511.75 | 2,882,147.35 | 2,286,710.89 | 397,854.28 |

(4) 地区分部

| 行 业 | 收 入 | | 成 本 | | 毛 利 | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| (一)主营业务 | 6,452,918.64 | 2,991,709.43 | 4,018,646.65 | 2,813,258.40 | 2,434,271.99 | 178,451.03 |
| 北京 | 5,040,598.29 | 53,110.26 | 1,849,425.74 | 1,651,846.41 | 3,191,172.55 | -1,598,736.15 |
| 四川 | 208,063.23 | 605,265.84 | 381,444.38 | 640,770.22 | -173,381.15 | -35,504.38 |
| 黑龙江 | 78,029.05 | - | 143,051.43 | - | -65,022.38 | - |
| 广东 | 804,193.91 | 20,512.82 | 1,054,336.68 | 20,024.68 | -250,142.77 | 488.14 |
| 天津 | - | 2,312,820.51 | - | 500,617.09 | - | 1,812,203.42 |
| 云南 | 84,368.37 | - | 154,673.37 | - | -70,305.00 | - |
| 河南 | 108,118.80 | - | 198,215.27 | - | -90,096.47 | - |
| 山东 | 105,128.20 | - | 192,732.57 | - | -87,604.37 | - |
| 辽宁 | 23,589.74 | - | 43,247.30 | - | -19,657.56 | - |
| 重庆 | 829.05 | - | 1,519.91 | - | -690.86 | - |
| (二)其他业务 | 244,304.00 | 288,292.20 | 391,865.10 | 68,888.95 | -147,561.10 | 219,403.25 |
| 广东 | - | - | 391,865.10 | 65,310.85 | -391,865.10 | -65,310.85 |
| 四川 | 244,304.00 | 288,292.20 | - | 3,578.10 | 244,304.00 | 284,714.10 |
| 合 计 | 6,697,222.64 | 3,280,001.63 | 4,410,511.75 | 2,882,147.35 | 2,286,710.89 | 397,854.28 |

(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(%) |
|----------------|---------------------|---------------|
| 北京中网奥杰文化传播有限公司 | 4,850,000.00 | 72.42 |
| 广东中山职业技术学院体育 | 815,214.36 | 12.17 |
| 北京职工体育服务中心 | 190,598.29 | 2.85 |
| 广元市文化体育和新闻出版 | 149,981.45 | 2.24 |
| 郑州市第十一中学 | 108,118.80 | 1.61 |
| 合计 | 6,113,912.90 | 91.29 |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 34,376,500.00 | 90,575,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,702,064.40 | -1,750,821.78 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,174,092.12 | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 777,452.06 | - |
| 合计 | 36,625,979.78 | 88,824,178.22 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 单位名称 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 上海奥林匹克置业投资有限公司 | 21,126,500.00 | 44,950,000.00 | 当期分红比上期减少 |
| 中体奥林匹克花园管理集团有限公司 | - | 37,125,000.00 | 当期未分红 |
| 中体竞赛管理有限公司 | 8,000,000.00 | 6,400,000.00 | 当期分红比上期增多 |
| 中奥体育产业有限公司 | 5,250,000.00 | 2,100,000.00 | 当期分红比上期增多 |
| 合 计 | 34,376,500.00 | 90,575,000.00 | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 单位名称 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 北京歌华中体文化体育发展有限公司 | -807,880.35 | -936,254.22 | 本期亏损比上期减少 |
| 三亚中体万通奥林匹克置业有限公司 | -894,184.05 | -814,567.56 | 本期亏损比上期增加 |
| 合 计 | -1,702,064.40 | -1,750,821.78 | |

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

本公司原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，通过本公司控股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。根据《股权转让协议》，2012 年 4 月本公司及控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将所持 35% 的股份全部转让给上海锐盈投资管理有限公司，转让后，本公司不再持有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权，此次转让本公司取得股权转让收益 2,800,000.00 元。

本公司原直接拥有辽宁中体地产有限公司 1% 的股份，通过本公司控股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% 的股权，合计拥有辽宁中体地产有限公司 100% 的股份。2012 年 4 月 26 日，辽宁中体地产有限公司注销，此次注销本公司形成处置股权损失 110,636.10 元。

本公司原持有北京歌华中体文化体育发展有限公司 50% 股权，2012 年 5 月，北京歌华中体文化体育发展有限公司第二届第四次股东会决议通过减资及利润分配方案，注册资本由 2400 万元减至 1000 万元，本公司投资成本由 1200 万减至 200 万元。减资后，本公司持有北京歌华中体文化体育发展有限公司 20% 股权，此次减资本公司形成收益 484,728.22 元。

(5) 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 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 51,934,746.16 | 93,056,009.10 |
| 加：资产减值准备 | 310,651.52 | 116,494.63 |
| 固定资产及投资性房地产折旧 | 2,042,071.89 | 2,031,396.93 |
| 无形资产摊销 | 40,200.00 | 40,200.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 19,470.06 | 30,075.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 12,657.29 | 10,627.42 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | - | 53,783.50 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -36,625,979.78 | -88,824,178.22 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,328,116.24 | -1,158,555.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 578,425.13 | -11,056,733.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 16,071,333.40 | -11,287,824.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,711,691.91 | -16,988,704.85 |
| 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 | 241,527,020.05 | 170,606,503.58 |
| 减：现金的期初余额 | 176,784,625.47 | 108,880,578.38 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 64,742,394.58 | 61,725,925.20 |

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---|---------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | 49,495,166.37 | 201,854.03 |
| 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） | 3,005,700.00 | 308,050.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 9,106,159.73 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | 224,223.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 481,958.29 | -15,867.11 |
| 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 | 777,452.06 | - |

| | | |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 所得税影响额 | -24,450,894.68 | -111,711.59 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -8,594,092.14 | -206,234.74 |
| 合计 | 29,821,449.63 | 400,313.59 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 2012 年 1-6 月 | | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.89 | 0.0439 | 0.0439 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.56 | 0.0086 | 0.0086 |

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 | 与上期增减变动 | 原因 |
|-------------|---------|-------------------------------------|
| 应收账款 | -56.19% | 主要是收回以前年度的应收款项所致 |
| 预付账款 | 38.52% | 主要是新增预付工程款等业务款项 |
| 长期股权投资 | -47.66% | 主要是转让参股公司股权等所致 |
| 预收账款 | -37.28% | 主要是预售商品房款结转收入等所致 |
| 应付职工薪酬 | -47.21% | 主要是支付上年计提奖金等所致 |
| 应付股利 | 171.23% | 主要是本年分红新增部分未支付分红款 |
| 一年内到期的非流动负债 | -59.19% | 主要是归还银行到期借款 |
| 营业成本 | 36.35% | 主要是房地产项目交房面积同比增加相应增加成本 |
| 营业税金及附加 | -20.45% | 主要是计提土地增值税同比减少等所致 |
| 销售费用 | -48.35% | 主要是广告宣传推广费及销售佣金同比减少等所致 |
| 财务费用 | 208.19% | 主要是计提资金占用费同比增加所致 |
| 投资收益 | 428.05% | 主要是转让参股公司股权收益同比增加等所致 |
| 营业外收入 | 281.75% | 主要是本年新增收到政府体育产业引导资金等所致 |
| 所得税费用 | 37.95% | 主要是因引起暂时性差异的资产、负债项目变化导致递延所得税费用同比增加等 |

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 2012 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、载有董事长签名的公司半年度报告正本。

董事长：刘军
中体产业集团股份有限公司
2012 年 8 月 20 日