

公司代码：600158

公司简称：中体产业



中体产业集团股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、张荣香董事因公务未能出席本次董事会会议，授权委托段越清董事代为出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司董事长兼总裁王卫东先生、财务总监顾兴全先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述行业风险、政策风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况的讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	普通股股份变动及股东情况	29
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	32
第八节	财务报告	33
第九节	备查文件目录	137

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中体产业、集团、本公司、公司	指	中体产业集团股份有限公司
基金中心	指	国家体育总局基金管理中心
装备中心	指	国家体育总局体育器材装备中心
华体集团	指	华体集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中体产业集团股份有限公司
公司的中文简称	中体产业
公司的外文名称	CHINA SPORTS INDUSTRY GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	CSI
公司的法定代表人	王卫东

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许宁宁	
联系地址	北京市朝阳区朝外大街225号	
电话	010-85160816	
传真	010-65515338	
电子信箱	xuningning@csig158.com	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	天津市新技术产业园区武清开发区三号路
公司注册地址的邮政编码	301700
公司办公地址	北京市朝阳区朝外大街225号
公司办公地址的邮政编码	100020
公司网址	http://www.csig158.com
电子信箱	csig@csig158.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会秘书处

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	中体产业	600158

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	443,518,578.55	560,301,827.21	-20.84
归属于上市公司股东的净利润	22,725,489.86	25,680,896.53	-11.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	-100,278.62	24,043,860.66	-100.42
经营活动产生的现金流量净额	-116,089,833.77	145,888,264.30	-179.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,691,100,884.39	1,695,229,281.12	-0.24
总资产	4,216,251,249.37	4,256,439,442.13	-0.94
期末总股本	843,735,373.00	843,735,373.00	-

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0269	0.0304	-11.51%
稀释每股收益(元/股)	0.0269	0.0304	-11.51%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/ 股)	-0.0001	0.0285	-100.35%
加权平均净资产收益率(%)	1.33	1.56	减少0.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率(%)	-0.01	1.46	减少1.47个百分点

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,962,883.30
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	926,449.87
购买银行理财产品取得的投资收益	494,730.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,098,559.99
所得税影响额	22,769.66
少数股东权益影响额	320,375.25
合计	22,825,768.48

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司是国内最早以发展体育产业为本体的上市公司，根植体育、聚焦体育产业，秉持成为“体育产业资源的整合者、规则的制定者和产业平台的搭建者”的战略定位，积极倡导“客户至上、协作共赢、学习创新、追求卓越”的企业精神。公司目前及未来将主要涵盖以下业务：赛事活动组织、市场开发、体育营销及体育经纪、国际体育交流合作与服务贸易；休闲健身；体育空间内容与运营；体育教育培训；体育科技与信息化服务；体育彩票服务、体育标准化服务和认证检测；投资管理；体育媒体与版权；体育地产等。

(二) 经营模式

业务类型	主要业务	经营模式
赛事活动组织、市场开发、体育营销及体育经纪、国际体育交流合作与服务贸易	环中国国际公路自行车赛、北京马拉松、武汉马拉松、广州马拉松等；为北京冬奥组委及官方合作伙伴提供咨询与策划服务、组织冰雪活动、体育营销咨询、体育公关等；玻利维亚、缅甸、乌干达、瓦努阿图体育技术援助项目等。	通过收取赛事赞助费以及报名费等收入盈利；通过提供运动员经纪服务以收取代理费盈利；通过对外援建、承包工程、设计咨询以及出口业务等收入盈利。
休闲健身	中体倍力连锁健身俱乐部、中体健身会；全民健身万里行、奥林匹克日活动等。	通过收取俱乐部会员费、私教费、培训费、及广告费等收入盈利。
体育空间内容与运营	公共体育场馆、仪征运动休闲特色小镇、宁波中体运动城等城市体育综合体的开发、运营等。	通过对体育场馆建设的咨询、设计、代建收取费用，通过场地出租、承接赛事、演出以及培训等收入盈利。
体育彩票服务	彩票终端机销售及售后维修维护服务、即开型自助终端业务、周边综合增值业务等。	通过取得彩票终端机销售收入及提供后续维护、维修服务收入盈利。
体育地产	大连、沈阳奥林匹克花园、中体万博怡人城市花园等项目。	通过开发体育地产取得收入盈利。

(三) 行业情况

近年来，体育产业对于稳增长、促消费、调结构、惠民生的作用不断体现，被国务院列为经济新常态下的新动能，“五大幸福产业”之一。习总书记指出，“体育产业是新兴产业、绿色产业、朝阳产业，对我国转变经济发展方式、调整经济发展结构、

实现经济转型作用重大”。党中央对体育产业的高度重视和高度认可是体育产业变革发展的重要思想指引。

得益于我国居民生活水平的显著提高和消费升级的强烈需求，在产业改革政策的刺激下，我国体育产业整体快速成长：

第一，体育产业总规模快速增长。从 2014 年到 2017 年，中国体育产业总规模从 1.35 万亿增长到 2.2 万亿元，年均增长 18%，2018 年保守估算超过 2.4 万亿，增速明显。2019 年初，国家体育总局会同有关部委下发了《进一步促进体育消费的行动计划（2019-2020）》，提出要在 2020 年体育消费达 1.5 万亿。而国务院《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》（46 号文）给出的目标是，到 2025 年体育产业总规模要达到 5 万亿，这其中的增量空间明显。

第二，体育产业在国民经济中的地位日益凸显。据统计，2018 年体育产业增加值占 GDP 比重超过 1%，体育消费接近 1 万亿元，体育产业机构数量增长超过 20%，吸纳就业人数超过 440 万人，体育产业带动作用显著。

第三，体育产业结构不断优化。体育服务业增加值占体育产业增加值的比重已超过 50%，健身休闲产业和竞赛表演业增速均超过 20%，航空、击剑、山地户外、冰雪等体育消费蓬勃发展，成为体育消费的新热点，体育产业的新业态、新产品、新模式也不断涌现。

第四，市场参与者壮大。近几年，社会资本巨头争相进入体育产业，充裕的资金支持以及背后强大的产业支撑，确实改变了国内体育产业的格局。一些传统体育用品公司都在做产业链延伸的事情，一些小而精的体育企业也寻求通过资本市场壮大自身实力。

体育产业整体成长并逐步成熟，带来大量的市场机会。提升自身能力以应对市场快速变化、应对消费需求多元化、应对激烈的市场竞争，将是我们把握重大历史时机

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）推动公司发展战略及总体目标逐步实施落地

中体产业进一步根植体育、聚焦体育产业，秉持成为“体育产业资源的整合者、规则的制定者和产业平台的搭建者”的战略定位，积极倡导“客户至上、协作共赢、学习创新、追求卓越”的企业精神。不断提升管理水平与运营效率，以高效、扁平化的管理风格为导向，逐步形成以战略管控为主的集团化管控模式。同时，研究并提出了集团公司三年发展目标：深化体育产业链的布局，持续获取高端赛事资源，建设标准化运营体系，实现业务快速扩张，提升品牌影响力；实现由相对独立的各类体育服务向跨领域、跨行业的平台化服务转型，通过服务平台的搭建，提升业务联动和资源整合效应；着力打造“体育+多种行业资源”的业务模式，发挥体育产业的拉动效应；基于长期积累的国际公共关系资源，加快国际体育服务贸易的业务发展，为公司产业链的业务延伸和丰富提供国际化接口。打造各业务层面的“中体标准”，占领市场高地，规范引导体育产业的良性发展，持续建立竞争优势。

为实现战略目标，公司积极布局多个业务板块，不断变革优化内部管理机制和经营思路，业务和管理齐抓，开展多项工作落实战略布局：一是业务上不断深化和开拓，新项目拓展取得了一定成效；二是在经营理念上，创新意识和创新思维有所提升，业务模式、经营思路上有创新成果；三是在管理上持续优化、完善体制机制和配套制度，管理专业化、科学化水平有所提升；四是在处理历史遗留问题上，取得了切实可见的成效。

（二）打造品牌赛事，聚焦体育产业“头部资源”

公司目前管理运营北京马拉松、武汉马拉松、广州马拉松、环中国国际公路自行车赛等多项具有核心竞争力的品牌赛事，赛事 IP 价值显著。公司又签约“北京半程马拉松”，引领国内马拉松赛事。

北京马拉松是经国际田联（IAAF）认证、国际马拉松及公路跑协会（AIMS）备案的国际田联金标赛事。该项赛事已成为中国田径协会市场化程度最高、规模最大、最具代表性、具有国际影响力的国内顶级单项赛事。环中国国际公路自行车赛是国际自盟 2.1 级职业赛事品牌，是目前国内规模最大、水平最高的国际公路自行车赛事。

公司聚焦体育产业“头部资源”，重点拓展帆船、智能体育、全民健身等合作项目。公司拓展以国家体育总局及各单项运动协会为核心的“头部资源”，积极寻求合作，共同推广优质 IP，创造联合市场开发的创新模式。

（三）以体育空间内容与运营促进业务转型升级

公司专注打造体育空间、内容和运营能力，苦练内功，谋篇布局，发挥公司业务集群优势，以内容和运营为核心促进公司整体业务的转型升级。公司深入调研体育综合体、体育小镇、体育公园等业务，体育空间的资源整合、定位规划、内容导入、产品组合以及运营体系初步形成，为体育空间领域“中体品牌化”经营、可复制可推广的商业模式的建立奠定了坚实基础。

（四）发展全民健身，引领大众健康生活新方式

全民健身是国家战略亦是体育产业的基础。公司大力发展全民健身，承接并打造全民健身赛事活动运营平台，承办全民健身主题活动等。经过公司不断努力，带动超过百万人次的健身群众参与全民健身活动，庞大的健身爱好者为公司带来巨大的商业潜力，引导了大众体育消费观念的升级，拉动了内需。

（五）专业的市场开发、体育营销及体育经纪服务

公司长期与各体育单项协会、北京冬奥组委、中国奥委会等保持密切沟通与深度合作，积极参与国内外大型综合运动会的市场开发工作，公司成为北京 2022 年冬奥会和冬残奥会特许经营计划特许零售商、2019 年“第七届世界军人运动会”市场开发商业实施主体，中标“第十四届全国运动会市场开发服务商采购项目”，同时推进包括 2020 年亚洲沙滩运动会、2020 年世界中学生运动会、2021 年成都大运会、2022 年杭州亚运会在内的综合运动会的市场开发工作。公司提供专业的体育营销服务，在国内体育赛事市场开发、体育经纪领域保持领先的市场份额。

（六）复合型体育人才储备

人力资源是构建企业核心竞争力的基础，体育产业未来竞争的关键在于人才的竞争。公司作为国内首家致力于中国体育产业发展的上市公司，经过对体育全产业链的长期探索与发展，已培育出大批深谙体育产业发展之道的复合型体育人才，为公司可持续发展打下坚实基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，国内外形势错综复杂，国内经济下行压力有所加大，但我国经济长期稳中向好的趋势没有变。中体产业“不忘初心、牢记使命”，始终坚定“把公司做大做优做强，为广大人民提供更多更好的体育物质产品 and 精神产品”这一初心和使命，开启战略实施的步伐。2019 年上半年公司实现营业收入 4.44 亿元，归属于上市公司股东净利润 2273 万元。公司体育板块的营收规模较去年同期上涨 19%。

报告期内，公司中标了“国家体育总局 2019 年全民健身赛事活动运营机构遴选项目”，与中华全国体育总会、国家体育总局群体司共同打造“全民健身 活力中国”系列赛事活动，公司作为运营商总体运营全国范围内层次最高、影响范围最广、最具认可度的全民健身赛事活动。公司凭借多年大型综合运动会市场开发的经验，中标了“第十四届全国运动会市场开发服务商采购项目”，成为 2021 年第十四届全国运动会独家市场开发服务商。公司继续为筹备 2022 年北京冬奥会、备战 2020 年东京奥运会提供市场营销、赞助商服务以及经纪活动。公司运营的“宁波·中体 SPORTS 城”正式开业经营，创建了新型城市体育综合体模式，“亳州中体 SPORTS 城”也已开工建设。公司与成都市金牛区、济宁市任城区、江苏省溧阳市、浙江省舟山市分别签署了项目合作协议，重点推广可复制的体育综合体项目。公司与江苏省仪征市签署枣林湾运动休闲特色小镇合作协议，打造“体育+旅游+康养”的特色小镇模式。公司在稳步推进战略目标实施、优化产业布局的同时，积极解决历史遗留问题，妥善处理了重庆、西安等项目问题，取得一定成效。对长期影响公司损益的业务模式和项目坚决止损，稳步推进业务调整转型。

下半年，公司承办、实施的“北京马拉松”、“广州马拉松”、“环中国国际公路自行车赛”，“全民健身 活力中国”系列赛事活动，北京冬奥会及东京奥运会营销全案服务，“第十四届全国运动会”、“第七届世界军人运动会”市场开发服务以及仪征、大连等体育地产项目将陆续获得稳定的收益，公司还将继续推进重大资产重组工作。

二、主要业务单元情况

1、赛事活动组织、市场开发、体育营销及体育经纪、国际体育交流合作与服务贸易板块

（1）打造精品赛事、培育重点项目

报告期内，公司成功举办了“2019 北京国际长跑节-北京半程马拉松”。作为中国历史最悠久的群众性路跑赛事，公司将“北京国际长跑节—北京半程马拉松”与国际田联金标赛事“北京马拉松”一起，构建了北京独有的“一春一秋、一半马一全马”的马拉松赛事新格局。

报告期内，公司组织运营“一带一路”陕西·商洛 2019“森弗杯”环秦岭国际公路自行车赛在商洛开赛，经过多年不断的精心培育，“环秦岭赛”今年晋升为国际赛事，并入选 2019“一带一路”陕西省精品体育赛事。同时，公司积极为“第十届环中国国际公路自行车赛”做好准备，紧紧围绕“美丽中国文化之旅”的赛事主题，搭建有文化、有历史、有人文、有故事、有精神的特色赛事活动体系。

报告期内，为聚焦体育产业、拓展以国家体育总局及各单项运动协会为核心的“头部资源”，公司依托自身成熟的体育赛事运营能力，中标了“国家体育总局 2019 年全民健身赛事活动运营机构遴选项目”。全民健身赛事活动是总局实施《国家体育锻炼标准》和《全民健身计划（2016-2020）》的重要举措，是全国范围内层次最高、影响范围最广、最具认可度的群众性体育赛事和活动，在群众性体育领域具有标杆和引领的作用。公司将努力运营好“全民健身信息服务平台”，实现“全民健身 活力中国”系列赛事活动在多地区落地、高标准执行、品牌化运营，内部加强协同，外部广泛吸纳社会其他优质体育资源，充分发挥平台的资源聚合功能。

（2）国内外大型综合体育赛事市场开发、体育营销及体育经纪

报告期内，公司作为 2019 年“第七届世界军人运动会”市场开发商业实施主体，逐步完成了市场开发顶层设计、赞助招商、特许经营、门票销售等工作，将继续配合执委会做好赛时企业服务工作，保障赛时工作的顺利进行。公司作为 2022 年北京冬奥会和冬残奥会北京地区特许经营计划特许零售商，已初步完成了冬奥特许零售系统的搭建，并全力应征天津地区特许经营计划特许零售商资格。

近日，公司中标“第十四届全国运动会市场开发服务商采购项目”，成为 2021 年第十四届全国运动会独家市场开发服务商。公司开创综合运动会市场开发商业模式，创新赞助招商、特许经营、票务及市场推广等业务内容，挖掘综合运动会品牌价值，并全面实施权益回报体系。同时，公司根据综合性运动会市场开发实践经验，结合相关理论知识，制定标准化流程与规范，为大型国内国际综合运动会的市场开发模式的可持续性发展、可复制性增长、可推广性扩张奠定基础。

报告期内，公司经中国奥委会授权，作为全国活动独家运营商继续推广 2019 年第 33 届奥林匹克日活动。此次活动在北京、张家口、上海、广州、青岛等 10 地同步启动，以“我的奥运之路”为主题，上万名体育爱好者参加了长跑、奥林匹克文化营、群众冰雪体验等项目。公司全面进入北京冬奥会和东京奥运会营销周期，为知名企业客户提供从运动员经纪到营销策划、执行的奥运营销全案服务。公司圆满完成由北京冬奥组委发起、中国银行支持的“冬奥首发”微视频创作一期活动，活动作品在海内外产生了积极反响，有力地展示了北京冬奥会的筹备进程；继续为伊利集团提供包括“活力冬奥学院”在内的北京冬奥会营销活动策划和执行服务。同时，为国家队赴日参赛提供高水平的服务保障工作，为中国奥运健儿取得佳绩保驾护航。公司还与中国排球协会关于男排共建项目达成战略合作，获得男排国家队独家经纪开发权。公司与中国游泳协会达成境外大赛保障服务的战略合作，为国家队出征韩国第 18 届国际泳联世锦赛提供全方位赛事保障服务。公司继续服务 2022 年杭州亚运会，成为杭州亚组委票务咨询服务商，并将进一步为杭州亚运会市场开发和赞助商提供全面服务。

（3）国际体育交流合作与服务贸易

随着我国“一带一路”重大外交战略的实施，体育外部交流日益增加。报告期内，公司承办了东非三国体育产业论坛。参会代表与我驻外经商机构和当地政府体育主管部门就推动体育运动发展和开展体育产业合作进行了深入沟通。公司继续实施牙买加、萨摩亚、乌拉圭等“三结合”体育技术援助项目，开展了缅甸运动员商业培训、马达加斯加运动员来华研修班等项目，积极在国际体育交流合作和国际体育服务贸易领域进行探索。

2、体育空间内容与运营板块

报告期内，宁波·中体 SPORTS 城正式开业经营。此次开业面积达四万平米，包括全民健身中心、体育公园及商业综合体部分，开业当天接待客流达 4 万人次。该项目是公司整合了近二十年在场馆设计、咨询、融资、建设、运营等方面的专业优势后，在当前形势下推出的新型城市体育综合体。在当前城市群开放创新发展的进程中，随着人口结构、产业结构及消费结构的调整，城市的自我更新正在发挥重要作用，城市的内生动力也在发生转变。公司希望未来能够将中体运动城打造成体育综合体的精品项目、样板项目，为体育综合体建设提供可借鉴、可复制的经验，把项目建设成为全国运动休闲综合体的示范。

报告期内，公司与仪征市签署枣林湾运动休闲特色小镇合作协议，在铜山体育小镇 PPP 项目之外，开发建设枣林湾运动休闲特色小镇内体育、商业、文旅项目以及康养主题的住宅项目，打造国家级体育旅游目的地、国家运动休闲特色示范小镇、国家级体育产业人才培养基地，形成以体育教育为核心、体育项目为支撑、体育经济为可持续发展动力的“体育+旅游+康养”的特色小镇模式。公司已初步完成了枣林湾运动休闲特色小镇的策划方案。

报告期内，公司运营的各场馆举办各类赛事活动 200 余场，包括国际、国内单项赛事和众多文化娱乐活动，创新推出武术培训、滑冰培训、少儿平衡车培训等多种培训项目。公司加强了场馆品牌建设和运营服务体系建设，对品牌管理、市场拓展、赛事活动、培训管理、物业管理、接待礼仪等具体事项进行了统筹优化，初步形成了体育场馆服务体系标准化工作机制。针对体育竞赛表演和体育培训内容休闲化、娱乐化、网络化的发展趋势，提出了业务创新实施规划。

3、体育教育培训板块

2019 年上半年传统健身市场持续低迷，众多健身俱乐部经营举步维艰，老牌大型连锁健身品牌也出现倒闭现象。公司坚定执行战略转型的方针，处置不良资产，同时积极向体育培训业务转型。以退役军人培训业务为起点，逐步完成师资配备、教材编写、品牌宣传、学员招募等工作，利用资源和品牌优势，努力拓展系统化、规模化、标准化的体育教育培训业务。

4、体育彩票服务、体育标准化服务和认证检测板块

公司重大资产重组四家标的公司分属体育彩票服务和体育标准化服务、认证检测领域。本次重组工作一方面为妥善解决公司股权分置改革时承诺问题，另一方面为公司相关产业布局得到进一步完善，进而实现公司发展成为体育行业标杆企业的目标。尽管本次重组未能获得证监会并购重组委审核通过，但公司实施重组工作想要实现的目标未变，经公司董事会审慎研究，决定继续推进本次重组。公司将根据中国证监会并购重组委的审核意见，结合实际情况，协同相关中介机构，进一步修改、补充、完善本次交易方案及相关申报材料，待相关工作完成后重新提交证监会审核。

公司在经营理念上的创新意识和创新思维有所提升，在持续拓展帆船等头部资源、开发新赛事项目同时，继续推进“体育+”的跨界融合，在体育时尚、体育科技、智能体育、运动休闲小镇、体育产业园区等细分领域积极布局，不断探索与公司战略

定位契合的新业务。公司在国家体育资源市场化改革的过程中，也紧跟改革步伐，力争承担更多“平台性”的角色，发挥独特优势和示范带动作用。

（一）主营业务分析

财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本报告期	上年同期	变动幅度	说明
财务费用	-2,731,212.23	1,002,701.73	-372.39%	主要是本期利息收入同比增加所致
投资收益	26,984,607.50	18,645,671.49	44.72%	主要是本期对联营企业的投资收益同比增加及本期新增股权处置收益所致
其他收益	269,966.54	5,031,952.87	-94.63%	主要是本期与企业日常活动相关的政府补助同比减少所致
营业外收入	21,110,792.02	854,734.24	2369.87%	主要是本期收到诉讼案件执行款
项目	本报告期	上年同期	变动幅度	说明
经营活动产生的现金流量净额	-116,089,833.77	145,888,264.30	-179.57%	
销售商品、提供劳务收到的现金	478,552,066.43	811,562,005.17	-41.03%	主要是房地产预售房款同比减少所致
收到的税费返还	298,670.76	1,394,878.47	-78.59%	主要是本期收到增值税退税同比减少所致
收到的其他与经营活动有关的现金	176,139,686.40	100,833,811.98	74.68%	主要是本期收到往来款同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-761,039.20	77,808,098.15	-100.98%	
收回投资所收到的现金	30,000,000.00	61,000,000.00	-50.82%	主要是本期理财产品收回同比减少所致
取得投资收益所收到的现金	721,583.92	26,448,405.33	-97.27%	主要是本期取得参股公司分红款同比减少所致
投资所支付的现金	26,349,600.00	3,740,000.00	604.53%	主要是本期新增投资同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	159,485,334.24	-128,057,189.07	不适用	
偿还债务所支付的现金	74,443,230.74	113,360,488.00	-34.33%	主要是偿还借款同比减少所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	48,064,315.30	14,696,701.07	227.04%	主要是本期支付股利同比增加所致

（一）行业、产品或地区经营情况分析

1. 主营业务分行业情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减百分点
房地产	252,412,901.56	200,937,281.09	20.39	-37.31	-36.76	-0.69
工程设计及施工	29,867,181.38	22,515,926.23	24.61	0.58	-4.88	4.32
体育	153,156,485.84	127,230,638.91	16.93	24.29	32.08	-4.89

其中：赛事管理及运营	8,497,815.76	12,639,973.34	-48.74	69.79	77.29	-6.29
体育场馆运营管理	88,120,573.00	67,848,428.06	23.01	39.14	49.13	-5.15
休闲健身	10,115,363.53	18,587,255.83	-83.75	-48.93	-23.56	-60.97
经纪	29,684,071.99	18,118,476.95	38.96	3.63	0.21	2.08
彩票相关	16,738,661.56	10,036,504.73	40.04	160.10	666.77	-39.62
其他	2,384,774.23	701,507.24	70.58	347.38	13.93	86.09
合计	437,821,343.01	351,385,353.47	19.74	-21.27	-19.84	-1.43

单位：平方米

房地产储备	总面积		拟发展作为销售	
	土地面积	建筑面积	土地面积	建筑面积
	166,078.40	224,753.13	166,078.40	223,701.24
房地产销售	竣工建筑面积	在建建筑面积	可供出售面积	已售或已预售面积
	23,265.42	123,592.95	127,731.21	24,799.08
融资	融资途径	期末融资总金额	平均利率(%)	最高利率(%)
	贷款	50,690,000.00	12.79	13.50

注：以上融资为抵押借款，利息资本化率为 82.57%，资本化金额为 4,280,007.90 元。

报告期内，公司房地产销售为住宅、商业，报告期内平均售价为 8,109.10 元/平方米。

报告期内，房地产业务项目结算面积同比减少 2.76 万平方米；结算收入同比减少 1.50 亿元。

2. 主要供应商与主要客户

报告期内，前五名客户销售额 6,353.25 万元，占年度销售总额 14.32%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 2.05 亿元，占年度采购总额 47.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

3. 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(%)
境内	437,821,343.01	-21.27
境外	-	-
合计	437,821,343.01	-21.27

(二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额	情况说明
------	-------	-----------	-------	--------	--------	------

		产的比例 (%)		总资产的比例 (%)	较上期期末变动比例 (%)	
总资产	4,216,251,249.37	100.00	4,256,439,442.13	100.00	-0.94	
预付账款	58,379,172.62	1.38	28,927,647.22	0.68	101.81	主要是本期预付赛事款所致
可供出售金融资产	-	-	10,148,741.00	0.24	-100.00	按照新金融工具准则,将可供出售金融资产变更为其非流动金融资产列报所致
短期借款	43,479,490.00	1.03	30,000,000.00	0.70	44.93	主要是本期新增银行借款所致
应付账款	490,351,365.09	11.63	725,192,263.96	17.04	-32.38	主要是房地产项目应付工程款支付所致
应付职工薪酬	25,028,767.17	0.59	46,495,902.23	1.09	-46.17	主要是本期支付职工薪酬所致
应交税费	14,694,772.51	0.35	32,514,149.15	0.76	-54.80	主要是本期缴纳企业所得税所致
应付股利	6,424,566.97	0.15	763,153.81	0.02	741.84	主要是本期新增尚未支付股利所致
一年内到期的非流动负债	50,690,000.00	1.20	22,000,000.00	0.52	130.41	主要是一年内到期的长期借款部分转入所致
其他流动负债	2,735,901.56	0.06	4,872,572.61	0.11	-43.85	主要是待转销项税额转出所致
长期借款	240,000,000.00	5.69	73,133,230.74	1.72	228.17	主要是本期新增长期借款及一年内到期部分转出所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注七、47

(三) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司在报告期内对外股权投资金额为2,915.46万元,比上年同期增加2,541.46万元,增加了679.53%。

情况详见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释 9、长期股权投资 10、其他非流动金融资产”、“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

(四) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	行业	主要业务	注册资本 (万元)	总资产	净资产	净利润
中体地产有限公司	房地产	房地产开发经营	10,000.00	302,304,632.26	131,954,661.23	10,245,908.79
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	房地产	品牌管理、信息服务	20,000.00	453,224,246.37	446,963,991.97	-7,619,118.66
上海奥林匹克置业投资有限公司	房地产	房地产开发经营、物业管理等	5,000.00	284,609,069.18	110,034,901.75	-5,472,745.93
中体地产仪征有限公司	房地产	房地产开发经营	20,000.00	1,147,940,818.54	276,197,502.58	25,257,048.73

中体竞赛管理有限公司	体育	赛事承办、体育用品销售、体育信息技术咨询	6,200.00	267,475,908.43	159,405,617.23	34,055,346.22
中奥体育产业有限公司	体育	开发体育场馆、体育设施等	5,000.00	104,115,040.79	53,136,697.05	19,357,568.45
北京中体经纪管理有限公司	体育	体育经纪业务、体育运动项目经营、体育培训、销售体育用品	500.00	24,000,010.30	16,852,301.82	7,152,407.45
中国体育国际经济技术合作有限公司	体育	体育场馆建设	5,000.00	105,447,508.93	62,823,255.36	1,262,629.26
中奥路跑（北京）体育管理有限公司	体育	体育赛事策划、信息咨询	600.00	89,348,953.52	10,701,502.45	-489,791.42
中国航空服务有限公司	代理	航空客运、货运代理	10,000.00	640,981,226.09	247,863,621.34	37,631,097.44

取得和处置子公司情况：

取得和处置子公司名称	取得和处置的目的	取得和处置的方式	对公司经营业绩的影响
中体同天体育发展（北京）有限公司	扩大经营规模	新设成立	本期利润贡献-32.34 万元
北京中体太平洋健身管理有限公司	扩大经营规模	新设成立	本期利润贡献-3.67 万元
西安中体倍力健身俱乐部有限公司	业务整合	股权转让	本期利润贡献 207.91 万元
连云港中体地产有限公司	业务停止	注销	本期利润贡献 252.19 万元

来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的公司情况：

公司名称	与本公司关系	营业收入	营业利润	净利润
中国航空服务有限公司	子公司的参股公司	90,959,890.82	47,651,124.94	37,631,097.44
中体地产仪征有限公司	子公司	148,887,713.23	33,716,399.71	25,257,048.73
北京中体经纪管理有限公司	子公司	30,155,770.10	9,489,624.72	7,152,407.45

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
第二十二次股东大会(2018年年会)	2019年4月2日	www.sse.com.cn	2019年4月3日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、 承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限
与股改相关的承诺	资产注入	基金中心	<p>国家体育总局承诺,将一如既往地支持中体产业的发展。国家体育总局体育基金管理中心承诺在未来适当的时机,在国家法律法规的基础上,并履行相应的法律程序情况下,将可提供的优质资产尽可能优先注入中体产业。</p> <p>2014年8月23日,基金中心对股权分置改革承诺事项进行了相关公开说明。</p> <p>2016年11月14日,基金中心拟通过协议转让持有的公司全部股份,根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》(国资委令19号)的相关规定,本次股份转让需报国家体育总局及财政部批准后方可组织实施。12月21日,基金中心收到国家体育总局批复文件,经财政部批准,原则同意基金中心通过公开征集方式,协议转让所持公司的全部股份。2017年1月4日,基金中心公开征集到4家意向受让方。4月17日,基金中心完成了对意向受让方的资格评审、遴选、报批等工作。此次征集的受让方未能达到基金中心的公开征集条件,此次公开征集未能产生符合条件的意向受让方。</p> <p>2017年5月18日,基金中心拟通过协议方式转让所持公司全部股份,根据相关规定,本次股份转让需报国家体育总局及财政部批准后方可组织实施。6月22日,基金中心收到国家体育总局批复文件,经财政部批准,原则同意基金中心通过公开征集方式,协议转让所持公司的全部</p>	否

			<p>股份。7月5日，基金中心公开征集到1家意向受让方。8月10日，基金中心完成了对意向受让方的评审工作。鉴于在本次公开征集过程中，意向受让方未能达到基金中心的公开征集条件，本次公开征集未能产生符合条件的意向受让方。</p> <p>2017年8月31日，公司收到天津证监局发给基金中心并抄送公司的《关于国家体育总局体育基金管理中心采取出具警示函措施的决定》（津证监措施字【2017】11号）。</p> <p>2018年6月27日，公司发布《中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》、《关于变更公司大股东承诺的公告》等相关公告。为保护公司及中小股东利益，同属国家体育总局控制的公司第二大股东华体集团有限公司拟替代基金中心通过重组交易完成资产注入承诺。9月22日，公司发布《中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》、《关于变更公司大股东承诺的公告》等相关公告。12月8日，公司发布《中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》等相关公告。12月21日，公司发布《关于重大资产重组获得财政部批复的公告》。12月24日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过重大资产重组相关议案及《关于变更公司大股东承诺的议案》等。</p> <p>2019年1月3日，公司发布《关于重大资产重组申请获得中国证监会受理的公告》。1月24日，公司发布《关于调整本次发行股份购买资产发行价格的公告》等相关公告。同日，公司发布《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》。3月8日，公司发布《关于延期回复〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》。4月20日，公司向中国证券监督管理委员会申请中止重大资产重组审查的公告》。4月25日，公司发布《关于收到〈中国证监会行政许可申请中止审查通知书〉的公告》。5月22日，公司发布《关于收到〈中国证监会行政许可申请恢复审查通知书〉的公告》，5月23日，公司发布《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉反馈意见的回复》。6月13日，公司就《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉反馈意见的回复》进行了修订。6月26日，公司股票停牌，中国证监会上市公司并购重组审核委员会（以下简称“并购重组委”）召开工作会议，审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。6月27日，公司股票复牌，根据并购重组委工作会议审核结果，公司本次重组未获得通过。7月17日，公司发布《关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的公告》，公司将结合实际情况，协同相关中介机构，进一步修改、补充、完善本次交易方案及相关申报材料，待相关工作完成后重新提交中国证监会审核。</p> <p>以上事项公司均已在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公开披露。公司将密切关注后续进展情况，及时履行信息披露义务。</p>
--	--	--	---

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
关于公司向成都银行股份有限公司西安分行履行信托收益权回购义务后向相关方提起担保责任诉讼的事项。截止本报告日，公司已收到案件执行款 168,122,948.90 元。	详情请查阅公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2015 年 3 月 31 日披露的 2014 年年度报告“重要事项”部分、2017 年 7 月 18 日披露的《关于诉讼判决结果的公告》、2017 年 8 月 31 日披露的 2017 年半年度报告“重要事项”部分、2018 年 2 月 27 日披露的《关于诉讼判决结果的公告》，以及 2019 年 3 月 12 日披露的 2018 年年度报告“重要事项”部分和同日披露《关于诉讼判决执行情况的公告》。
关于公司大连乐百年投资有限公司合同纠纷一案相关事项。截至本报告日，该判决正在执行中。	详情请查阅公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2015 年 4 月 30 日披露的 2015 年第一季度报告“重要事项”部分、2017 年 8 月 31 日披露的 2017 年半年度报告“重要事项”部分及 2017 年 10 月 31 日披露的 2017 年第三季度报告“重要事项”部分。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截止报告期内，公司大股东基金中心有关履行“资产注入”承诺事项，请参阅本节第三项承诺事项履行情况。

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司拟采用发行股份及支付现金的方式购买中体彩科技发展有限公司、中体彩印务技术有限公司、北京国体世纪质量认证中心有限公司和北京华安联合认证检测中心有限公司的相关股权，同时拟向不超过10名特定对象发行股份募集配套资金。本次重大资产重组的交易对方为二股东华体集团等相关标的资产的相关股东，因此构成关联交易。公司已按照相关的法律法规停、复牌，并按照规则及时披露相关进展，召开董事会、股东大会审议通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资	详情请查阅公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2018年3月27日披露的《筹划重大资产重组停牌公告》、4月27日披露的《重大资产重组进展情况暨继续停牌公告》、5月28日披露的《重大资产重组延期复牌的公告》、6月27日披露的《第七届董事会2018年第九次临时会议决议公告》、《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》、《关于变更公司大股东承诺的公告》、《关于披露重大资产重组预案暨公司股票继续停牌的

金暨关联交易预案、草案等相关文件；已获得财政部批复；已获得中国证监会受理；已完成调整本次发行股份购买资产发行价格的程序。已收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书。已回复中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见。中国证监会已召开并购重组委审核委员会审议公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。公司已收到中国证监会不予核准公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请的决定。经董事会、监事会审议决定，公司继续推进本次重组交易。上述事项公司均已在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公开披露。公司将密切关注后续进展情况，及时履行信息披露义务。

提示性公告》等、7月7日披露的《关于收到上海证券交易所问询函的公告》、7月14日披露的《关于对上海证券交易所〈关于中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函〉的回复公告》、《关于公司股票复牌的提示性公告》、9月22日披露的《第七届董事会2018年第十三次临时会议决议公告》、《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案》、《关于变更公司大股东承诺的公告》、《关于重大资产重组相关股东权益变动的提示性公告》等、12月8日披露的《第七届董事会2018年第十六次临时会议决议公告》、《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案（修订稿）》等、12月21日披露的《关于重大资产重组获得财政部批复的公告》、12月25日披露的《2018年第五次临时股东大会决议公告》、2019年1月3日披露的《公司重大资产重组申请获得中国证监会受理的公告》、1月24日披露的《第七届董事会2019年第一次临时会议决议公告》、《关于调整本次发行股份购买资产发行价格的公告》、《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》、3月8日披露的《关于延期回复〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》、4月20日披露的《关于向中国证券监督管理委员会申请中止重大资产重组审查的公告》、4月25日披露的《关于收到〈中国证监会行政许可申请中止审查通知书〉的公告》、5月22日披露的《关于收到〈中国证监会行政许可申请恢复审查通知书〉的公告》、5月23日披露的《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉回复的公告》等有关公告、6月13日披露的《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉反馈意见回复修订的公告》、6月20日披露的《关于中国证监会并购重组委审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的提示性公告》、6月26日披露的《关于中国证监会并购重组委审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》、6月27日披露的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项未获得中国证监会并购重组委审核通过暨公司股票复牌的公告》、7月17日披露的《关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的公告》等。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	19,873,490.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	28,923,490.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	28,923,490.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.71
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 委托理财情况

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益	实际收益	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额
中信银行北京国际大厦支行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2018.1.26	陆续赎回	自有资金	委托理财	约定	1.75% - 2.30%	351,250.62	351,250.62	15,000,000.00	是	是	
中信银行北京国际大厦支行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2018.11.7	陆续赎回	自有资金	委托理财	约定	1.75% - 2.30%	143,479.79	143,479.79	15,000,000.00	是	是	
中信银行北京国际大厦支行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2018.11.7	随时	自有资金	委托理财	约定	浮动收益率	-	-	-	是	是	
合计		45,000,000.00							494,730.41	494,730.41	30,000,000.00			

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司抓好《关于体育扶贫工程的实施意见》落实工作，坚决贯彻党中央关于脱贫攻坚的决策部署以及总局党组关于扶贫工作要求，切实加强组织领导。发挥上市公司优势，加大帮扶力度。巩固已有定点帮扶项目，不断开拓创新、精准施策略，为党和国家的扶贫事业作出新的贡献。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司坚决贯彻落实党中央关于脱贫攻坚的决策部署以及国家体育总局党组关于扶贫工作的要求，积极履行上市公司社会责任，向总局定点扶贫的繁峙和代县进行帮扶。公司在积极发展的同时紧跟党中央的步伐，时刻牢记历史使命，大力弘扬责任担当意识，以实际行动承担相应社会责任，帮助贫困群众早日脱贫，助力全面建成小康社会。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
1、定点扶贫工作投入金额	25.84

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将在国家体育总局党组的坚强领导下，坚决贯彻落实党中央关于脱贫攻坚的决策部署以及总局党组关于扶贫工作要求，把扶贫作为政治任务，切实加强组织领导，进一步落实好体育扶贫工程，为扶贫工作作出积极贡献。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017年3月31日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会【2017】9号）；2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

按照新金融工具准则，本公司将可供出售金融资产变更为其非流动金融资产，财务报表中以其他非流动金融资产列报。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）要求，本公司需按照修订后的一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表，对财务报表部分项目进行列报调整，采用追溯调整法对可比会计期间的比较数据作相应调整。

2019年5月9日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行。根据准则衔接规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司本期不涉及该项业务，故无影响。

2019年5月16日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，自2019年6月17日起施行。根据准则衔接规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司本期不涉及该项业务，故无影响。

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净利润、净资产均无影响。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
基金中心	186,239,981			186,239,981	股改	
合计				186,239,981	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	93,255
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
国家体育总局体育基金 管理中心	0	186,239,981	22.0733	186,239,981	无		国有法人
华体集团有限公司	0	27,211,719	3.2251		无		国有法人
中央汇金资产管理有限 责任公司	0	26,359,200	3.1241		未知		国有法人

中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	723,116	8,116,556	0.9620		未知	未知
中欧基金—招商银行—天津珑曜恒达资产管理有限公司	7,944,279	7,944,279	0.9416		未知	未知
董涛江	1,378,652	6,098,283	0.7228		未知	境内自然人
中欧基金—招商银行—中欧增值资产管理计划	5,461,377	5,461,377	0.6473		未知	未知
王利蓉	0	4,343,320	0.5148		未知	境内自然人
深圳市吉钰珠宝首饰有限公司	0	3,668,543	0.4348		未知	未知
陈俊	1,186,300	3,265,198	0.3870		未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
华体集团有限公司	27,211,719	人民币普通股	27,211,719			
中央汇金资产管理有限责任公司	26,359,200	人民币普通股	26,359,200			
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	8,116,556	人民币普通股	8,116,556			
中欧基金—招商银行—天津珑曜恒达资产管理有限公司	7,944,279	人民币普通股	7,944,279			
董涛江	6,098,283	人民币普通股	6,098,283			
中欧基金—招商银行—中欧增值资产管理计划	5,461,377	人民币普通股	5,461,377			
王利蓉	4,343,320	人民币普通股	4,343,320			
深圳市吉钰珠宝首饰有限公司	3,668,543	人民币普通股	3,668,543			
陈俊	3,265,198	人民币普通股	3,265,198			
百年人寿保险股份有限公司—万能保险产品	3,190,000	人民币普通股	3,190,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>在公司前十名股东中，第1、2名股东均为国家体育总局下属之事业单位、法人单位，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> <p>在公司前十名无限售条件股东中，第1名无限售条件股东为国家体育总局下属之法人单位，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>公司未知其他前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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		0	

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第八节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 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	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	877,682,003.26	834,904,469.89
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	七、2	1,000,000.00	
应收账款	七、3	132,875,783.82	162,458,004.16
应收款项融资		-	-
预付款项	七、4	58,379,172.62	28,927,647.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、5	282,073,142.12	278,160,858.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、6	1,964,878,516.20	2,069,127,796.11
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、7	118,525,673.96	146,054,661.29
流动资产合计		3,435,414,291.98	3,519,633,436.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	10,148,741.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	七、8	350,282,201.03	341,737,974.34
长期股权投资	七、9	166,437,133.06	132,015,280.48
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	七、10	20,150,341.00	
投资性房地产	七、11	26,564,496.97	26,956,362.07
固定资产	七、12	74,487,331.24	77,826,036.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产	七、13	13,223,215.46	13,694,197.55
开发支出		-	-
商誉	七、14	36,294,703.21	36,458,400.36
长期待摊费用	七、15	25,930,355.58	28,498,105.59
递延所得税资产	七、16	67,467,179.84	69,470,906.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		780,836,957.39	736,806,005.35
资产总计		4,216,251,249.37	4,256,439,442.13
流动负债：			
短期借款	七、17	43,479,490.00	30,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	七、18	40,000,000.00	
应付账款	七、19	490,351,365.09	725,192,263.96
预收款项	七、20	959,030,978.79	960,331,596.43
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、21	25,028,767.17	46,495,902.23
应交税费	七、22	14,694,772.51	32,514,149.15
其他应付款	七、23	400,257,266.33	380,709,984.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		6,424,566.97	763,153.81
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、24	50,690,000.00	22,000,000.00
其他流动负债	七、25	2,735,901.56	4,872,572.61
流动负债合计		2,026,268,541.45	2,202,116,468.38
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、26	240,000,000.00	73,133,230.74
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	七、16	4,881,839.54	4,978,803.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		244,881,839.54	78,112,034.21
负债合计		2,271,150,380.99	2,280,228,502.59
所有者权益：			
实收资本（股本）	七、27	843,735,373.00	843,735,373.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积	七、28	22,383,949.94	23,819,487.01
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、29	14,510,061.84	14,616,350.17
专项储备		-	-
盈余公积	七、30	114,275,899.07	114,275,899.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、31	696,195,600.54	698,782,171.87
归属于母公司所有者权益合计		1,691,100,884.39	1,695,229,281.12
少数股东权益		253,999,983.99	280,981,658.42
所有者权益合计		1,945,100,868.38	1,976,210,939.54
负债和所有者权益总计		4,216,251,249.37	4,256,439,442.13

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：顾兴全

母公司资产负债表

2019 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	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		272,780,399.06	290,453,513.96
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		3,226,415.09	1,726,415.09
其他应收款	十六、2	467,990,186.79	407,851,959.48
其中: 应收利息		-	-
应收股利		86,905,937.97	57,694,093.41
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		15,554,088.99	45,296,215.09
流动资产合计		759,551,089.93	745,328,103.62
非流动资产:			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	608,997,217.78	609,248,498.42
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		22,918,906.49	23,310,771.59
固定资产		23,785,650.41	24,460,245.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		173,397.86	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		542,665.64	621,484.16
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		656,417,838.18	657,640,999.52
资产总计		1,415,968,928.11	1,402,969,103.14
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据		-	-
应付账款		8,111,120.42	8,111,120.42
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		8,801,610.75	11,294,391.71
应交税费		2,771,041.13	1,564,511.05
其他应付款		130,605,201.48	141,985,988.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		5,662,344.18	931.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	182,151.01
流动负债合计		150,288,973.78	163,138,162.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		150,288,973.78	163,138,162.57
所有者权益：			
实收资本（或股本）		843,735,373.00	843,735,373.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,997,038.99	4,997,038.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		12,914,931.00	12,914,931.00
专项储备		-	-
盈余公积		114,275,899.07	114,275,899.07
未分配利润		289,756,712.27	263,907,698.51
所有者权益合计		1,265,679,954.33	1,239,830,940.57
负债和所有者权益总计		1,415,968,928.11	1,402,969,103.14

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：顾兴全

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		443,518,578.55	560,301,827.21
其中: 营业收入	七、32	443,518,578.55	560,301,827.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		455,553,041.70	546,307,777.45
其中: 营业成本	七、32	352,537,178.57	439,097,336.01
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七、33	10,057,974.95	13,191,918.62
销售费用	七、34	22,513,589.91	25,989,831.59
管理费用	七、35	70,079,297.28	63,025,349.56
研发费用	七、36	1,521,027.65	3,106,070.54
财务费用	七、37	-2,731,212.23	1,002,701.73
其中: 利息费用		2,862,452.24	4,232,166.73
利息收入		6,074,530.36	3,569,388.01
加: 其他收益	七、38	269,966.54	5,031,952.87
投资收益(损失以“-”号填列)	七、39	26,984,607.50	18,645,671.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		21,534,942.91	17,582,870.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、40	-1,575,185.57	-894,569.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、41	12,848.10	21,605.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,232,958.99	37,693,279.66
加: 营业外收入	七、42	21,110,792.02	854,734.24
减: 营业外支出	七、43	2,518,629.63	147,654.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,825,121.38	38,400,359.09
减: 所得税费用	七、44	14,575,438.96	12,832,855.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,249,682.42	25,567,503.53
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,249,682.42	25,567,503.53
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		22,725,489.86	25,680,896.53
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,475,807.44	-113,393.00
六、其他综合收益的税后净额		-106,288.33	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税		-106,288.33	-

后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-106,288.33	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-106,288.33	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		19,143,394.09	25,567,503.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,619,201.53	25,680,896.53
归属于少数股东的综合收益总额		-3,475,807.44	-113,393.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0269	0.0304
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0269	0.0304

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：顾兴全

母公司利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十六、4	402,016.89	498,811.45
减: 营业成本	十六、4	391,865.10	391,865.10
税金及附加		48,856.49	68,778.60
销售费用		-	-
管理费用		15,834,796.52	12,391,907.17
研发费用		-	-
财务费用		-4,185,082.39	-167,332.73
其中: 利息费用		-	-
利息收入		4,204,034.70	172,845.53
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	42,680,804.58	44,962,949.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-251,280.64	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-494,275.82	212,694.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,498,109.93	32,989,236.76
加: 营业外收入		20,862,965.02	81,489.10
减: 营业外支出		200,000.00	4,225.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		51,161,074.95	33,066,500.39
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,161,074.95	33,066,500.39
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,161,074.95	33,066,500.39
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-

8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		51,161,074.95	33,066,500.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：顾兴全

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		478,552,066.43	811,562,005.17
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		298,670.76	1,394,878.47
收到其他与经营活动有关的现金	七、45（1）	176,139,686.40	100,833,811.98
经营活动现金流入小计		654,990,423.59	913,790,695.62
购买商品、接受劳务支付的现金		379,297,156.99	368,310,306.17
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		113,289,213.94	102,124,696.02
支付的各项税费		54,412,365.80	68,836,259.72
支付其他与经营活动有关的现金	七、45（2）	224,081,520.63	228,631,169.41
经营活动现金流出小计		771,080,257.36	767,902,431.32
经营活动产生的现金流量净额		-116,089,833.77	145,888,264.30
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		30,000,000.00	61,000,000.00
取得投资收益收到的现金		721,583.92	26,448,405.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,382.00	782,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,788,965.92	88,230,905.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,145,694.15	6,682,807.18
投资支付的现金		26,349,600.00	3,740,000.00
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	七、45（3）	54,710.97	-
投资活动现金流出小计		31,550,005.12	10,422,807.18
投资活动产生的现金流量净额		-761,039.20	77,808,098.15
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		2,695,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,695,000.00	-

取得借款收到的现金		283,479,490.00	-
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		286,174,490.00	-
偿还债务支付的现金		74,443,230.74	113,360,488.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,064,315.30	14,696,701.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,989,960.61	3,281,836.56
支付其他与筹资活动有关的现金	七、45（4）	4,181,609.72	-
筹资活动现金流出小计		126,689,155.76	128,057,189.07
筹资活动产生的现金流量净额		159,485,334.24	-128,057,189.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,682.59	3,000.41
五、现金及现金等价物净增加额		42,629,778.68	95,642,173.79
加：期初现金及现金等价物余额		814,927,658.04	578,401,523.45
六、期末现金及现金等价物余额		857,557,436.72	674,043,697.24

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：顾兴全

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		439,503.72	534,071.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		46,283,624.11	144,160,567.21
经营活动现金流入小计		46,723,127.83	144,694,638.93
购买商品、接受劳务支付的现金		-	3,693.83
支付给职工以及为职工支付的现金		12,833,624.73	8,569,673.14
支付的各项税费		57,979.98	101,865.31
支付其他与经营活动有关的现金		76,259,497.51	40,168,558.36
经营活动现金流出小计		89,151,102.22	48,843,790.64
经营活动产生的现金流量净额		-42,427,974.39	95,850,848.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,720,240.66	33,536,752.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		43,720,240.66	88,538,252.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,290.00	165,308.76
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		326,290.00	165,308.76
投资活动产生的现金流量净额		43,393,950.66	88,372,943.38
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,639,227.48	67,123.41
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		19,639,227.48	67,123.41
筹资活动产生的现金流量净额		-19,639,227.48	-67,123.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136.31	-459.67
五、现金及现金等价物净增加额		-18,673,114.90	184,156,208.59
加: 期初现金及现金等价物余额		290,273,513.96	24,001,398.63
六、期末现金及现金等价物余额		271,600,399.06	208,157,607.22

法定代表人: 王卫东

主管会计工作负责人: 王卫东

会计机构负责人: 顾兴全

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	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 (股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	843,735,373.00	-	-	-	23,819,487.01	-	14,616,350.17		114,275,899.07	-	698,782,171.87		1,695,229,281.12	280,981,658.42	1,976,210,939.54
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	843,735,373.00	-	-	-	23,819,487.01	-	14,616,350.17		114,275,899.07	-	698,782,171.87	-	1,695,229,281.12	280,981,658.42	1,976,210,939.54
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-	-	-1,435,537.07	-	-106,288.33	-	-	-	-2,586,571.33	-	-4,128,396.73	-26,981,674.43	-31,110,071.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-106,288.33	-	-	-	22,725,489.86	-	22,619,201.53	-3,475,807.44	19,143,394.09
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,515,906.38	-1,515,906.38
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,695,000.00	2,695,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,210,906.38	-4,210,906.38
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,312,061.19	-	-25,312,061.19	-21,989,960.61	-47,302,021.80
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,312,061.19	-	-25,312,061.19	-21,989,960.61	-47,302,021.80
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-1,435,537.07	-	-	-	-	-	-	-	-1,435,537.07	-	-1,435,537.07
四、本期期末余额	843,735,373.00	-	-	-	22,383,949.94	-	14,510,061.84	-	114,275,899.07	-	696,195,600.54	-	1,691,100,884.39	253,999,983.99	1,945,100,868.38

项目	2018 年半年度														
	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 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	843,735,373.00	-	-	-	23,819,487.01	-	14,616,350.17	-	112,792,724.12	-	634,921,015.14	-	1,629,884,949.44	292,927,822.78	1,922,812,772.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	843,735,373.00	-	-	-	23,819,487.01	-	14,616,350.17	-	112,792,724.12	-	634,921,015.14	-	1,629,884,949.44	292,927,822.78	1,922,812,772.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	65,796.27	-	-	-	-	-	7,118,718.32	-	7,184,514.59	-2,442,966.83	4,741,547.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,680,896.53	-	25,680,896.53	-113,393.00	25,567,503.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	65,796.27	-	-	-	-	-	-	-	65,796.27	80,580.30	146,376.57
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	65,796.27	-	-	-	-	-	-	-	65,796.27	80,580.30	146,376.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,562,178.21	-	-18,562,178.21	-2,410,154.13	-20,972,332.34
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,562,178.21	-	-18,562,178.21	-2,410,154.13	-20,972,332.34
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	843,735,373.00	-	-	-	23,885,283.28	-	14,616,350.17	-	112,792,724.12	-	642,039,733.46	-	1,637,069,464.03	290,484,855.95	1,927,554,319.98

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：顾兴全

母公司所有者权益变动表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	114,275,899.07	263,907,698.51	1,239,830,940.57
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	114,275,899.07	263,907,698.51	1,239,830,940.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,849,013.76	25,849,013.76
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,161,074.95	51,161,074.95
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,312,061.19	-25,312,061.19
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,312,061.19	-25,312,061.19
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	114,275,899.07	289,756,712.27	1,265,679,954.33

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	112,792,724.12	269,121,302.18	1,243,561,369.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	112,792,724.12	269,121,302.18	1,243,561,369.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,504,322.18	14,504,322.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,066,500.39	33,066,500.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,562,178.21	-18,562,178.21
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,562,178.21	-18,562,178.21
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	112,792,724.12	283,625,624.36	1,258,065,691.47

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：顾兴全

三、 公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

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（统一社会信用代码：91120000710921568D），总部位于北京市朝阳区朝外大街 225 号。

本公司经营范围包括：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。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 43 家，详见附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见附注八。

四、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司主要从事与体育相关的业务及房地产开发经营等。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业将从购买用于加工的资产（或提供的服务）起至实现销售并取得现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司之从事房地产开发经营业务的子公司，营业周期大于一年，该类子公司以营业周期作为资产和负债的流动性划分依据。除上述子公司之外，本公司及其他子公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司按照相关企业会计准则的规定，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目并进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

- 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

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14

号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款、债权投资等。

此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在其他债权投资项目下列报。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2、金融资产及其他项目减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后

信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

(3) 预期信用损失的确定

本公司对财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

② 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

3、金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

① 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其

他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

4、金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且

新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

6、权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、(十)、2

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

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。
单项金额重大并单项计提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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

确定组合的依据	计提方法
与关联方之间的应收账款	余额百分比法
暂借款及存放于其他单位的保证金、押金	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0
1-2年	1
2-3年	10
3年以上	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)
与关联方之间的应收账款	1

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)
暂借款	0
保证金	0
押金	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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账款，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

(十三) 应收款项融资

适用 不适用

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收账款单项金额大于等于500万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	计提方法
与关联方之间的其他应收款	余额百分比法
暂借款及存放于其他单位的保证金、押金	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0
1—2年	1
2—3年	10
3年以上	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	其他应收款计提比例(%)
与关联方之间的其他应收款	1

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	其他应收款计提比例(%)
暂借款	0
保证金	0
押金	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

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其他应收款，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

(十五) 存货

√适用 □不适用

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。

房地产公司的存货核算：

开发用土地列入“开发成本”科目核算；

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。

维修基金的核算方法：按照各地规定，应由公司承担的部分计入“开发成本”。

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、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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；对存货中的开发成本、开发产品、出租开发产品、周转房以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额确定。

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。

(十六) 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十七) 持有待售资产

适用 不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，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。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十八) 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十九) 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(二十) 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(二十一) 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（六）；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权

投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（二十二） 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。

（二十三） 固定资产

1. 确认条件

适用 不适用

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. 折旧方法

√适用 □不适用

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

(二十四) 在建工程

√适用 □不适用

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。

(二十五) 借款费用

√适用 □不适用

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。

(二十六) 生物资产

适用 不适用

(二十七) 油气资产

适用 不适用

(二十八) 使用权资产

适用 不适用

(二十九) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(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。

(3) 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。

2. 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

(三十) 长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(三十一) 长期待摊费用

适用 不适用

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。

(三十二) 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

(三十三) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(三十四) 预计负债

√适用 不适用

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。

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。

(三十五) 租赁负债

适用 不适用

(三十六) 股份支付

适用 不适用

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。

(三十七) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

(三十八) 收入

√适用 □不适用

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。

对于房地产开发产品销售收入，在买卖双方签订销售合同并在相关政府部门备案；房地产开发产品已建造完成并达到预期可使用状态，经相关部门验收合格；买方按销售合同付款条件支付了约定的购房款项并办理收房手续或按销售合同约定视同收房，即卖方收到全部购房款或取得收取全部购房款权利，相关经济利益能全部流入公司时确认销售收入。

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。

对于物业管理收入，在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认实现物业管理收入。

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。

(三十九) 合同成本

适用 不适用

(四十) 政府补助

适用 不适用

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

(四十二) 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. 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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. 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(四十三) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、（十七）。

(四十四) 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“应付账款”科目核算，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

2、公允价值的计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(四十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年3月31日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会【2017】9号）；2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则统称“新金融工具准则”）。要求在境内外同时上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。按照新金融工具准则，将可供出售金融资产变更为其非流动金融资产，财务报表中以其他非流动金融资产列报。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。	经董事会审议通过	参见其他说明
2019年5月9日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行。根据准则衔接规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	经董事会审议通过	无影响
2019年5月16日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，自2019年6月17日起施行。根据准则衔接规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	经董事会审议通过	无影响
根据财政部最新发布的布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）及执行新金融工具准则要求，公司需按照修订后的一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表，对财务报表部分项目进行列报调整，采用追溯调整法对可比会计期间的比较数据作相应调整。	经董事会审议通过	参见其他说明

其他说明：

项目	2018年12月31日 /2018年6月30日	2018年12月31日 /2018年6月30日	2018年12月31日 /2018年6月30日	2018年12月31日 /2018年6月30日

	合并	合并（经重述）	母公司	母公司（经重述）
应收票据及应收账款	162,458,004.16	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	162,458,004.16	-	-
可供出售金融资产	10,148,741.00	-	-	-
其他非流动金融资产	-	10,148,741.00	-	-
应付票据及应付账款	725,192,263.96	-	8,111,120.42	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	725,192,263.96	-	8,111,120.42
资产减值损失（减项）	894,569.40	-	-212,694.12	-
资产减值损失（加项）	-	-894,569.40	-	212,694.12

本次会计政策变更仅对公司财务报表列报产生影响，对公司净利润、净资产均无影响。

2. 重要会计估计变更

适用 不适用

3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	834,904,469.89	834,904,469.89	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	162,458,004.16	162,458,004.16	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	28,927,647.22	28,927,647.22	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	278,160,858.11	278,160,858.11	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	2,069,127,796.11	2,069,127,796.11	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	146,054,661.29	146,054,661.29	-
流动资产合计	3,519,633,436.78	3,519,633,436.78	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-

债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	10,148,741.00		-10,148,741.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	341,737,974.34	341,737,974.34	-
长期股权投资	132,015,280.48	132,015,280.48	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产		10,148,741.00	10,148,741.00
投资性房地产	26,956,362.07	26,956,362.07	-
固定资产	77,826,036.98	77,826,036.98	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	13,694,197.55	13,694,197.55	-
开发支出	-	-	-
商誉	36,458,400.36	36,458,400.36	-
长期待摊费用	28,498,105.59	28,498,105.59	-
递延所得税资产	69,470,906.98	69,470,906.98	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	736,806,005.35	736,806,005.35	-
资产总计	4,256,439,442.13	4,256,439,442.13	-
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	725,192,263.96	725,192,263.96	-
预收款项	960,331,596.43	960,331,596.43	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	46,495,902.23	46,495,902.23	-
应交税费	32,514,149.15	32,514,149.15	-
其他应付款	380,709,984.00	380,709,984.00	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	763,153.81	763,153.81	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	22,000,000.00	-
其他流动负债	4,872,572.61	4,872,572.61	-
流动负债合计	2,202,116,468.38	2,202,116,468.38	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	73,133,230.74	73,133,230.74	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	4,978,803.47	4,978,803.47	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	78,112,034.21	78,112,034.21	-
负债合计	2,280,228,502.59	2,280,228,502.59	-
所有者权益：			
实收资本（或股本）	843,735,373.00	843,735,373.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	23,819,487.01	23,819,487.01	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	14,616,350.17	14,616,350.17	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	114,275,899.07	114,275,899.07	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	698,782,171.87	698,782,171.87	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,695,229,281.12	1,695,229,281.12	-
少数股东权益	280,981,658.42	280,981,658.42	-
所有者权益合计	1,976,210,939.54	1,976,210,939.54	-
负债和所有者权益总计	4,256,439,442.13	4,256,439,442.13	-

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照新金融工具准则，将可供出售金融资产变更为其非流动金融资产，财务报表中以其他非流动金融资产列报。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	290,453,513.96	290,453,513.96	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,726,415.09	1,726,415.09	-
其他应收款	407,851,959.48	407,851,959.48	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	57,694,093.41	57,694,093.41	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	45,296,215.09	45,296,215.09	-
流动资产合计	745,328,103.62	745,328,103.62	-
非流动资产：			

债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	609,248,498.42	609,248,498.42	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	23,310,771.59	23,310,771.59	-
固定资产	24,460,245.35	24,460,245.35	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	621,484.16	621,484.16	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	657,640,999.52	657,640,999.52	-
资产总计	1,402,969,103.14	1,402,969,103.14	-
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	8,111,120.42	8,111,120.42	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	11,294,391.71	11,294,391.71	-
应交税费	1,564,511.05	1,564,511.05	-
其他应付款	141,985,988.38	141,985,988.38	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	931.02	931.02	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	182,151.01	182,151.01	-
流动负债合计	163,138,162.57	163,138,162.57	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	163,138,162.57	163,138,162.57	-
所有者权益：			

实收资本（或股本）	843,735,373.00	843,735,373.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	4,997,038.99	4,997,038.99	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	12,914,931.00	12,914,931.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	114,275,899.07	114,275,899.07	-
未分配利润	263,907,698.51	263,907,698.51	-
所有者权益合计	1,239,830,940.57	1,239,830,940.57	-
负债和所有者权益总计	1,402,969,103.14	1,402,969,103.14	-

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照新金融工具准则，将可供出售金融资产变更为其非流动金融资产，财务报表中以其他非流动金融资产列报。

4. 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），本公司于 2019 年 1 月 1 号起执行上述新金融会计准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

六、 税项

1. 主要税种及税率

- (1) 增值税：增值税一般纳税人税率为 13%、9%、6%、5%，小规模纳税人税率为 3%；
- (2) 土地增值税：超额累进税率 30%-60%，按转让房地产所取得的增值额计缴；
- (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) 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。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据中外政府签署的换文约定，本公司全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司于 2019 年度承担的中国政府援外项目在境外产生的税收享受免税优惠政策；

根据国家税务总局 2012 年第 12 号、财税[2011]58 号、中华人民共和国发展和改革委员会令 15 号、国家税务总局公告 2015 年第 14 号关于《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税优惠政策，本公司全资子公司中体青海体育中心运营管理有限公司于 2019 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税；

根据财税〔2019〕13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，本公司控股公司包头市中体盛奥场馆管理有限公司、福州中体场馆管理有限公司、北京中体华奥咨询有限公司、本公司全资子公司中体广告有限公司、广州中体竞赛管理有限公司于 2019 年享受：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	821,418.81	697,702.22
银行存款	857,768,947.09	815,262,885.00
其他货币资金	19,091,637.36	18,943,882.67
合计	877,682,003.26	834,904,469.89
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本公司控股公司沈阳中体房地产开发有限公司为购房者提供阶段性按揭贷款担保，因购房者逾期未还款，法院根据按揭贷款银行申请，将部分银行资金冻结，冻结金额为 1,032,929.18 元。

其他货币资金分类表

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	期初余额	备注
信用卡、信用证保证金存款	210,000.08	210,000.08	注(1)
履约保函保证金存款	18,681,637.28	18,533,882.59	注(2)
其他	200,000.00	200,000.00	注(3)
合计	19,091,637.36	18,943,882.67	

注(1) 本公司及控股公司北京中体倍力健身俱乐部有限公司存入信用卡保证金存款分别为 180,000.00 元、30,000.00 元；

注(2) 本公司及全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司、控股公司北京英特达系统技术有限公司、控股公司中体仪征体育场馆建设管理有限公司存入履约保函保证金存款分别为 1,000,000.00 元、13,101,629.81 元、4,080,007.47 元、500,000.00 元；

注(3) 本公司的控股公司北京中体建筑工程设计有限公司依据《对外劳务合作风险处置备用金管理办法》缴存的对外劳务合作风险处置专用资金 200,000.00 元。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	-

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	96,593,240.75
1 至 2 年	24,604,766.32
2 至 3 年	2,484,720.61
3 年以上	42,983,791.19
合计	166,666,518.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,608,639.44	14.17	23,608,639.44	100.00	-	23,971,363.74	12.19	23,971,363.74	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,297,778.76	7.98	13,297,778.76	100.00	-	13,660,503.06	6.95	13,660,503.06	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,310,860.68	6.19	10,310,860.68	100.00	-	10,310,860.68	5.24	10,310,860.68	100.00	-
按组合计提坏账准备	143,057,879.43	85.83	10,182,095.61	7.12	132,875,783.82	172,671,099.92	87.81	10,213,095.76	5.91	162,458,004.16
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,057,879.43	85.83	10,182,095.61	7.12	132,875,783.82	172,671,099.92	87.81	10,213,095.76	5.91	162,458,004.16
合计	166,666,518.87	100.00	33,790,735.05		132,875,783.82	196,642,463.66	100.00	34,184,459.50		162,458,004.16

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东华新房地产发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
烟台中奥广场置业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	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	100.00	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	100.00	账龄时间长，预计无法收回
哈尔滨国际会展体育中心	840,835.00	840,835.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
中体倍力阳光健身俱乐部(阳光100)	648,859.12	648,859.12	100.00	账龄时间长，预计无法收回
马来西亚增发粮食工业有限公司	610,774.00	610,774.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
白城师范学院	444,000.00	444,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
湖南长沙会展中心投资有限责任公司	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
兰州珠岭家具有限责任公司	397,154.64	397,154.64	100.00	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	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
山东衡美达家具实业有限公司	325,255.35	325,255.35	100.00	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分公司	320,000.00	320,000.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
常州新田车辆有限公司	247,640.23	247,640.23	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
四川会理体育运动中心	222,550.00	222,550.00	100.00	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	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
北京中体倍力霄云健身俱乐部有限公司	202,500.00	202,500.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
四川广通建设有限公司	174,610.00	174,610.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
合肥体育大会	161,294.50	161,294.50	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
四川省南充市第一中学	141,120.00	141,120.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
太原意佳玻璃钢制品有限公司	139,587.31	139,587.31	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
武汉中体健身管理有限公司	139,489.00	139,489.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
南京审计学院	130,638.80	130,638.80	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
三门峡文化体育中心	118,920.00	118,920.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
郑州市钢木家俱总厂	118,212.68	118,212.68	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
福建省室内成套用品设计装修公司	114,716.00	114,716.00	100.00	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	100.00	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	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
新疆军冠家私厂	112,873.35	112,873.35	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
广东深圳市体育局场馆	110,608.00	110,608.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
沈阳市客车制造厂	109,582.61	109,582.61	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
云南省第三监狱	103,500.00	103,500.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
其他(注)	3,903,977.65	3,903,977.65	100.00	账龄时间长, 预计无法收回
合计	23,608,639.44	23,608,639.44	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

注: 其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收款项, 共计 202 项, 合计 3,903,977.65 元。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,593,240.75		
1 至 2 年	24,604,766.32	246,047.66	1.00
2 至 3 年	2,484,720.61	248,472.07	10.00
3 年以上	19,375,151.75	9,687,575.88	50.00
合计	143,057,879.43	10,182,095.61	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	34,184,459.50	165,274.57	558,999.02		33,790,735.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
哈尔滨国际会展体育中心	362,724.30	货币资金

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉国际体育赛事管理有限公司	23,200,000.00	1 年以内	13.99	-
阿迪达斯体育中国有限公司	10,000,000.00	1 年以内	6.03	-
中国核工业华兴建设有限公司	7,171,031.74	1 年以内	4.32	-
2015 年世界田径锦标赛组委会	6,968,490.90	3 年以上	4.20	3,484,245.45
山东华新房地产发展有限公司	6,000,000.00	3 年以上	3.62	6,000,000.00
合计	53,339,522.64		32.16	9,484,245.45

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,534,659.38	81.43	17,242,450.80	59.60
1 至 2 年	1,736,034.59	2.97	4,339,698.18	15.00
2 至 3 年	3,610,296.76	6.18	2,909,312.36	10.06
3 年以上	5,498,181.89	9.42	4,436,185.88	15.34
合计	58,379,172.62	100.00	28,927,647.22	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
大连一川供热有限公司	3,253,863.00	注(1)	工程未结算
北京富雷科技股份有限公司	1,037,469.42	注(2)	项目未结束
上海中建建筑设计院有限公司	1,030,000.00	2 至 3 年	货物未交付
坤申电子贸易（上海）有限公司	960,540.80	3 年以上	项目未结束
上海九视电器安装工程队	788,512.80	3 年以上	项目未结束

注(1) 1 至 2 年 299,731.00 元，2 至 3 年 1,000,000.00 元，3 年以上 1,954,132.00 元；

注(2) 3 至 4 年 595,072.64 元，4 年以上 442,396.78 元；

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
大连一川供热有限公司	非关联方	3,253,863.00	注(1)	工程未结算
坤申电子贸易（上海）有限公司	非关联方	2,787,560.00	注(3)	货物未交付
大连耀丰装饰装修工程有限公司	非关联方	1,951,176.36	1 年以内	工程未结算
山东泰山体育器材有限公司	非关联方	1,915,170.00	1 年以内	项目未结束
北京市金杜律师事务所	非关联方	1,509,433.97	1 年以内	项目未结束
合计		11,417,203.33		

注(3) 1 年以内 1,827,019.20 元,1 至 2 年 960,540.80 元。

其他说明

√适用 □不适用

期末余额中预付款项前五名金额合计为 11,417,203.33 元，占预付款项总额的 19.56 %。

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	282,073,142.12	278,160,858.11

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

1 年以内	129,791,805.08
1 至 2 年	101,432,479.86
2 至 3 年	15,094,732.92
3 年以上	54,641,021.77
合计	300,960,039.63

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	187,227,174.14	180,332,713.30
应收代垫款	12,747,189.63	13,003,901.07
押金、保证金	86,602,271.24	88,495,538.20
员工借款	13,789,210.38	10,491,641.71
其他	594,194.24	3,455,051.32
合计	300,960,039.63	295,778,845.60

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,253,488.27	6,614,362.59	9,750,136.63	17,617,987.49
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,533.87		1,271,395.23	1,272,929.10
本期转回	679.26	3,339.82		4,019.08
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	1,254,342.88	6,611,022.77	11,021,531.86	18,886,897.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	17,617,987.49	1,272,929.10	4,019.08	-	18,886,897.51
合计	17,617,987.49	1,272,929.10	4,019.08	-	18,886,897.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏万博集团有限公司	往来借款	91,417,683.37	注(1)	30.38	914,176.83
广州市体育竞赛中心	保证金	30,000,000.00	1年以内	9.97	-
扬州枣林湾康泉置业有限公司	往来借款	26,000,000.00	1至2年	8.64	260,000.00
扬州市住房公积金管理中心仪征分中心	保证金	11,676,600.00	注(2)	3.88	-
武汉国际体育赛事管理有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	3.32	-
合计		169,094,283.37		56.19	1,174,176.83

注(1) 1年以内 33,000,000.00 元，1至2年 58,417,683.37 元。

注(2) 1年以内 2,824,000.00 元，1至2年 3,868,200.00 元，2至3年 4,984,400.00 元。

6、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,651,407.05	369,172.59	1,282,234.46	1,769,863.90	369,172.59	1,400,691.31
在产品 (工程施工)	31,434,136.45	-	31,434,136.45	5,278,501.04	-	5,278,501.04
库存商品	35,224,403.00	14,722,075.50	20,502,327.50	34,365,491.74	14,022,075.50	20,343,416.24
开发成本	1,117,374,782.68	-	1,117,374,782.68	1,152,888,988.59	-	1,152,888,988.59
开发产品	797,702,114.66	3,417,079.55	794,285,035.11	905,205,023.80	15,988,824.87	889,216,198.93
合计	1,983,386,843.84	18,508,327.64	1,964,878,516.20	2,099,507,869.07	30,380,072.96	2,069,127,796.11

(2). 开发成本明细

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
上海奥林匹克花园三期	2006年7月	2020年(部分已竣工)	15.65亿	189,028,166.15	188,190,142.31
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号	2008年7月	2019年12月(部分已竣工)	1.02亿	14,025,213.52	13,887,429.51
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(四、七期)	2010年6月	2019年(部分已竣工)	2.43亿	122,454,406.83	117,415,419.69
大连中体奥林匹克花园 B2期	2010年10月	2020年12月(部分已竣工)	6.26亿	403,535,741.65	375,925,235.60
仪征枣林湾项目	尚未开工	2020年12月	5.01亿	121,695,535.34	119,651,105.31
仪征怡人城市花园	2014年8月	2019年12月(部分已竣工)	15.34亿	266,635,719.19	337,819,656.17
合计				1,117,374,782.68	1,152,888,988.59

(3). 开发产品明细

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海奥林匹克花园一期	2003年5月	6,826,129.26	-	-	6,826,129.26
上海奥林匹克花园二期	2007年12月	103,261.20	-	-	103,261.20
上海奥林匹克花园三期	2008年12月	61,130.44	-	-	61,130.44
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(二期)	2008年6月	2,678,835.08	-	-	2,678,835.08
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(三期)	2014年3月	44,489,686.48	-	7,704,409.79	36,785,276.69
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(一期)	2008年6月	3,148,435.76	-	1,374,854.02	1,773,581.74
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(二期)	2009年12月	14,124,149.10	-	11,377,985.62	2,746,163.48
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(三期)	2011年11月	7,287,324.83	-	-	7,287,324.83
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(五期)	2013年6月	44,475,174.13	-	-	44,475,174.13
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(六期)	2014年9月	13,377,044.38	-	1,397,572.37	11,979,472.01
沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园一期	2012年5月	38,493,220.09	-	-	38,493,220.09
沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园二期	2014年6月	77,233,293.96	-	3,140,071.13	74,093,222.83
沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园三期	2015年10月	74,007,348.34	-	11,492,077.90	62,515,270.44
大连中体奥林匹克花园 B1 期	2011年10月	45,384,531.26	-	3,679,274.01	41,705,257.25
大连中体奥林匹克花园 B2 期	2012年10月	244,145,589.63	463,609.00	58,910,019.46	185,699,179.17
大连中体奥林匹克花园 B3 期	2018年12月	4,899,530.26	2,726,970.09	4,004,600.18	3,621,900.17
大连中体奥林匹克花园 B4 期	2018年10月	80,868,377.60	28,822.80	10,788,179.38	70,109,021.02
大连水木清华项目	2011年3月	29,523,617.47	-	-	29,523,617.47
仪征怡人城市花园	2016年1月	174,078,344.53	108,372,016.40	105,225,283.57	177,225,077.36
合计		905,205,023.80	111,591,418.29	219,094,327.43	797,702,114.66

(4). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	369,172.59	-	-	-	-	369,172.59
库存商品	14,022,075.50	700,000.00	-	-	-	14,722,075.50
开发成本	-	-	-	-	-	-
开发产品	15,988,824.87	-	-	12,571,745.32	-	3,417,079.55
合计	30,380,072.96	700,000.00	-	12,571,745.32	-	18,508,327.64

注：其他减少系本期开发成本结转开发产品的金额。

(5). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

开发成本期末余额中包含利息资本化金额 136,548,299.80 元，开发产品期末余额中包含利息资本化金额 28,523,306.46 元。

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,106,217.03	44,665,236.08
营业税	2,028,998.73	2,525,312.63
城市维护建设税	266,902.89	612,205.53
教育费附加	147,008.45	207,339.31
企业所得税	31,489,529.13	33,859,115.07
土地增值税	18,037,520.66	18,681,103.15
土地使用税	373,543.65	380,701.09
地方教育费附加	75,854.15	122,650.78
河道管理费	99.07	99.07
金融理财产品	15,000,000.00	45,000,000.00
其他	0.20	898.58
合计	118,525,673.96	146,054,661.29

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
代垫项目建设款	350,282,201.03	-	350,282,201.03	341,737,974.34	-	341,737,974.34	

注：长期应收款系代仪征市滨江新城管理委员会支付仪征综合体育馆项目建设款。

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中国航空服务有限公司 注(1)	91,029,495.80	9,548,000.00		17,965,085.92	-	-	-	-	-	118,542,581.72	-
天津中体明星俱乐部有限公司	3,642,398.01	-	5,126,268.01	-408,161.19	-	-	-	-	1,892,031.19	0.00	-
北京中体精英商业管理有限公司	140,544.47	-	-	-	-	-	-	-	-	140,544.47	-
佛山市顺德区中体管理有限公司	594,215.54	-	-	151,212.22	-	-	226,853.51	-	-	518,574.25	-
中体天合(北京)信息咨询有限公司	312,270.32	-	-	-16,780.43	-	-	-	-	-	295,489.89	-
武汉汉马体育管理有限公司	20,082,322.43	-	-	4,106,364.24	-	-	-	-	-	24,188,686.67	-
仪征领航置业有限公司	11,183,702.54	-	-	-11,497.21	-	-	-	-	-	11,172,205.33	-
扬州铜山体育小镇建设发展有限公司 注(2)	4,430,331.37	6,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,230,331.37	-
中体万和(珠海)体育产业投资管理有限公司	600,000.00	-	-	-251,280.64	-	-	-	-	-	348,719.36	-
华运中体智能体育产业(浙江)有限公司 注(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	132,015,280.48	16,348,000.00	5,126,268.01	21,534,942.91	-	-	226,853.51	-	1,892,031.19	166,437,133.06	-

注(1) 2019年3月, 本公司全资子公司中体竞赛管理有限公司与他方股东对中国航空服务有限公司进行同比例增资, 增资后持股比例仍为47.74%;

注(2) 2018年2月, 本公司子公司中体竞赛管理有限公司、中体地产仪征有限公司与中国核工业华兴建设有限公司、扬州同力建设有限公司、扬州枣林湾康泉置业有限公司、南京华协文化产业投资企业(有限合伙)共同出资设立扬州铜山体育小镇建设发展有限公司, 注册资本为680,000,000.00元, 中体竞赛管理有限公司、中体地产仪征有限公司分别认缴出资6,800,000.00元和68,000,000.00元, 占注册资本的1.00%、10.00%。本报告期内中体地产仪征有限公司实缴出资6,800,000.00元。

注(3) 2019年6月, 本公司全资子公司中奥体育产业有限公司与华运智体产业运营管理(浙江)有限公司和杭州华运立帆投资管理合伙企业(有限合伙)共同设立华运中体智能体育产业(浙江)有限公司, 注册资本1,000.00万元, 本公司全资子公司中奥体育产业有限公司认缴出资400.00万元, 占注册资本的40.00%, 本报告期尚未出资。

10、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,150,341.00	10,148,741.00

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	46,240,424.04
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	46,240,424.04
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	19,284,061.97
2.本期增加金额	391,865.10
(1) 计提或摊销	391,865.10
3.本期减少金额	-
4.期末余额	19,675,927.07
三、减值准备	
期初/期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	26,564,496.97
2.期初账面价值	26,956,362.07

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,487,331.24	77,826,036.98

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	128,753,760.10	22,579,898.26	21,341,692.69	32,310,350.99	204,985,702.04
2.本期增加金额	-	353,890.67	816,878.99	1,940,817.00	3,111,586.66
(1) 购置	-	353,890.67	816,878.99	1,940,817.00	3,111,586.66
3.本期减少金额	-	6,935,040.40	875,372.00	2,114,186.19	9,924,598.59
(1) 处置或报废	-	6,935,040.40	875,372.00	2,114,186.19	9,924,598.59
4.期末余额	128,753,760.10	15,998,748.53	21,283,199.68	32,136,981.80	198,172,690.11
二、累计折旧					
1.期初余额	66,843,742.61	17,171,478.88	16,382,862.73	19,907,940.04	120,306,024.26
2.本期增加金额	2,350,871.88	572,410.62	843,471.90	1,608,862.35	5,375,616.75
(1) 计提	2,350,871.88	572,410.62	843,471.90	1,608,862.35	5,375,616.75
3.本期减少金额	-	6,722,881.84	851,052.08	1,275,989.02	8,849,922.94
(1) 处置或报废	-	6,722,881.84	851,052.08	1,275,989.02	8,849,922.94
4.期末余额	69,194,614.49	11,021,007.66	16,375,282.55	20,240,813.37	116,831,718.07
三、减值准备					
1.期初余额	6,453,640.80	400,000.00	-	-	6,853,640.80
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,453,640.80	400,000.00	-	-	6,853,640.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,105,504.81	4,577,740.87	4,907,917.13	11,896,168.43	74,487,331.24
2.期初账面价值	55,456,376.69	5,008,419.38	4,958,829.96	12,402,410.95	77,826,036.98

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	18,078,629.75	本公司所属办公楼系在参股公司中国航空服务有限公司改制时收回，原值为48,438,396.04元，截至2019年6月30日净额为18,078,629.75元，产权证过户手续正在办理过程中。
商品房	4,642,801.68	2009年本公司与辽宁建宇房地产开发有限公司签订《中体产业（沈阳）惠盛隆康乐有限公司股权转让协议》，约定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元抵减股权转让款。截至2019年6月30日，此17套商品房净额为4,642,801.68元，产权证过户手续正在办理过程中。
综合楼	21,017,466.94	本公司控股子公司的控股子公司沈阳中体房地产开发有限公司所属综合楼，原值为19,442,221.31元，截至2019年6月30日，净值为15,517,322.55元，产权证正在办理。本公司控股子公司的控股子公司沈阳天阔华城房地产开发有限公司所属综合楼，原值为7,327,419.07元，截至2019年6月30日，净值为5,500,144.39元，产权证正在办理。
合计	43,738,898.37	

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,355,289.76	10,952,474.08	23,307,763.84
2.本期增加金额	-	281,159.86	281,159.86

(1)购置	-	281,159.86	281,159.86
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	12,355,289.76	11,233,633.94	23,588,923.70
二、累计摊销			
1.期初余额	2,934,091.74	6,679,474.55	9,613,566.29
2.本期增加金额	162,377.88	589,764.07	752,141.95
(1) 计提	162,377.88	589,764.07	752,141.95
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,096,469.62	7,269,238.62	10,365,708.24
三、减值准备	-	-	-
期初/期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,258,820.14	3,964,395.32	13,223,215.46
2.期初账面价值	9,421,198.02	4,272,999.53	13,694,197.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

14、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	359,377.81	-	-	-	-	359,377.81
中奥体育产业有限公司	1,180,497.74	-	-	-	-	1,180,497.74
连云港中体地产有限公司	163,697.15	-	-	163,697.15	-	-
大连乐百年置业有限公司	7,573,922.98	-	-	-	-	7,573,922.98
北京中体极限体育文化发展有限公司	154,496.14	-	-	-	-	154,496.14
北京英特达系统技术有限公司	46,062,061.62	-	-	-	-	46,062,061.62
中体地产仪征有限公司	2,283,229.50	-	-	-	-	2,283,229.50
九江中体体育管理有限公司	1,167,446.73	-	-	-	-	1,167,446.73
合计	58,944,729.67	-	-	163,697.15	-	58,781,032.52

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	-	-	-	-	-	-
中奥体育产业有限公司	-	-	-	-	-	-
连云港中体地产有限公司	-	-	-	-	-	-

大连乐百年置业有限公司	-	-	-	-	-
北京中体极限体育文化发展有限公司	154,496.14	-	-	-	154,496.14
北京英特达系统技术有限公司	22,331,833.17	-	-	-	22,331,833.17
中体地产仪征有限公司	-	-	-	-	-
九江中体体育管理有限公司	-	-	-	-	-
合计	22,486,329.31	-	-	-	22,486,329.31

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

商誉均为公司从他方股东收购子公司股权时形成。因该类交易属于非同一控制下的企业合并，合并成本与被合并公司合并日净资产公允价值的差额在合并层面确认为商誉。该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

按照各子公司未来可收回金额及风险报酬率折现计算预计可收回金额与商誉和资产组账面净资产之和比较，进行商誉减值测试，预计可收回金额大于商誉和资产组账面净资产之和，故未对商誉计提减值准备。

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	11,999,838.27	211,792.12	1,387,900.62	-	10,823,729.77
经营租入固定资产改良支出	15,964,516.55	842,848.22	2,147,442.63	-	14,659,922.14
其他	533,750.77	-	87,047.10	-	446,703.67
合计	28,498,105.59	1,054,640.34	3,622,390.35	-	25,930,355.58

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,689,787.52	4,922,446.88	19,795,294.58	4,948,823.67
存货跌价准备	-	-	6,995,888.57	1,748,972.14
内部交易未实现利润	47,665,187.79	11,916,296.95	53,017,333.12	13,254,333.29

可抵扣亏损	76,130,033.71	19,032,508.43	71,189,089.71	17,797,272.45
应付职工薪酬	15,440,433.17	3,860,108.30	15,820,042.65	3,955,010.67
预提土地增值税	110,460,681.11	27,615,170.28	110,460,681.11	27,615,170.28
其他	482,596.00	120,649.00	605,297.92	151,324.48
合计	269,868,719.30	67,467,179.84	277,883,627.66	69,470,906.98

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,527,358.16	4,881,839.54	19,915,213.88	4,978,803.47

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	79,878,649.45	84,614,648.57
可抵扣亏损	428,222,498.79	356,007,812.23
合计	508,101,148.24	440,622,460.80

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2019 年	42,632,096.85	52,626,184.93
2020 年	74,653,255.75	74,653,255.75
2021 年	68,739,195.88	68,739,195.88
2022 年	87,567,836.84	87,606,890.18
2023 年	72,382,285.49	72,382,285.49
2024 年	82,247,827.98	-
合计	428,222,498.79	356,007,812.23

17、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,479,490.00	
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	43,479,490.00	30,000,000.00

18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,000,000.00	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付及预提工程款	424,307,443.59	634,195,176.74
质量保证金	5,621,164.03	5,615,277.34
应付及预提销售佣金	72,455.00	72,455.00
其他	60,350,302.47	85,309,354.88
合计	490,351,365.09	725,192,263.96

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳市第十四建筑工程公司	17,668,478.67	工程未决算
大连世达建筑工程有限公司	11,454,038.00	工程未决算
沈阳市苏家屯区房产建筑安装工程公司	11,390,868.24	工程未决算
大连龙海建筑工程技术有限公司	8,195,965.05	工程未决算
大连红旗电力建设有限公司	5,999,260.50	工程未决算
合计	54,708,610.46	

20、预收款项

(1). 预收账款项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售商品房款	844,165,664.04	890,407,050.07
预收工程款	9,510,459.22	9,279,494.74
其他	105,354,855.53	60,645,051.62
合计	959,030,978.79	960,331,596.43

预售商品房款明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(一期)	7,709.00	-	已竣工	-
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(三期)	16,967,308.00	13,087,324.00	已竣工	5.87
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(一期)	155,000.00	1,275,000.00	已竣工	1.13
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(二期)	878,650.00	6,197,000.00	已竣工	82.45
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(五期)	760,982.00	760,982.00	已竣工	-
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(六期)	550,880.00	733,235.00	已竣工	48.81
沈阳中体奥林匹克花园•北国奥林匹克花园一期	1,582,307.00	1,582,307.00	已竣工	-
沈阳中体奥林匹克花园•北国奥林匹克花	673,931.00	1,756,786.00	已竣工	5.04

园二期				
沈阳中体奥林匹克花园·北国奥林匹克花园三期	3,837,498.00	5,718,935.00	已竣工	14.69
大连中体奥林匹克花园 B1 期	9,456,115.94	11,591,028.48	已竣工	3.18
大连中体奥林匹克花园 B2 期	115,522,027.34	70,470,704.25	2020 年 12 月(部分已竣工)	14.71
大连中体奥林匹克花园 B3 期	1,898,060.83	2,291,612.01	已竣工	-
大连中体奥林匹克花园 B4 期	6,134,361.22	9,912,185.82	已竣工	2.51
大连水木清华项目	20,838,765.71	20,838,765.71	已竣工	-
仪征怡人城市花园	664,902,068.00	744,191,184.80	2019 年 12 月(部分已竣工)	43.16
合计	844,165,664.04	890,407,050.07		

注：预售比例为当期预售建筑面积占当期可预售总建筑面积的比例。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
售房款	50,728,562.03	尚未交房
预收工程施工款	1,822,495.44	尚未竣工
合计	52,551,057.47	

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,690,989.73	97,778,213.18	118,718,677.55	18,750,525.36
二、离职后福利-设定提存计划	278,571.49	7,438,874.31	7,524,203.99	193,241.81
三、辞退福利	6,526,341.01	1,274,202.50	1,715,543.51	6,085,000.00
合计	46,495,902.23	106,491,289.99	127,958,425.05	25,028,767.17

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,691,561.31	84,292,051.40	105,922,412.36	14,061,200.35
二、职工福利费	-	3,103,796.05	3,103,796.05	-
三、社会保险费	172,870.36	4,561,073.41	4,602,173.91	131,769.86
其中：医疗保险费	152,535.79	4,100,132.49	4,135,252.17	117,416.11
工伤保险费	7,110.44	152,588.20	155,414.53	4,284.11
生育保险费	13,224.13	308,352.72	311,507.21	10,069.64
四、住房公积金	29,234.00	4,435,491.86	4,386,693.86	78,032.00
五、工会经费和职工教育经费	3,797,324.06	1,385,800.46	703,601.37	4,479,523.15
合计	39,690,989.73	97,778,213.18	118,718,677.55	18,750,525.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	269,833.65	7,170,148.60	7,253,643.91	186,338.34
2、失业保险费	8,737.84	268,725.71	270,560.08	6,903.47
合计	278,571.49	7,438,874.31	7,524,203.99	193,241.81

22、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,023,946.27	3,653,827.06
企业所得税	7,440,797.12	24,990,805.34
个人所得税	3,544,156.56	2,281,719.44
城市维护建设税	177,109.01	164,043.69
土地增值税	359,043.02	269,809.70
房产税	571,318.19	767,147.61
教育费附加	219,221.18	74,397.50
土地使用税	160,763.60	160,763.60
印花税	21,107.03	86,886.91
其他	177,310.53	64,748.30
合计	14,694,772.51	32,514,149.15

23、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,424,566.97	763,153.81
其他应付款	393,832,699.36	379,946,830.19
合计	400,257,266.33	380,709,984.00

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国家体育总局体育基金管理中心	5,587,199.43	-
国家体育总局体育器材装备中心	75,105.32	891.59
社会公众股股东	39.43	39.43
中奥广场投资管理有限公司	555,166.60	555,166.60
成都市足球协会	103,528.10	103,528.10
成都国奥文化体育传播有限公司	103,528.09	103,528.09
合计	6,424,566.97	763,153.81

超过 1 年未支付的应付股利未支付原因：
尚未领取。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	153,864,656.03	150,672,510.69
收取的押金、保证金	30,550,788.09	28,450,956.17
代扣代缴款项	2,837,174.39	2,936,146.97
预提土地增值税	112,486,696.98	112,486,696.98
其他	94,093,383.87	85,400,519.38
合计	393,832,699.36	379,946,830.19

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提土地增值税（注）	112,486,696.98	尚未清缴
大连乐百年产业投资有限公司	39,372,478.81	无明确还款日期
场馆运营维护费	38,000,000.00	尚未结转
大连威科特信息技术有限公司	16,800,000.00	尚未到期
烟台市集安资产经营管理集团有限公司	16,000,000.00	为子公司少数股东对公司的借款，无明确还款日期
合计	222,659,175.79	

注：本公司根据有关土地增值税法规规定计提的土地增值税，考虑到可能受法规变化及项目所在地主管税务机关具体征管办法变动影响，土地增值税未来实际缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计金额，其差异会影响以后年度损益。

24、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,690,000.00	22,000,000.00

25、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,735,901.56	4,872,572.61

26、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	240,000,000.00	-
抵押借款	-	73,133,230.74
合计	240,000,000.00	73,133,230.74

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

借款质押物主要为项目公司的应收账款，利率为6.566%。

适用 不适用

27、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	186,239,981.00	-	-	-	-	-	186,239,981.00
其中：国有法人股	186,239,981.00	-	-	-	-	-	186,239,981.00
二、无限售条件股份	657,495,392.00	-	-	-	-	-	657,495,392.00
股份总数	843,735,373.00	-	-	-	-	-	843,735,373.00

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

28、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,435,393.17	-	347,898.02	23,087,495.15
其他资本公积	384,093.84	-	1,087,639.05	-703,545.21
合计	23,819,487.01	-	1,435,537.07	22,383,949.94

29、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	63,466.72	-	-33,580.17	-	-	33,580.17	-	97,046.89
权益法下不能转损益的其他综合收益	63,466.72	-	-33,580.17	-	-	33,580.17	-	97,046.89
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,552,883.45	-	139,868.50	-	-	-139,868.50	-	14,413,014.95
权益法下可转损益的其他综合收益	139,868.50	-	139,868.50	-	-	-139,868.50	-	-
其他项目	14,413,014.95	-	-	-	-	-	-	14,413,014.95
其他综合收益合计	14,616,350.17	-	106,288.33	-	-	-106,288.33	-	14,510,061.84

30、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,789,030.34	-	-	98,789,030.34
任意盈余公积	15,486,868.73	-	-	15,486,868.73
合计	114,275,899.07	-	-	114,275,899.07

31、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	698,782,171.87	634,921,015.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,725,489.86	25,680,896.53
减：应付普通股股利	25,312,061.19	18,562,178.21
期末未分配利润	696,195,600.54	642,039,733.46

32、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,821,343.01	351,385,353.47	556,078,225.56	438,357,122.61
其他业务	5,697,235.54	1,151,825.10	4,223,601.65	740,213.40
合计	443,518,578.55	352,537,178.57	560,301,827.21	439,097,336.01

33、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,474,821.77	1,670,260.74
教育费附加	746,281.70	829,344.04
土地增值税	4,911,642.95	7,818,564.29
其他	2,925,228.53	2,873,749.55
合计	10,057,974.95	13,191,918.62

34、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,306,993.10	11,515,318.32
推广宣传费	2,736,461.07	6,256,353.38
销售佣金	1,156,234.59	2,377,661.50
业务办公费	3,597,398.52	3,592,612.32
其他	1,716,502.63	2,247,886.07
合计	22,513,589.91	25,989,831.59

35、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	45,115,257.99	44,422,945.06
行政办公费	2,402,304.65	2,226,548.32
中介机构费	4,290,265.52	796,399.34
业务招待费	1,592,192.96	1,752,378.11
租赁费	2,725,487.86	2,456,305.46
交通差旅费	2,468,803.41	2,339,372.72
折旧与摊销	4,557,708.41	4,724,518.10
咨询服务费	2,807,627.01	826,015.55
董事会费	17,745.68	260,054.13
其他	4,101,903.79	3,220,812.77
合计	70,079,297.28	63,025,349.56

36、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,521,027.65	1,417,391.36
外部技术开发费	-	1,688,679.18
合计	1,521,027.65	3,106,070.54

37、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,142,460.14	13,043,313.78
减：已资本化的利息费用	4,280,007.90	8,811,147.05
净利息支出	2,862,452.24	4,232,166.73
减：利息收入	6,074,530.36	3,569,388.01
汇兑损失	4,682.59	-3,000.41
其他	476,183.30	342,923.42
合计	-2,731,212.23	1,002,701.73

38、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
扶持资金	-	4,690,993.97
增值税即征即退	7,338.24	336,239.29
其他	262,628.30	4,719.61
合计	269,966.54	5,031,952.87

39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,534,942.91	17,582,870.23
处置长期股权投资产生的投资收益	4,954,934.18	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-1,137.28
购买银行理财产品取得的投资收益	494,730.41	1,063,938.54
合计	26,984,607.50	18,645,671.49

40、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-875,185.57	-894,569.40
二、存货跌价损失	-700,000.00	-
合计	-1,575,185.57	-894,569.40

41、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	12,848.10	21,605.54
其中：固定资产处置	12,848.10	21,605.54
合计	12,848.10	21,605.54

其他说明：

□适用 √不适用

42、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	27,723.51	104,840.10	27,723.51
政府补助	926,449.87	50,000.00	926,449.87
违约金收入	-	-	-
罚款收入	38,102.00	82,094.00	38,102.00
其他	20,118,516.64	617,800.14	20,118,516.64
合计	21,110,792.02	854,734.24	21,110,792.02

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
项目经费	-29,000.00	50,000.00	与收益相关
其他	955,449.87	-	与收益相关
合计	926,449.87	50,000.00	

43、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	460,570.98	111,411.98	460,570.98
对外捐赠	220,000.00	26,800.00	220,000.00
罚款支出	50.00	7,000.00	50.00
滞纳金支出	2,359.07	20.83	2,359.07
违约金支出	80,000.00	-	80,000.00
其他	1,755,649.58	2,422.00	1,755,649.58

合计	2,518,629.63	147,654.81	2,518,629.63
----	--------------	------------	--------------

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,668,675.75	14,398,506.69
递延所得税费用	1,906,763.21	-1,565,651.13
合计	14,575,438.96	12,832,855.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	33,825,121.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,456,280.35
子公司适用不同税率的影响	-674,260.46
调整以前期间所得税的影响	32,903.51
非应税收入的影响	-8,963,135.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,335,984.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,508,285.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,377,957.26
其他	-2,482,004.92
所得税费用	14,575,438.96

其他说明：

□适用 √不适用

45、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,155,875.65	3,569,388.01
营业外收入	1,018,892.12	4,871,242.75
往来款项	167,355,962.65	92,393,181.22
其他	1,608,955.98	-
合计	176,139,686.40	100,833,811.98

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,688,860.33	10,721,349.67
管理费用	18,530,804.33	18,257,941.50
财务费用	1,680,373.37	263,663.67
营业外支出	2,058,058.65	33,234.79
往来款项	191,279,824.77	196,054,479.78

其他	1,843,599.18	3,300,500.00
合计	224,081,520.63	228,631,169.41

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净流出	54,710.97	-

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司清算支付给少数股东的投资款	4,181,609.72	-

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,249,682.42	25,567,503.53
加：资产减值准备	1,575,185.57	894,569.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,763,063.99	6,177,213.49
无形资产摊销	752,141.95	773,219.64
长期待摊费用摊销	3,622,390.35	2,424,664.93
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）	-35,913.84	-21,605.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	455,913.21	6,571.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	973,930.23	441,399.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,984,607.50	-18,645,671.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,003,727.14	-1,497,560.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,963.93	-68,090.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	121,485,463.09	71,470,380.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,383,215.50	-178,375,426.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-214,627,133.03	238,836,961.06
其他	-11,843,497.92	-2,095,864.60
经营活动产生的现金流量净额	-116,089,833.77	145,888,264.30
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	857,557,436.72	674,043,697.24
减：现金的期初余额	814,927,658.04	578,401,523.45
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	42,629,778.68	95,642,173.79

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
西安中体倍力健身俱乐部有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	54,711.97
西安中体倍力健身俱乐部有限公司	54,711.97
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-54,710.97

现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	857,557,436.72	814,927,658.04
其中：库存现金	821,418.81	697,702.22
可随时用于支付的银行存款	856,736,017.91	814,229,955.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	857,557,436.72	814,927,658.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	20,124,566.54	19,976,811.85

其他说明：

□适用 √不适用

47、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,124,566.54	见本附注七、1
存货	496,144,903.46	取得抵押借款
长期应收款	350,282,201.03	取得银行质押借款
合计	866,551,671.03	

48、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			250,812.27
其中：美元	31,788.93	6.8747	218,539.36
英镑	3,704.00	8.7130	32,272.91

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

49、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目经费	21,000.00	营业外收入	21,000.00
其他	955,449.87	营业外收入	955,449.87
增值税即征即退	7,338.24	其他收益	7,338.24
其他	262,628.30	其他收益	262,628.30

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	原因
项目经费	50,000.00	项目未达标

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 □不适用

(1). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(2). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安中体倍力健身俱乐部有限公司	1.00	100.00	出售	2019年3月13日	收到股权转让价款	2,081,746.09	-	-	-	-	-	-

其他说明:

□适用 √不适用

4、其他原因的合并范围变动

√适用 □不适用

2019 年 1 月，本公司全资子公司北京中体健身投资管理有限公司出资 25.50 万元与个人股东窦昆宇共同设立北京中体太平洋健身管理有限公司，直接拥有其 51.00%股份，本期纳入合并范围。

2019 年 1 月，本公司全资子公司中体竞赛管理有限公司出资 255.00 万元与广东同天投资管理有限公司共同设立中体同天体育发展（北京）有限公司，直接拥有 51.00%股份，本期纳入合并范围。

本公司控股公司连云港中体地产有限公司于 2019 年 6 月完成清算，清算完成后，不再纳入合并范围。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中体地产有限公司	北京	北京	房地产开发经营	100.00	-	投资设立
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	北京	北京	品牌管理、信息服务	98.00	-	投资设立
大连乐百年置业有限公司	大连	大连	房地产开发经营	90.00	-	股权收购
上海奥林匹克置业投资有限公司	上海	上海	房地产开发经营	44.95	10.00	投资设立
中体竞赛管理有限公司	北京	天津	体育赛事组织咨询	100.00	-	投资设立
中体成都滑翔机有限公司	成都	成都	体育器材及设备、玻璃钢制品生产及销售	100.00	-	投资设立
中奥体育产业有限公司	北京	北京	体育项目投资咨询	100.00	-	投资设立
北京中体健身投资管理有限公司	北京	北京	健身服务	93.75	6.25	投资设立
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	北京	北京	健身服务	65.00	-	投资设立
天津中体经纪管理有限公司	北京	天津	体育信息咨询	100.00	-	投资设立
北京中体经纪管理有限公司	北京	北京	体育信息咨询	100.00	-	投资设立
北京中体华奥咨询有限公司	北京	北京	体育赛事组织咨询	80.00	-	投资设立
北京英特达系统技术有限公司 注(1)	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	45.00	-	股权收购
中体(北京)投资管理有限公司	北京	北京	股权投资、项目投资、投资管理、基金管理	100.00	-	投资设立
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发经营	-	52.00	投资设立
沈阳中体房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发经营	-	52.00	投资设立
沈阳新朋房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发经营	-	60.00	投资设立
中体合肥体育中心运营管理有限公司	合肥	合肥	体育赛事组织咨询	-	51.00	投资设立
佛山中奥广场管理有限公司	佛山	佛山	承办体育比赛、体育场馆管理	-	54.00	投资设立
安徽中体场馆管理有限公司	淮南	淮南	承办体育比赛、体育场馆管理	-	100.00	投资设立
成都中体足球文化传播有限公司	成都	成都	健身服务	-	80.00	投资设立
九江中体体育管理有限公司	九江	九江	承办体育比赛、体育场馆管理	-	100.00	股权收购
包头市中体盛奥场馆管理有限公司	包头	包头	承办体育比赛、体育场馆管理	-	51.00	投资设立
中体青海体育中心运营管理有限公司	西宁	西宁	承办体育比赛、体育场馆管理	-	100.00	投资设立
福州中体场馆管理有限公司	福州	福州	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	75.00	投资设立
宁波中体万融场馆管理有限公司	宁波	宁波	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	65.00	投资设立
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	仪征	仪征	体育场馆建设管理、承办体育比赛、体育场馆管理	-	53.00	投资设立
中体场馆运营管理(天津)有限公司	天津	天津	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	81.00	投资设立
广州中体竞赛管理有限公司	广州	广州	体育营销策划、体育赛事运营	-	100.00	投资设立
中体同天体育发展(北京)有限公司 注(2)	北京	北京	体育运动项目经营、体育用品销售、技术推广服务	-	51.00	投资设立
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	北京	北京	体育赛事策划、信息咨询	-	50.00	投资设立
北京中体太平洋健身管理有限公司 注(3)	北京	北京	健身服务, 销售体育用品	-	51.00	投资设立
北京中体极限体育文化发展有限公司	北京	北京	信息咨询, 销售体育器材百货	-	51.00	股权收购
北京中体优恩健康管理咨询有限公司	北京	北京	健康管理、健身咨询、体育运动项目经营	-	100.00	投资设立
中体广告有限公司	北京	北京	广告代理、经济信息咨询	-	100.00	投资设立
中国体育国际经济技术合作有限公司	北京	北京	体育场馆建设	-	100.00	投资设立
北京中体建筑工程设计有限公司	北京	北京	建筑工程设计	-	99.13	投资设立
中体地产仪征有限公司	仪征	仪征	房地产开发经营	-	60.00	股权收购
中体枣林湾投资仪征有限公司	仪征	仪征	投资管理及房地产开发经营等	-	80.00	投资设立
中体体育商业运营管理江苏有限公司	仪征	仪征	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	100.00	投资设立
北京英特达营销发展有限公司	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	-	100.00	股权收购
北京幸运即开营销服务有限公司	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	-	100.00	股权收购
北京澳乐彩科技发展有限公司	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	-	100.00	股权收购

注（1）：根据章程规定，本公司在北京英特达系统技术有限公司董事会拥有 55.56% 表决权，拥有北京英特达系统技术有限公司的权力，通过参与北京英特达系统技术有限公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对北京英特达系统技术有限公司的权力影响其回报金额，故将其纳入合并范围。

注（2）、注（3）详见附注八、4

（2）重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海奥林匹克置业投资有限公司	45.25	-2,476,417.53	-	51,835,499.29
中奥路跑（北京）体育管理有限公司	50.00	-244,895.71	21,582,852.78	5,350,751.22
北京英特达系统技术有限公司	55.00	-3,010,465.62	-	30,755,240.79
中体地产仪征有限公司	40.00	10,112,734.06	-	110,355,159.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

详见附注九、1、（1）注（1）

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奥林匹克置业投资有限公司	234,590,519.31	50,018,549.87	284,609,069.18	174,574,167.43	-	174,574,167.43	209,189,136.47	49,074,494.92	258,263,631.39	142,755,983.71	-	142,755,983.71
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	62,513,060.38	26,835,893.14	89,348,953.52	78,647,451.07	-	78,647,451.07	93,778,322.21	22,815,455.04	116,593,777.25	62,236,777.83	-	62,236,777.83
北京英特达系统技术有限公司	65,103,187.62	7,689,991.61	72,793,179.23	16,810,127.38	64,432.28	16,874,559.66	70,679,575.13	7,767,804.97	78,447,380.10	16,990,301.63	64,885.03	17,055,186.66
中体地产仪征有限公司	1,068,282,966.57	37,793,206.36	1,106,076,172.93	781,819,199.94	3,799,357.75	785,618,557.69	1,196,133,059.83	31,331,309.04	1,227,464,368.87	928,469,165.12	3,799,357.75	932,268,522.87

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奥林匹克置业投资有限公司	130,895.42	-5,472,745.93	-5,472,745.93	25,015,206.48	171,390.34	-3,527,663.48	-3,527,663.48	-9,260,731.03
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	8,013,563.88	-489,791.42	-489,791.42	12,897,146.67	-	1,991,856.64	1,991,856.64	-29,124,516.18
北京英特达系统技术有限公司	16,738,661.56	-5,473,573.87	-5,473,573.87	-7,245,522.25	6,435,395.89	-8,484,560.47	-8,484,560.47	-9,877,190.49
中体地产仪征有限公司	152,597,262.72	25,261,769.24	25,261,769.24	-45,259,373.14	256,652,459.15	24,766,257.01	24,766,257.01	26,156,913.86

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国航空服务有限公司	北京	北京	航空客运、货运代理	-	47.74	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中国航空服务有限公司	中国航空服务有限公司
流动资产	569,835,561.02	446,233,144.80
非流动资产	71,145,665.07	67,941,387.12
资产合计	640,981,226.09	514,174,531.92
流动负债	393,117,604.75	323,942,008.02
非流动负债	-	-
负债合计	393,117,604.75	323,942,008.02
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	247,863,621.34	190,232,523.90
按持股比例计算的净资产份额	118,330,092.84	90,817,006.92
调整事项	212,488.88	212,488.88
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	212,488.88	212,488.88
对联营企业权益投资的账面价值	118,542,581.72	91,029,495.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	90,959,890.82	68,267,165.46
净利润	37,631,097.44	30,260,645.89
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	37,631,097.44	30,260,645.89
本年度收到的来自联营企业的股利	-	25,238,090.22

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	47,894,551.34	40,985,784.68
下列各项按持股比例计算的合计数	3,569,856.99	3,136,437.88
--净利润	3,569,856.99	3,136,437.88
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,569,856.99	3,136,437.88

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的具体情况详见上述各项目附注。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

除全资子公司海外项目以外币结算外，公司其他主要业务活动均以人民币计价结算。因涉及外币业务极少，故外汇风险对公司的经营业绩影响较小。

(2) 利率风险

公司借款均为人民币借款。人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。于2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升50个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润将减少约167.08万元。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要依据客户的财务状况及外部评级进行。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，方可获得进一步的信用额度。体育与地产业务特征决定公司很少出现信用损失，公司管理层认为无重大信用集中风险。

资产负债表日公司财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十三披露。除此之外，公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司 2019 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
国家体育总局体育基金管理中心	北京	筹集和管理体育基金	1,835	22.0733	22.0733

本企业最终控制方是国家体育总局。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京中体精英商业管理有限公司	控股子公司参股公司

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中体传播网有限公司	本公司参股公司
重庆鼎弘体育文化产业有限公司	控股子公司参股公司
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公司
宁波中体万融房地产开发有限公司	控股子公司参股公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国体育国际经济技术合作有限公司	4,670,000.00	2018年2月27日	注	否
中国体育国际经济技术合作有限公司	10,774,000.00	2018年7月24日	注	否
中国体育国际经济技术合作有限公司	13,479,490.00	2019年4月26日	注	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注：本公司对中国体育国际经济技术合作有限公司从北京银行股份有限公司奥东支行取得综合授信额度提供最高额保证担保，保证期间为主合同项下被担保债务的履行期届满之日起两年。

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
-		-	-	
拆出				

三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	6,600,000.00	2011 年 7 月 20 日	2013 年 4 月 12 日	
------------------	--------------	-----------------	-----------------	--

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	264	167

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京中体精英商业管理有限公司	164,511.32	1,645.11	164,511.32	1,645.11
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	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00

十三、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 约定资本支出

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司资本承担如下：

项目	期末余额	期初余额
已签订的正在或准备履行的建安合同	393,608,258.03	426,602,110.98

本公司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，本公司于 2019 年 6 月 30 日以后应支付最低租赁付款额如下：

项目	期末余额	期初余额
经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	10,725,574.59	12,432,483.43
资产负债表日后第 2 年	6,950,848.28	10,042,411.99
资产负债表日后第 3 年	6,637,209.20	7,878,457.87
以后年度	36,371,833.70	36,796,404.63
合计	60,685,465.77	67,149,757.92

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本公司控股的房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。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司控股地产公司承担的阶段性担保金额为人民币 7.42 亿元。本公司认为上述担保不会对公司的财务状况产生重大影响。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

无

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了体育和房地产两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配路资源、评价业绩。

体育分部主要从事赛事管理及运营、体育场馆运营管理、休闲健身、体育经纪、休闲健身、工程设计及施工、体育彩票等体育相关业务；房地产分部主要从事房地产销售、物业管理等房地产相关业务。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配项目。

分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款、其他负债等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本公司并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

本期金额					
项目	体育分部	房地产分部	未分配项目	分部间抵销	合计
分部收入	187,064,919.79	256,051,641.87	402,016.89	-	443,518,578.55
其中：对外销售收入	187,064,919.79	256,051,641.87	402,016.89	-	443,518,578.55
分部费用	196,851,734.34	249,297,283.30	12,584,711.54	-3,180,687.48	455,553,041.70
分部利润（注）	-9,786,814.55	6,754,358.57	-12,182,694.65	3,180,687.48	-12,034,463.15
分部资产	1,233,668,489.53	2,606,541,793.87	1,010,415,129.47	-634,374,163.50	4,216,251,249.37
分部负债	950,231,931.66	1,786,055,451.46	155,170,813.32	-620,307,815.45	2,271,150,380.99
其他项目：					
主营业务收入	182,362,114.34	255,459,228.67	-	-	437,821,343.01
主营业务成本	147,997,068.78	206,234,121.16	-	-2,845,836.47	351,385,353.47

单位：元 币种：人民币

上期金额					
项目	体育分部	房地产分部	未分配项目	分部间抵销	合计
分部收入	156,948,132.90	402,854,882.86	498,811.45	-	560,301,827.21
其中：对外销售收入	156,948,132.90	402,854,882.86	498,811.45	-	560,301,827.21
分部费用	170,290,933.29	368,378,607.92	12,472,524.02	-4,834,287.78	546,307,777.45
分部利润（注）	-13,342,800.39	34,476,274.94	-11,973,712.57	4,834,287.78	13,994,049.76
分部资产	1,098,166,302.13	2,779,213,051.74	984,119,840.13	-605,059,751.87	4,256,439,442.13
分部负债	743,600,307.97	1,956,333,944.94	168,116,966.04	-587,822,716.36	2,280,228,502.59
其他项目：					
主营业务收入	153,449,190.19	402,629,035.37	-	-	556,078,225.56
主营业务成本	120,617,106.55	322,035,722.84	-	-4,295,706.78	438,357,122.61

注：分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
分部利润	-12,034,463.15	13,994,049.76
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	26,984,607.50	18,645,671.49
资产处置收益	12,848.10	21,605.54
其他收益	269,966.54	5,031,952.87
营业利润	15,232,958.99	37,693,279.66

(3). 地区信息

单位：元 币种：人民币

地区	对外交易收入		非流动资产总额（注）	
	本期金额	上期金额	期末余额	期初余额
境内	443,518,578.55	560,301,827.21	693,219,436.55	679,518,190.54
境外	-	-	-	-
合计	443,518,578.55	560,301,827.21	693,219,436.55	679,518,190.54

注：非流动资产主要包括除金融工具、递延所得税资产外的其他非流动资产。

(4). 对主要客户的依赖程度

本公司不存在对主要客户的收入占公司营业收入 10% 以上的情况。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

本公司拟采用发行股份及支付现金的方式购买中体彩科技发展有限公司、中体彩印务技术有限公司、北京国体世纪质量认证中心有限公司和北京华安联合认证检测中心有限公司的相关股权，同时拟向不超过 10 名特定对象发行股份募集配套资金。本次重大资产重组的交易对方为二股东华体集团等相关标的资产的相关股东，本公司已按照相关的法律法规停、复牌，并按照规则及时披露相关进展，召开董事会、股东大会审议通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案、草案等相关文件并已披露。

本公司已于 2019 年 7 月 15 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于不予核准中体产业集团股份有限公司向华体集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的决定》（证监许可[2019]1264 号），公司本次重组未获得通过。公司召开第七届董事会 2019 年第六次临时会议和第七届监事会 2019 年第三次临时会议，决定继续推进本次重组。截至报告日，该资产重组事项仍在进行中。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(2). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	86,905,937.97	57,694,093.41

其他应收款	381,084,248.82	350,157,866.07
合计	467,990,186.79	407,851,959.48

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中体竞赛管理有限公司	57,694,093.41	57,694,093.41
中奥体育产业有限公司	29,211,844.56	
合计	86,905,937.97	57,694,093.41

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中体竞赛管理有限公司	57,694,093.41	注	以资金支持子公司发展业务	否

注：1 至 2 年 11,426,197.19 元，2 至 3 年 25,687,194.60 元，3 年以上 20,580,701.62 元。

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	77,115,831.80
1 至 2 年	40,714,000.00
2 至 3 年	34,440,000.00
3 年以上	236,610,887.93
合计	388,880,719.73

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,900,000.00	27,125,438.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,980,719.73	330,334,623.08
合计	388,880,719.73	357,460,061.16

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00

按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,302,195.09	494,275.82	-	-	3,796,470.91
合计	7,302,195.09	494,275.82	-	-	7,796,470.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连乐百年置业有限公司	往来款	206,618,030.16	注(1)	53.13	2,066,180.30
北京中体健身投资管理有限公司-本部	往来款	90,114,589.56	注(2)	23.17	901,145.90
中体竞赛管理有限公司-本部	往来款	27,646,000.00	注(3)	7.11	276,460.00
上海奥林匹克置业投资有限公司-本部	往来款	25,480,000.00	注(4)	6.55	254,800.00
沈阳新朋房地产开发有限公司	往来款	6,601,506.73	注(5)	1.70	66,015.07
合计		356,460,126.45		91.66	3,564,601.27

注(1) 2至3年 20,000,000.00元, 3年以上 186,618,030.16元

注(2) 1年以内 27,733,238.52元, 1至2年 22,450,000.00元, 2至3年 14,440,000.00元, 3年以上 25,491,351.04元

注(3) 1年以内 21,646,000.00元, 1至2年 6,000,000.00元

注(4) 1年以内 17,980,000.00元, 1至2年 7,500,000.00元

注(5) 3年以上 6,601,506.73元

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	674,523,772.15	65,875,273.73	608,648,498.42	674,523,772.15	65,875,273.73	608,648,498.42
对联营企业投资	348,719.36	-	348,719.36	600,000.00	-	600,000.00
合计	674,872,491.51	65,875,273.73	608,997,217.78	675,123,772.15	65,875,273.73	609,248,498.42

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	252,932,373.90	-	-	252,932,373.90	-	-
上海奥林匹克置业投资有限公司	53,980,000.00	-	-	53,980,000.00	-	-
大连乐百年置业有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
中体地产有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
中体竞赛管理有限公司	63,622,373.57	-	-	63,622,373.57	-	-
中体成都滑翔机有限公司	10,860,953.77	-	-	10,860,953.77	-	-
中奥体育产业有限公司	51,428,159.35	-	-	51,428,159.35	-	-
北京中体健身投资管理有限公司	33,750,000.00	-	-	33,750,000.00	-	33,750,000.00

司						
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	8,595,210.00	-	-	8,595,210.00	-	8,595,210.00
天津中体经纪管理有限公司	8,354,701.56	-	-	8,354,701.56	-	-
北京中体华奥咨询有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京英特达系统技术有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	23,530,063.73
北京中体经纪管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
中体(北京)投资管理有限公司注	-	-	-	-	-	-
合计	674,523,772.15	-	-	674,523,772.15	-	65,875,273.73

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中体万和(珠海)体育产业投资管理有限公司	600,000.00	-	-	-251,280.64	-	-	-	-	-	348,719.36	-

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	402,016.89	391,865.10	498,811.45	391,865.10
合计	402,016.89	391,865.10	498,811.45	391,865.10

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	42,437,354.81	43,771,538.38
权益法核算的长期股权投资收益	-251,280.64	-
购买银行理财产品取得的投资收益	494,730.41	1,191,410.95
合计	42,680,804.58	44,962,949.33

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	2,962,883.30

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）	926,449.87
购买银行理财产品取得的投资收益	494,730.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,098,559.99
所得税影响额	22,769.66
少数股东权益影响额	320,375.25
合计	22,825,768.48

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.0269	0.0269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.0001	-0.0001

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第九节 备查文件目录

备查文件目录	一、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 2019 年半年度会计报表。
	二、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。
	三、载有董事长签名的公司半年度报告正本。

董事长：王卫东

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用