

**中体产业集团  
股份有限公司**

**600158**

**2008 年半年度报告**

## 重要提示

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

2、洪祖杭董事、董志光董事、刘永泽董事因公务未能出席本次董事会会议，分别授权委托吴振绵董事、王巍董事代为出席。

3、北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、本公司不存在大股东占用资金情况。

5、公司董事长王俊生先生，总裁吴振绵先生，财务总监沈虹女士、财务部经理郑薇薇女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

一、公司基本情况 .....	3
二、股本变动及股东情况.....	5
三、董事、监事和高级管理人员.....	7
四、董事会报告. ....	7
五、重要事项.....	9
六、财务会计报告.....	13
七、备查文件目录.....	88

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：中体产业集团股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：中体产业  
 公司英文名称：CHINA SPORTS INDUSTRY GROUP CO., LTD  
 公司英文名称缩写：CSIG
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：中体产业  
 公司 A 股代码：600158
- 3、 公司注册地址：天津市新技术产业园区武清开发区三号路  
 公司办公地址：北京市朝阳区朝外大街 225 号  
 邮政编码：100020  
 公司国际互联网网址：<http://www.csig158.com>  
 公司电子信箱：[csig@csig158.com](mailto:csig@csig158.com)
- 4、 公司法定代表人：王俊生
- 5、 公司董事会秘书：王戊一  
 电话：（010）65536158  
 传真：（010）65515338  
 E-mail：[wangwuyi@csig158.com](mailto:wangwuyi@csig158.com)  
 联系地址：北京市朝阳区朝外大街 225 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：本公司董事会秘书处
- 7、 公司其他基本情况：  
 公司首次注册登记日期：1998 年 3 月 13 日  
 公司首次注册登记地点：天津市新技术产业园区武清开发区三号路  
 公司法人营业执照注册号：1000001002918  
 公司税务登记号码：国税津字 120222710921568  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所有限责任公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

### (二) 主要财务数据和指标：

#### 1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	2,639,651,618.23	3,264,422,533.44	-19.14
所有者权益（或股东权益）	1,169,002,235.05	1,009,516,479.03	15.80
每股净资产(元)	1.6003	1.3819	15.80
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	284,469,049.61	22,371,988.61	1,171.54

利润总额	281,293,571.83	22,020,765.96	1,177.40
净利润	159,485,756.02	8,510,845.71	1,773.91
扣除非经常性损益后的净利润	41,232,251.71	4,384,517.42	840.41
基本每股收益(元)	0.2183	0.0186	1,073.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0564	0.0096	487.50
稀释每股收益(元)	0.2183	0.0186	1,073.66
净资产收益率(%)	13.64	0.98	增加 12.66 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-302,766,801.11	80,282,365.62	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.4145	0.1758	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	113,880,773.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	7,122,198.87
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	0
非货币性资产交换损益	0
委托投资损益	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
债务重组损益	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,151,178.93
其他非经常性损益项目	401,710.42
合计	118,253,504.31

## 二、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	210,508,405	28.8168				-49,261,669	-49,261,669	161,246,736	22.0733
3、其他内资持股	142,822,598	19.5512				-142,822,598	-142,822,598	0	
其中：境内非国有法人持股	142,822,598	19.5512				-142,822,598	-142,822,598	0	
境内自然人持股									
4、外资持股	96,825,093	13.2545				-36,525,341	-36,525,341	60,299,752	8.2545
其中：境外法人持股	96,825,093	13.2545				-36,525,341	-36,525,341	60,299,752	8.2545
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	450,156,096	61.6225				-228,609,608	-228,609,608	221,546,488	30.3278
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	280,350,720	38.3775				228,609,608	228,609,608	508,960,328	69.6722
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	280,350,720	38.3775				228,609,608	228,609,608	508,960,328	69.6722
三、股份总数	730,506,816	100.0000				0	0	730,506,816	100.0000

### 股份变动的批准情况

公司《有限售条件的流通股上市公告》已刊登在 2008 年 2 月 16 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						202,615 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
国家体育总局体育基金管理中心	国有法人	22.0733	161,246,736	0	161,246,736	
金保利亚洲有限公司	境外法人	9.3736	68,474,895	-28,350,198	60,299,752	
国家体育总局体育彩票管理中心	国有法人	3.2251	23,559,930	0		
中华全国体育基金会	国有法人	0.9219	6,734,239	-16,825,690		
闻斌		0.6797	4,965,019	4,965,019		
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金		0.3796	2,773,293	1,673,298		
国家体育总局体育器材装备中心	国有法人	0.2932	2,141,810	0		
深圳美臣投资有限公司		0.2752	2,010,400	2,010,400		
林平		0.1957	1,429,707	0		
中国建设银行—博时裕富证券投资基金		0.1382	1,009,849	640,430		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
国家体育总局体育彩票管理中心	23,559,930		人民币普通股			
金保利亚洲有限公司	8,175,143		人民币普通股			
中华全国体育基金会	6,734,239		人民币普通股			
闻斌	4,965,019		人民币普通股			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	2,773,293		人民币普通股			
国家体育总局体育器材装备中心	2,141,810		人民币普通股			
深圳美臣投资有限公司	2,010,400		人民币普通股			
林平	1,429,707		人民币普通股			
中国建设银行—博时裕富证券投资基金	1,009,849		人民币普通股			
宋玉韩	1,000,620		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	除第 1、3、6 名股东均为国家体育总局下属之事业单位外，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。					

公司前十名股东中，第 1、3、4、7 名股东均为国家体育总局下属之事业单位，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。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	国家体育总局体育基金管理中心	161,246,736	2009年2月1日	36,525,341	自获得上市流通权之日起，至少在12个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
2.	金保利亚洲有限公司	60,299,752	2009年2月1日	36,525,341	自获得上市流通权之日起，至少在12个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 三、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008年6月，董事徐毓荣因个人原因辞去公司董事职务。

## 四、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

## (1) 公司总体经营情况

本报告期内，国家宏观调控政策及雪灾、地震等自然灾害，使公司面临复杂多变的经营环境。对此，公司董事会积极调整发展策略，稳定发展节奏。公司业务在报告期内保持了稳步发展。截止到报告期末，公司已完成营业收入 3.37 亿元人民币，比去年同期增长了 16.87%，实现营业利润 2.84 亿元人民币，比去年同期增长了 1171.54%，实现净利润 1.59 亿元人民币，比去年同期增长了 1773.91%。其中主要原因为股权转让等非经常性损益收益增长较多。

奥林匹克花园项目是在本报告期内受国家宏观调控政策影响最大的项目。根据变化的宏观环境，公司采取了在稳定投资规模的基础上，调整项目、拓展品牌战略、控制成本等措施。今年以来，奥林匹克花园项目发展保持了基本平稳。健身俱乐部和体育竞赛方面，虽然 2008 年北京奥运会的临近，给其发展带来了机遇，但上半年的一些突发事件影响了经营活动的开展。由于应对得当，经营活动依然呈现稳步发展的势头。

随着 2008 年北京奥运会的日益临近，公司在奥运会重点项目上有了较大的进展，已进入了最后阶段：

作为 2008 年奥运会票务代理独家供应商联合体成员，已完成了奥运会门票前三个阶段的销售工作。同时作为中国奥委会的票务代理机构，也为中国奥委会提供了票务服务。与港中旅集团就奥运会期间的门票接待工作，已经进入了具体实施阶段。



作为 2008 年奥运会的特许零售商，公司除已在全国开设了 17 家特许零售店外，还中标奥运会举办期间场馆临时销售权，取得了奥林匹克公园中心区特许商品零售中心店、“鸟巢”、“水立方”等重要场馆零售店的销售权。目前，上述店面已全面准备完毕，人员到岗、货品充足，即将进入销售阶段。

展望下半年的经营形势，我们认为国家宏观调控政策不会有大的变化，公司经营依然在从紧的宏观环境下运营，因此我们将继续上半年的经营思路：在奥林匹克花园项目上继续采取稳健的政策，不扩大投资规模，而在健身俱乐部和体育竞赛方面，特别是奥运会项目，我们将有重点地积极开拓，力争借助奥运会召开的机遇，取得良好的经营业绩，为完成全年的经营业绩，乃至今后的发展打下良好的基础。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
房地产销售收入	126,000,931.00	83,457,625.72	33.76	14.57	11.28	增加 1.96 个百分点
体育赛事收入	1,151,195.00	611,300.00	46.90	-94.10	-94.81	增加 7.24 个百分点
咨询、管理收入	144,499,373.44	21,684,707.26	84.99	348.50	5,287.62	减少 13.76 个百分点
技术服务收入	19,835,123.00	125,960.00	99.36	-36.13	-27.16	减少 0.08 个百分点
健身服务收入	21,635,970.33	17,637,098.38	18.48	34.91	34.12	增加 0.48 个百分点

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

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京	58,144,793.45	-16.89
上海	45,830,406.07	-33.12
广东	56,216,341.07	700.11
海南	63,000,000.00	
天津	18,702,469.90	-32.79
福建	5,000,000.00	-50.31
江苏	56,497,065.00	34.14
湖北	12,274,358.97	122,643.59
重庆	18,001,986.67	38.87

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，母公司无非募集资金投资项目。公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司在沈阳市苏家屯区投资的“花园福城”项目，已支付 1.5 亿元的项目收购资金及后续资金收购持有项目用地的沈阳新朋房地产开发有限公司，并已取得近万平方米的销售许可证。目前项目的销售正在进行中。

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

根据公司 2008 年上半年经营情况及对下一季度的测算，公司预计 2008 年 1-9 月份累计净利润比上年同期增长 400%以上，上年同期净利润为 38,033,061.46 元。主要原因为股权转让为公司带来约 12,000 万元人民币的收益，此为非经常性损益；另主营业务也有所增长。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理的情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求，公司于 2007 年 5 月至 10 月，开展了公司治理专项活动，完成公司治理自查、接受公众评议、整改提高三个阶段的工作。根据中国证监会公告的要求，公司 2008 年继续推进了公司治理专项活动。截至 2008 年 6 月 30 日，公司已完成上市公司治理专项活动中的限期整改问题，并于 2008 年 7 月 18 日在上海证券交易所网站上公告了《中体产业集团股份有限公司公司治理整改情况说明》，披露了公司治理整改情况：公司已建立独立的内部审计机构；已通过 2007 年、2008 年管理工作大检查活动，进一步规范了对下属公司的有效管理和控制；已根据实际情况加强了公司制度的建设健全；已完善了董事会各专业委员会架构和工作细则，更有效的发挥其监督和咨询的作用。对股权激励机制等持续改进问题，公司将借鉴其他上市公司的成功经验，结合公司实际情况，积极探索，处理好股东与管理者之间的关系，适时推出适合公司特点的激励机制，更好、更有效地调动各方面的积极性。

公司将以本次专项治理活动为契机，进一步完善公司治理结构，不断提高公司治理水平，确保公司持续、健康、和谐发展，以优异的业绩回报投资者。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经北京兴华会计师事务所有限责任公司的审计确认，公司 2008 年中期实现合并报表净利润 159,485,756.02 元（母公司 185,256,393.19 元），加上以前年度合并报表结转未分配利润 210,931,490.07 元（母公司 -41,246,045.97 元），按照母公司可分配利润和合并可分配利润孰低进行利润分配的原则，公司本年度中期可供股东分配的利润为 144,010,347.22 元（考虑中期预提的盈余公积 14,401,034.72 元后），实际可供股东分配的利润为 129,609,312.50 元。

根据公司股权分置改革中各非流通股股东所做的承诺，公司第四届董事会第四次会议审议的本年度中期利润分配预案为：

(1) 以总股本 730,506,816 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配股利 73,050,681.60 元。

(2) 以总股本 730,506,816 股为基数，每 10 股派发红股 0.6 股（含税），共计分配股利 43,830,408.96 元。

完成上述分配后，实际尚余未分配利润 12,728,221.94 元结转至下年度。

本年度中期公司拟实施资本公积金转增股本，以总股本 730,506,816 股为基数，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 0.4 股。

完成上述转增后，公司资本公积金尚余 4,021,786.03 元。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

#### 1、出售资产情况

##### (1) 中体奥林匹克花园投资有限公司股权转让

2008 年 1 月 4 日，公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于中体奥林匹克花园投资有限公司股权转让的议案》，同意以 2007 年 11 月 30 日经资产评估的净资产额（49,540.04 万元）为计价依据，商定转让价格分别为人民币 2,180 万元和 8,174 万元，将公司所持中体奥林匹克花园投资有限公司 4%的股权及公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司所持中体奥林匹克花园投资有限公司 15%的股权全部转让给海南博伦科技有限公司。截至本报告披露日，相关股权变更登记手续已经办理完成。

##### (2) 惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权转让

2008 年 3 月 13 日，公司第十一次股东大会（2007 年年会）审议通过了《关于惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权转让的议案》，同意以 2007 年 12 月 31 日经资产评估的净资产额（55,469.53 万元）为计价依据，商定转让价格为人民币 24,000 万元，将公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司所持惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 40%的股份，转让给上海合邦投资有限公司。截至本报告披露日，相关股权变更登记手续已经办理完成。

### (五) 重大关联交易

#### 1、其他重大关联交易

本期本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司从其参股公司福建中体房地产发展有限公司取得技术服务收入 5,000,000.00 元，从其参股公司连云港中体地产有限公司取得管理服务收入 365,650.00 元、取得资金占用费收入 1,189,792.01 元。

上述关联交易的定价均未高于与非关联方同类合同的定价。

### (六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### (九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	98,155,230.32
报告期末担保余额合计（A）	98,155,230.32
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	98,155,230.32
担保总额占公司净资产的比例	8.40%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

#### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

###### 股改承诺及履行情况：

全体非流通股股东承诺，在 2006 年度股东大会上提议以公司的资本公积金实施每 10 股转增 5 股的分红方案，并对该议案投赞成票；在 2006 至 2008 年股东大会上提议就中体产业 2006~2008 年度的利润分配提出以下议案并投赞成票：当年度的现金分红比例将不低于该年度实现的可分配利润的 50%。全体非流通股股东已在 2006 年度股东大会上履行以上承诺。2007 年度，因会计政策的变化，当年子公司的净利润在未能分配的情况下，母公司净利润不足以进行利润分配，故未能在年度报告时进行分配。拟在本次中报期间，对 2007 年利润进行分配。

#### (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，公司现聘任北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。

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

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

#### (十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

## (十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2008 年第一次临时股东大会决议公告、2008 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》B16、 《上海证券报》17	2008 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第三次会议决议公告、第四届监事会第三次会议决议公告、2007 年度报告摘要	《中国证券报》D17、D18、 《上海证券报》D19、D20	2008 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
关于召开第十一次股东大会（2007 年年会）的通知公告	《中国证券报》C24、 《上海证券报》48	2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》A16、 《上海证券报》24	2008 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
关于第十一次股东大会（2007 年年会）延期召开的公告	《中国证券报》A16、 《上海证券报》D9	2008 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2008 年第一次临时会议决议公告、关于惠州奥林匹克花园置业投资有限公司股权转让的公告	《中国证券报》D4、 《上海证券报》D8	2008 年 2 月 29 日	www.sse.com.cn
关于股份持有人出售股份情况的公告	《中国证券报》C36、 《上海证券报》32	2008 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
第十一次股东大会（2007 年年会）决议公告、二〇〇七年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》D4、 《上海证券报》D16	2008 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》A24、 《上海证券报》D6	2008 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》A12、 《上海证券报》A16	2008 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》D126、 《上海证券报》D142	2008 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
关于股份持有人出售股份情况的公告	《中国证券报》D5、 《上海证券报》D8	2008 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	《中国证券报》C49、 《上海证券报》104	2008 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
关于股份持有人出售股份情况的公告	《中国证券报》D56、 《上海证券报》D64	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
向地震灾区捐款的公告	《中国证券报》D4、 《上海证券报》D24	2008 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
关于董事辞职的公告	《中国证券报》B1、 《上海证券报》D20	2008 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
第四届董事会 2008 年第三次临时会议决议公告、关于上海奉贤奥林匹克花园项目的投资公告、关于九江奥林匹克花园项目的投资公告、独立董事提名人声明	《中国证券报》D4、 《上海证券报》D16	2008 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》B1、 《上海证券报》D22	2008 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn

## 六、财务会计报告

### (一) 审计报告

# 审 计 报 告

(2008) 京会兴审字第 6—37 号

## 中体产业集团股份有限公司：

我们审计了后附的中体产业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年 1—6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1—6 月的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王全洲

中国·北京

中国注册会计师：傅映红

二〇〇八年八月二日

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2008 年 06 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	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>					
货币资金	1	700,448,398.19	1,113,788,137.54	215,614,727.31	211,722,043.17
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	2		250,000.00		
应收账款	3	47,568,199.62	57,373,054.45	10,189,326.62	8,030,162.34
预付款项	4	231,857,575.78	90,427,109.56	3,914,243.96	1,621,335.15
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利	5	420,000.00	420,000.00	6,395,537.15	6,395,537.15
其他应收款	6	428,486,752.14	293,153,710.86	260,100,581.80	200,524,361.16
买入返售金融资产					
存货	7	773,720,768.87	1,270,473,034.25	13,010,513.90	19,130,476.58
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		2,182,501,694.60	2,825,885,046.66	509,224,930.74	447,423,915.55
<b>非流动资产:</b>					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	8	154,520,085.59	118,986,739.42	440,349,163.91	442,077,399.32
投资性房地产	9	34,121,832.04	34,690,507.84		
固定资产	10	224,489,965.77	240,901,991.38	87,165,756.61	90,989,051.09
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					

生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11	29,845,319.38	30,779,720.17	3,189,027.00	3,229,227.00
开发支出					
商誉	12	1,671,041.97	1,671,041.97		
长期待摊费用	13	10,435,278.62	10,955,911.91	215,393.62	259,054.12
递延所得税资产	14	2,066,400.26	551,574.09		
其他非流动资产					
非流动资产合计		457,149,923.63	438,537,486.78	530,919,341.14	536,554,731.53
资产总计		2,639,651,618.23	3,264,422,533.44	1,040,144,271.88	983,978,647.08
<b>流动负债:</b>					
短期借款	15	23,600,000.00	132,369,467.70		100,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	16	116,820,592.86	315,690,520.04	7,480,931.92	6,853,802.50
预收款项	17	967,797,997.10	872,037,580.50	9,478,485.54	10,694,875.01
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	18	46,061,115.91	102,070,290.75	40,276,561.28	69,929,502.50
应交税费	19	-81,019,618.99	54,736,157.33	2,457,592.64	1,916,293.87
应付利息	20		1,022,103.50		
应付股利	21	10,835,454.48	2,447,425.37	2,447,425.37	2,447,425.37
其他应付款	22	140,804,984.86	224,035,959.01	36,035,726.43	35,425,592.32
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债			47,500,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		1,224,900,526.22	1,751,909,504.20	98,176,723.18	227,267,491.57
<b>非流动负债:</b>					



长期借款	23		215,000,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计			215,000,000.00		
负债合计		1,224,900,526.22	1,966,909,504.20	98,176,723.18	227,267,491.57
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>					
实收资本(或股本)	24	730,506,816.00	730,506,816.00	730,506,816.00	730,506,816.00
资本公积	25	33,869,846.15	33,869,846.15	33,242,058.67	33,242,058.67
减：库存股					
盈余公积	26	34,208,326.81	34,208,326.81	34,208,326.81	34,208,326.81
一般风险准备					
未分配利润	27	370,417,246.09	210,931,490.07	144,010,347.22	-41,246,045.97
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		1,169,002,235.05	1,009,516,479.03	941,967,548.70	756,711,155.51
少数股东权益		245,748,856.96	287,996,550.21		
所有者权益合计		1,414,751,092.01	1,297,513,029.24	941,967,548.70	756,711,155.51
负债和所有者权益总计		2,639,651,618.23	3,264,422,533.44	1,040,144,271.88	983,978,647.08

法定代表人:王俊生

主管会计工作负责人:吴振绵

会计机构负责人:沈虹、郑薇薇

## 利润表

2008 年 1-6 月

编制单位:中体产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入		337,269,972.82	288,594,884.84	34,049,489.17	10,934,263.51
其中:营业收入	28	337,269,972.82	288,594,884.84	34,049,489.17	10,934,263.51
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		259,501,844.05	266,757,059.46	12,694,030.41	14,408,921.64
其中:营业成本	28	146,517,046.71	128,163,182.15	4,813,082.22	5,174,133.93
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					
营业税金及附加	29	18,893,379.53	15,644,458.10	2,163,467.09	528,997.15
销售费用		39,230,722.97	55,302,844.65	5,823,981.86	2,256,526.56
管理费用		63,154,119.82	64,851,843.68	7,523,500.45	9,209,580.52
财务费用	30	-12,930,065.63	2,165,237.64	-8,451,129.08	-2,480,359.45
资产减值损失	31	4,636,640.65	629,493.24	821,127.87	-279,957.07
加:公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-” 号填列)	32	206,700,920.84	534,163.23	166,783,466.65	48,368,953.44
其中:对联营企业和合 营企业的投资收益		2,568,094.69	-2,275,464.57	-1,233,390.68	-504,491.22
汇兑收益(损失以“-” 号填列)					
三、营业利润(亏损以 “-”号填列)		284,469,049.61	22,371,988.61	188,138,925.41	44,894,295.31
加:营业外收入	33	448,009.75	583,059.25	120,157.23	
减:营业外支出	34	3,623,487.53	934,281.90	3,002,689.45	5,418.33
其中:非流动资产处置 净损失		35,285.21	202,494.89		
四、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)		281,293,571.83	22,020,765.96	185,256,393.19	44,888,876.98
减:所得税费用	35	77,304,095.14	8,322,521.70		22,236.22
五、净利润(净亏损以 “-”号填列)		203,989,476.69	13,698,244.26	185,256,393.19	44,866,640.76
归属于母公司所有者		159,485,756.02	8,510,845.71	185,256,393.19	44,866,640.76

的净利润					
少数股东损益		44,503,720.67	5,187,398.55		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益 （元/股）		0.2183	0.0186	0.2536	0.0614
（二）稀释每股收益 （元/股）		0.2183	0.0186	0.2536	0.0614

法定代表人：王俊生

主管会计工作负责人：吴振绵

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

## 现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		670,956,350.78	791,525,329.35	37,000,721.05	11,059,648.22
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		360,290.73	272,748.28		
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	256,871,784.84	168,752,082.11	125,632,406.23	126,802,856.81

经营活动现金流入小计		928,188,426.35	960,550,159.74	162,633,127.28	137,862,505.03
购买商品、接受劳务支付的现金		478,825,246.39	468,058,294.24	6,841,618.63	5,053,720.27
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		109,652,136.59	77,739,162.19	33,956,553.83	15,487,152.70
支付的各项税费		206,269,798.27	111,740,565.24	1,755,309.10	1,422,240.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	436,208,046.21	222,729,772.45	198,670,373.89	73,947,397.66
经营活动现金流出小计		1,230,955,227.46	880,267,794.12	241,223,855.45	95,910,511.49
经营活动产生的现金流量净额		-302,766,801.11	80,282,365.62	-78,590,728.17	41,951,993.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		55,434,844.73	37,575,405.32	21,794,844.73	588,966.79
取得投资收益收到的现金		6,347,250.98	3,870,260.03	162,507,357.33	50,826,254.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		692,802.20	1,204,998.39	248,212.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	十二、5	46,053,028.67	47,276,785.93		48,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		108,527,926.58	89,927,449.67	184,550,414.26	99,715,221.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,785,618.02	7,344,511.62	41,241.60	126,484.72
投资支付的现金		10,000,000.00	17,914,000.00		
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	十二、5	9,999,980.00	2,902,400.00		2,902,400.00

支付其他与投资活动有关的现金		30,492.00		
投资活动现金流出小计	25,785,598.02	28,191,403.62	41,241.60	3,028,884.72
投资活动产生的现金流量净额	82,742,328.56	61,736,046.05	184,509,172.66	96,686,336.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	128,600,000.00	142,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	128,600,000.00	142,000,000.00		
偿还债务支付的现金	259,869,467.70	188,512,886.56	100,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,986,324.37	41,658,451.59	2,025,750.00	15,050,522.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51,373,434.34	11,536,804.01		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	321,855,792.07	230,171,338.15	102,025,750.00	135,050,522.57
筹资活动产生的现金流量净额	-193,255,792.07	-88,171,338.15	-102,025,750.00	-135,050,522.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-59,474.73	28,689.55	-10.35	-4.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-413,339,739.35	53,875,763.07	3,892,684.14	3,587,803.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,113,788,137.54	444,482,471.84	211,722,043.17	68,652,483.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	700,448,398.19	498,358,234.91	215,614,727.31	72,240,286.44

法定代表人：王俊生

主管会计工作负责人：吴振绵

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

合并所有者权益变动表  
2008 年 1-6 月

编制单位:中体产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	730,506,816.00	33,869,846.15		34,208,326.81		210,931,490.07		287,996,550.21	1,297,513,029.24	253,648,200.00	500,862,711.47		99,010,145.23		32,775,933.08	-9,173,429.20	296,670,634.16	1,173,794,194.74
加:会计政策变更													-64,801,818.42		58,346,542.46	9,173,429.20	-5,825,727.39	-3,107,574.15
前期差错更正																		
二、本年初余额	730,506,816.00	33,869,846.15		34,208,326.81		210,931,490.07		287,996,550.21	1,297,513,029.24	253,648,200.00	500,862,711.47		34,208,326.81		91,122,475.54		290,844,906.77	1,170,686,620.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						159,485,756.02		-42,247,693.25	117,238,062.77	202,918,560.00	-190,103,484.73				-21,926,938.29		-84,195,228.26	-93,307,091.28
(一)净利润						159,485,756.02		44,503,720.67	203,989,476.69						8,510,845.71		5,187,398.55	13,698,244.26
(二)直接计入所有者权益的利得和损失										132,665.27							12,699.06	145,364.33
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										132,665.27							12,699.06	145,364.33
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4.其他																		
上述(一)和(二)小计						159,485,756.02		44,503,720.67	203,989,476.69		132,665.27				8,510,845.71		5,200,097.61	13,843,608.59
(三)所有者投入和减少资本								-21,989,950.47	-21,989,950.47								-56,892,825.87	-56,892,825.87
1.所有者投入资本								1,849,223.79	1,849,223.79								-56,892,825.87	-56,892,825.87
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他								-23,839,174.26	-23,839,174.26									
(四)利润分配								-64,761,463.45	-64,761,463.45					-17,755,374.00			-32,502,500.00	-50,257,874.00
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								-64,761,463.45	-64,761,463.45					-17,755,374.00			-32,502,500.00	-50,257,874.00
4.其他																		
(五)所有者权益内部结转										202,918,560.00	-190,236,150.00				-12,682,410.00			
1.资本公积转增资本(或股本)										190,236,150.00	-190,236,150.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他										12,682,410.00				-12,682,410.00				
四、本期期末余额	730,506,816.00	33,869,846.15		34,208,326.81		370,417,246.09		245,748,856.96	1,414,751,092.01	456,566,760.00	310,759,226.74		34,208,326.81		69,195,537.25		206,649,678.51	1,077,379,529.31

法定代表人:王俊生

主管会计工作负责人:吴振绵

会计机构负责人:沈虹、郑薇薇

## 母公司所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位:中体产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						上期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	730,506,816.00	33,242,058.67		34,208,326.81	-41,246,045.97	756,711,155.51	253,648,200.00	519,439,823.40		47,736,273.26	83,475,679.70	904,299,976.36
加:会计政策变更								-19,928,114.61		-13,527,946.45	-76,376,135.86	-109,832,196.92
前期差错更正												
二、本年初余额	730,506,816.00	33,242,058.67		34,208,326.81	-41,246,045.97	756,711,155.51	253,648,200.00	499,511,708.79		34,208,326.81	7,099,543.84	794,467,779.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					185,256,393.19	185,256,393.19	202,918,560.00	-190,236,150.00			14,428,856.76	27,111,266.76
(一)净利润					185,256,393.19	185,256,393.19					44,866,640.76	44,866,640.76
(二)直接计入所有者权益的利得和损失												
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4.其他												
上述(一)和(二)小计					185,256,393.19	185,256,393.19					44,866,640.76	44,866,640.76
(三)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(四)利润分配											-17,755,374.00	-17,755,374.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配											-17,755,374.00	-17,755,374.00
3.其他												
(五)所有者权益内部结转							202,918,560.00	-190,236,150.00			-12,682,410.00	
1.资本公积转增资本(或股本)							190,236,150.00	-190,236,150.00				
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他							12,682,410.00				-12,682,410.00	
四、本期期末余额	730,506,816.00	33,242,058.67		34,208,326.81	144,010,347.22	941,967,548.70	456,566,760.00	309,275,558.79		34,208,326.81	21,528,400.60	821,579,046.20

法定代表人:王俊生

主管会计工作负责人:吴振绵

会计机构负责人:沈虹、郑薇薇

### (三) 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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



心持有本公司 63,616,000 股，占本公司总股本的 25.08%，仍为本公司第一大股东，金保利亚洲有限公司持有本公司 38,200,000 股，占本公司总股本的 15.06%，成为本公司第二大股东。富邦资产管理有限公司、新理益集团有限公司、北京美华恒润科贸有限公司、上海汉晟信投资有限公司分别持有本公司 14,086,800 股，均占本公司总股本的 5.55%，并列成为本公司第三大股东。

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

根据本公司 2007 年 4 月 12 日召开的第十次股东大会（2006 年年会）审议通过的 2006 年度利润分配方案和资本公积转增股本方案，本公司于 2007 年 4 月 24 日实施分红派息和资本公积转增股本方案，具体为：以总股本 253,648,200.00 股为基数，每 10 股派发红股 0.50 股（含税）共计分配股利 12,682,410.00 元；以总股本 253,648,200.00 股为基数，每 10 股转增 7.50 股，共计以资本公积向全体股东转增股份总额为 190,236,150.00 股。派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币 202,918,560.00 元，变更为 456,566,760.00 元。

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

根据公司股权分置改革方案实施进程安排，2008 年 2 月 21 日本公司有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 228,609,608.00 股，本公司股本未发生变化，股本结构变为：有限售条件的流通股股份 221,546,488.00 股、无限售条件的流通股股份 508,960,328.00 股。

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

## 二、重要会计政策和会计估计

### **（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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **（三）会计期间**

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **（五）计量属性**

本公司在对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，且该等计量符合《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定时，则适度采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值进行计量。具体见各主要会计要素的计量。

### **（六）现金等价物的确认标准**

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、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。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

### **（七）外币业务的核算方法**

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；期末，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

对于外币货币性项目，采用期末即期汇率折算，因结算或采用期末的即期汇率折算而产生的汇兑差额，记入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，期末不改变原记账本位币金额，不产生汇兑差额；

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。

## （八）金融资产和金融负债的核算方法

### 1、金融资产和金融负债的分类

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

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

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### （2）金融工具的计量方法

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

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

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交

易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

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

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

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

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

### 3、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。

本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### 4、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

#### **（九） 应收款项坏账的核算方法**

##### **1、应收款项坏账的确认标准如下：**

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

(2) 债务人逾期三年未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回或难以收回、报经董事会批准核销的应收款项。

##### **2、应收款项坏账损失的核算方法：备抵法；**

3、应收款项坏账准备的计提方法：本公司以以往年度应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况，采用账龄分析法对期末应收款项余额计提坏账准备。具体计提比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	0
一至二年	1%
二至三年	10%
三年以上	50%

此外，公司对应收关联方的款项按期末余额的 1%计提坏账准备；公司员工暂借款及存放于其他单位的保证金、押金、国外项目的暂借款等不计提坏账准备，对具有确凿证据表明能够收回或不能收回的应收款项单独计提其坏账准备。

#### （十）存货的核算方法

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

2、存货取得时按实际成本计价。

3、存货的发出计价：

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；低值易耗品的摊销主要采用一次摊销法。

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

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

5、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

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

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

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

#### **（十一）长期股权投资的核算方法**

##### **1、长期股权投资的初始计量**

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

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

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。



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

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

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

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

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

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

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

## 2、长期股权投资的后续计量

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

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

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司依据合同、协议的约定以及对被投资单位是否具有参与决策的权利等确定对被投资单位是否具有共同控制或重大影响。

### **(十二) 投资性房地产的核算方法**

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

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

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

### **(十三) 固定资产的核算方法**

1、固定资产的确认标准：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、固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

3、固定资产的初始计量：本公司的固定资产按照成本进行初始计量，具体情况如下：

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照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、企业合并和融资租赁（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）取得的固定资产的成本，分别按照《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 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

本公司在确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

4、固定资产的折旧方法：年限平均法。

5、各类固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧率：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	30-40 年	5%	2.375%~3.167%
机器设备	10-20 年	5%	4.75%~9.50%
运输设备	8-10 年	5%	9.50%~11.875%
其他设备	5-8 年	5%	11.875%~19.00%

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

6、固定资产后续支出的处理原则：本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

#### （十四）在建工程的核算方法

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。

#### （十五）无形资产的核算方法

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

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

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

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

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

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

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

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

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

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

#### **(十六) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法**

##### **1、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法**

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

##### **2、固定资产减值准备的确认标准和计提方法**

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

- (1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

- (1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

### 5、资产组的认定及减值处理

本公司对有迹象表明一项资产（如单项固定资产或无形资产等）可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

#### 6、商誉减值准备的确认标准和计提方法

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。测试时，对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，首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。然后，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，计提资产减值准备，确认资产减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的资产减值损失在以后会计期间不予转回。

#### （十七）借款费用资本化的确认原则和计算方法

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

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

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

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

#### 5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

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

#### (十八) 长期待摊费用摊销方法

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

#### (十九) 股份支付的确认原则和计量方法

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

(1) 对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数



量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

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

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

### 3、以现金结算的股份支付的确认和计量

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

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

## (二十) 收入的确认原则

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

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

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；

- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

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

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

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

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

#### **(二十一) 所得税的会计处理方法**

本公司所得税采用资产负债表债务法核算，对资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

#### **(二十二) 质量保证金的核算方法**

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金的留成比例、支付期限，从应支付的土建安装工程款中预留，计入“应付账款”。在保修期内为质量保证而发生的维修费用，在预留款项中扣除，待保修期结束后清算。

#### **(二十三) 合并财务报表的合并范围和编制方法**

##### **1、合并财务报表的合并范围**

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

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

## 2、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别会计报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

## （二十四）会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

### 1、主要会计政策、会计估计变更情况

本公司报告期内无会计政策、会计估计变更发生。

### 2、会计政策、会计估计变更的影响

本公司报告期内无会计政策、会计估计变更的影响。

### 3、会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项发生。

## 三、税项

- 1、增值税：增值税一般纳税人税率为 17%，小规模纳税人税率为 4%；
- 2、营业税：建筑、安装工程及文化体育业税率为 3%，其他税率为 5%；
- 3、城市维护建设税：税率为 1%、5%、7%，按应缴流转税额计缴；
- 4、教育费附加：税率为 3%，按应缴流转税额计缴；
- 5、防洪维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；

6、文化事业建设费：费率为 1%、3%，按营业收入计缴；

7、河道维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；

8、企业所得税：除下述情况外，均按应纳税所得额的 25%计算缴纳：

(1) 根据财政部、国家税务总局[1997]财税字 116 号文规定，本公司全资子公司—中国体育国际经济技术合作公司 2008 年 1-6 月对外经济援助项目免交企业所得税。

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

(3) 本公司控股子公司中奥体育产业有限公司的企业所得税采用核定征收方式，按应纳税所得额（即当期收入的 10%）的 25%按季缴纳。

#### 四、企业合并及合并财务报表的合并范围

(一) 本报告期纳入合并报表范围的子公司基本情况列示如下：

公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	原始投资 额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	备注
<b>一、本公司的控股子公司</b>							
中国体育国际经济技术合作公司	北京	1,243.00	体育场馆建设	2,284.03	100.00	100.00	
西安中体实业有限公司	西安	10,000.00	房地产开发及经营	6,800.00	68.00	68.00	
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	天津	5,000.00	房地产、劳务服务等	4,371.20	90.00	90.00	注(1)
北京中体健身投资管理有限公司	北京	2,835.08	健身服务、咨询、连锁服务	2,902.58	100.00	100.00	注(2)
北京中体华奥咨询有限公司	北京	625.00	体育赛事组织及策划咨询	500.00	80.00	80.00	
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	北京	160.00 万美 元	健身健美、体能测试等	859.52	65.00	65.00	
上海奥林匹克置业投资有限公司	上海	5,000.00	房地产开发、经营物业管理等	6,598.00	54.95	54.95	注(3)
中体竞赛管理有限公司	天津	5,000.00	开发承办各类体育赛事、 体育信息技术咨询等	5,000.00	100.00	100.00	注(4)

中体奥林匹克花园管理集团有限公司	北京	20,000.00	品牌管理、信息服务	15,101.95	74.25	74.25	
中奥体育产业有限公司	北京	5,000.00	开发体育场馆、体育项目的投资及投资管理等	5,000.00	100%	100%	注(5)
<b>二、本公司全资子公司中国体育国际经济技术合作公司的控股子公司</b>							
北京中体建筑工程设计有限公司	北京	200.00	建筑工程设计	192.35	93.00	93.00	
<b>三、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司</b>							
天津中体经纪管理有限公司	天津	600.00	体育用品开发、生产销售	347.10	50.00	50.00	
上海中体爱立特体育发展有限公司	上海	36.31 万美元	体育赛事组织、经营、体育产业咨询与服务	153.28	51.00	51.00	
北京中体世奥体育咨询有限公司	北京	30.00	体育咨询等	15.00	50.00	50.00	
<b>四、本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司的控股子公司</b>							
上海奥林匹克物业管理有限公司	上海	300.00	物业管理、绿化服务	300.00	100.00	100.00	
上海中奥体育产品经营管理有限公司	上海	50.00	体育场馆设施的开发、经营	47.00	94.00	94.00	
<b>五、本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司的控股子公司</b>							
广州中体倍力健身俱乐部有限公司	广州	500.00	健身俱乐部连锁管理咨询、体育健身项目的开发及信息咨询、健身、美容	436.73	96.00	96.00	
<b>六、本公司控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司的控股子公司</b>							
天津中体物业管理有限公司	天津	100.00	物业管理、装饰装修、家政服务	95.00	95.00	95.00	
天津中体装饰工程有限公司	天津	100.00	建筑装饰、装修工程、房屋建筑工程等	95.00	95.00	95.00	
<b>七、本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司</b>							
上海中体房地产有限公司	上海	3,538.00	房地产开发	2,492.50	100.00	100.00	注(6)
辽宁中体地产有限公司	沈阳	3,150.00	房地产开发	2,866.22	100.00	100.00	注(7)

盐城中体地产有限公司	江苏	1,500.00	房地产开发销售	479.96	72.00	72.00
------------	----	----------	---------	--------	-------	-------

**八、本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司辽宁中体地产有限公司的控股子公司**

沈阳天阔华城房地产开发有限公司	沈阳	1,000.00	房地产开发、商品房销售	500	50.00	50.00
沈阳中体房地产开发有限公司	沈阳	2,000.00	房地产开发、商品房销售	1,000.00	50.00	50.00
沈阳新朋房地产开发有限公司	沈阳	1,000.00	房地产开发、商品房销售	810.00	81.00	81.00 注(8)

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

佛山中奥广场管理有限公司	佛山	500.00	承办体育比赛，文化演出和会议展览服务	270.00	54.00	54.00 注(9)
--------------	----	--------	--------------------	--------	-------	------------

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

注(2)：本公司直接拥有北京中体健身投资管理有限公司 92.06%的股份，通过本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有北京中体健身投资管理有限公司 7.94%的股份，合计拥有北京中体健身投资管理有限公司 100.00%的股份。

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

注(4)：本公司直接拥有中体竞赛管理有限公司 80.00%的股份，通过本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有中体竞赛管理有限公司 20.00%的股份，合计拥有中体竞赛管理有限公司 100%的股份。

注(5)：本公司直接拥有中奥体育产业有限公司 65.00%的股份，通过本公司直接、间接控股 100.00%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有中奥体育产业有限公司 35.00%的股份，合计拥有中奥体育产业有限公司 100%的股份。

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

注(7)：本公司直接拥有辽宁中体地产有限公司 1.00%的股份，通过本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有辽宁中体地产有限公司 99.00%的股份，合计拥有辽宁中体地产有限公司 100.00%的股份。

注(8)：本公司直接、间接控股 100.00%的子公司辽宁中体地产有限公司于 2008 年 1 月受让沈阳新朋房地产开发有限公司 100.00%的股份，辽宁中体地产有限公司于 2008 年 4 月转让沈阳新朋房地产开发有限公司 19.00%的股份，转让后，辽宁中体地产有限公司拥有沈阳新朋房地产开发有限公司 81.00%的股份，本期纳入合并范围。

注(9)：通过本公司直接、间接控股 100.00%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有佛山中奥广场管理有限公司 27.00%的股份，通过本公司直接控股 80%的子公司北京中体华奥咨询有限公司间接拥有佛山中奥广场管理有限公司 27.00%的股份，合计拥有佛山中奥广场管理有限公司 54.00%的股份。

(二) 本报告期合并报表范围发生变化情况：

1、本期增加合并报表范围：

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	净投资余额	持股比例	表决权比例
沈阳新朋房地产有限公司	沈阳	1000 万元	房地产开发, 商品房销售	8,100,000.00	8,100,000.00	81%	81%

注：本公司直接、间接控股 100.00%的子公司辽宁中体地产有限公司于 2007 年 12 月签订《股权转让协议》，以 1000 万元从沈阳新朋房地产有限公司原全体股东购入 100.00%股份，2008 年 1 月该公司股权转让的相关工商变更手续办理完毕，并从 2008 年 2 月起将其纳入合并报表范围；2008 年 4 月辽宁中体地产有限公司以 190 万元将其持有的沈阳新朋房地产有限公司 19.00%的股份转让，转让后，辽宁中体地产有限公司持有沈阳新朋房地产有限公司 81.00%的股份。

2、本期减少合并报表范围：

本公司原直接拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司1.00%的股份，通过本公司控股74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司74.00%的股份，本公司直接、间接共计拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司75.00%的股份，2008年3月，本公司控股74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将所持惠州奥林匹克花园置业投资有限公司40.00%的股份转让给上海合邦投资有限公司，转让价240,000,000.00元，转让后，本公司直接、间接拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司35.00%的股份，从2008年4月起不再纳入合并报表范围，该公司2007年12月31日的净资产为96,194,374.72元，2007年度的净利润为72,464,795.84元；2008年3月31日的净资产为95,356,697.08元，2008年1-3月的净利润为-837,677.64元。

(三) 子公司少数股东权益变动表：

公司名称	2007年12月31日少数股东权益	子公司净利润	2008年1-6月增减变化				2008年6月30日少数股东权益
			少数股东持股比例(%)	少数股东损益	分配股利	其他	
西安中体实业有限公司	14,759,271.32	-1,632,214.18	32.00%	-522,308.54			14,236,962.78
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	11,961,007.98	-7,090,286.84	10.00%	-709,028.68	-6,000,000.00		5,251,979.30
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	107,828,843.37	199,871,608.84	25.75%	51,466,939.28	-32,239,000.00		127,056,782.65
上海奥林匹克置业投资有限公司	96,118,784.62	-4,998,159.72	47.625%	-2,380,373.56	-22,860,000.00		70,878,411.06
北京中体倍力健身俱	4,226,411.51	-2,184,144.90	35.00%	-764,450.72			3,461,960.79

乐部有限公司							
北京中体华奥咨询有限公司	3,832,045.78	1,081,262.46	20.00%	216,252.48	-2,277,675.52		1,770,622.74
沈阳中体房地产开发有限公司	6,903,604.34	-3,930,172.39	50.00%	-1,965,086.19			4,938,518.15
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	8,436,502.29	-3,647,389.28	50.00%	-1,823,694.64			6,612,807.65
沈阳新朋房地产开发有限公司		-313,704.82	19.00%	-59,603.92		1,849,223.79 注(1)	1,789,619.87
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	24,048,593.67	-837,677.64	25.00%	-209,419.41		-23,839,174.26 注(2)	
盐城中体地产有限公司	2,954,076.43	1,571,581.60	28.00%	440,042.85			3,394,119.28
天津中体经纪管理有限公司	4,506,650.16	460,636.35	50.00%	230,318.18	-1,103,535.91		3,633,432.43
其他	2,420,758.74	-1,143,812.87		584,133.54	-281,252.02		2,723,640.26
<b>合 计</b>	<b>287,996,550.21</b>	<b>177,207,526.61</b>		<b>44,503,720.67</b>	<b>-64,761,463.45</b>	<b>-21,989,950.47</b>	<b>245,748,856.96</b>

注(1): 沈阳新朋房地产开发有限公司从2008年2月起新增纳入合并报表范围, 于4月转让部分股权, 相应增加少数股东权益;

注(2): 惠州奥林匹克花园置业投资有限公司从2008年4月起不再纳入合并报表范围, 相应减少少数股东权益。

## 五、合并财务报表主要项目注释(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	2008. 6. 30			2007. 12. 31		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金—人民币			833,058.46			1,279,115.95
现金—美 元	35,458.96	6.8591	243,216.54	35,057.43	7.3046	256,080.48
银行存款—人民币			695,519,382.68			1,108,221,973.54



银行存款—美元	121,795.84	6.8591	835,409.84	121,762.11	7.3046	889,423.51
其他货币资金			3,017,330.67			3,141,544.06
<b>合 计</b>			<b>700,448,398.19</b>			<b>1,113,788,137.54</b>

注(1):本期末其他货币资金系本公司控股子公司北京中体倍力健身俱乐部有限公司信用保证金存款 30,000.00 元、本公司控股子公司中国体育国际经济技术合作公司信用保证金存款 987,330.67 元和本公司为履行与第 29 届奥林匹克运动会组织委员会签订的北京 2008 年奥运会特许零售合同而向银行开立的履约保函,保函有效期为 2008 年 3 月 14 日至 2009 年 3 月 31 日,担保金额为 2,000,000.00 元;

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

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	2008.6.30	2007.12.31
银行承兑汇票		250,000.00
<b>合计</b>		<b>250,000.00</b>

## 3、应收账款

### (1) 按性质分类

性质	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备金额	净额
单项金额重大的应收款项	30,759,529.00	57.80%	1,187,097.90	29,572,431.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	7,324,732.45	13.76%	4,086,622.94	3,238,109.51
其他不重大应收款项	15,137,421.91	28.44%	379,762.90	14,757,659.01
<b>合计</b>	<b>53,221,683.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,653,483.74</b>	<b>47,568,199.62</b>

### (2) 分账龄列示

账龄	2008.6.30					2007.12.31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
一年以内	14,323,244.09	26.91%	0	50,000.00	14,273,244.09	28,064,287.82	45.03%	0	40,240.00	28,024,047.82
一至二年	21,595,499.85	40.58%	1%	215,955.01	21,379,544.84	22,821,467.20	36.62%	1%	228,214.67	22,593,252.53
二至三年	9,174,931.76	17.24%	10%	899,268.18	8,275,663.58	3,654,372.90	5.86%	10%	365,437.29	3,288,935.61
三年以上	8,128,007.66	15.27%	50%	4,488,260.55	3,639,747.11	7,782,150.44	12.49%	50%	4,315,331.95	3,466,818.49

合计 53,221,683.36 100.00% 5,653,483.74 47,568,199.62 62,322,278.36 100.00% 4,949,223.91 57,373,054.45

(3) 关联方计提坏账准备金额

账 龄	金 额	坏账准备计提比例	坏账准备金额	净 额
一年以内	5,000,000.00	1%	50,000.00	4,950,000.00
一至二年	7,193,235.50	1%	71,932.36	7,121,303.14
二至三年	202,500.00	1%	2,025.00	200,475.00
合 计	12,395,735.50		123,957.36	12,271,778.14

注(1): 期末余额中应收账款前五名金额合计 21,500,000.00 元, 占应收账款总额的 40.40%, 明细情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例	性质或内容
山东华新房地产发展有限公司	6,000,000.00	一至二年	11.27%	管理服务费
福建中体房地产有限公司	5,000,000.00	一年以内	9.39%	技术服务费
湖南湘天房地产开发有限公司	3,500,000.00	一至二年	6.58%	管理服务费
河南中奥广场管理有限公司	3,500,000.00	一至二年	6.58%	管理服务费
松原中奥广场置业有限公司	3,500,000.00	一年以内	6.58%	管理服务费
合 计	21,500,000.00		40.40%	

注(2): 期末余额中, 无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(3): 期末余额中, 应收本公司关联方单位的款项明细情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例	性质或内容
福建中体房地产有限公司	5,000,000.00	一年以内	9.39%	技术服务费
河南中奥广场管理有限公司	3,500,000.00	一至二年	6.58%	管理服务费
松原中奥广场置业有限公司	3,500,000.00	一年以内	6.58%	管理服务费
合计	12,000,000.00		22.55%	

注(4): 期末余额中包括无法收回的款项 848,513.42 元, 账龄均在三年以上; 为审慎起见, 以上应收账款已全额计提坏账准备;

注(5): 本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的应收账款。

4、预付款项

账龄	2008. 6. 30		2007. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	218,590,414.78	94.28%	78,778,303.16	87.12%
一至二年	11,596,216.80	5.00%	10,489,173.20	11.60%
二至三年	1,242,662.20	0.54%	742,991.20	0.82%

三年以上	428,282.00	0.18%	416,642.00	0.46%
<b>合计</b>	<b>231,857,575.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,427,109.56</b>	<b>100.00%</b>

注(1): 期末账龄一年以上的预付款项主要系本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司、中国体育国际经济技术合作公司和本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司盐城中体房地产有限公司等预付的工程款;

注(2): 期末余额中, 无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(3): 期末余额中, 无预付关联方款项。

## 5、应收股利

被投资单位	2008.6.30
中体同方体育科技有限公司	420,000.00
<b>合 计</b>	<b>420,000.00</b>

## 6、其他应收款

### (1) 按性质分类

性质	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备金额	净额
单项金额重大的应收款项	364,008,948.16	82.84%	5,822,834.21	358,186,113.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	15,188,372.27	3.46%	4,401,362.39	10,787,009.88
其他不重大应收款项	60,201,518.24	13.70%	687,889.93	59,513,628.31
<b>合计</b>	<b>439,398,838.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,912,086.53</b>	<b>428,486,752.14</b>

### (2) 分账龄列示

账龄	2008.6.30					2007.12.31				
	金额	比例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	净额
一年以内	332,576,189.71	75.69%	0	938,392.56	331,637,797.15	206,723,759.48	68.87%	0	593,129.15	206,130,630.33
一至二年	60,441,978.11	13.75%	1%	571,962.88	59,870,015.23	46,070,401.11	15.35%	1%	417,822.15	45,652,578.96
二至三年	26,092,298.58	5.94%	10%	2,450,368.70	23,641,929.88	33,405,594.77	11.13%	10%	2,232,097.98	31,173,496.79
三年以上	20,288,372.27	4.62%	50%	6,951,362.39	13,337,009.88	13,942,906.72	4.65%	50%	3,745,901.94	10,197,004.78
<b>合计</b>	<b>439,398,838.67</b>	<b>100.00%</b>		<b>10,912,086.53</b>	<b>428,486,752.14</b>	<b>300,142,662.08</b>	<b>100.00%</b>		<b>6,988,951.22</b>	<b>293,153,710.86</b>

(3) 关联方计提坏账准备金额

账 龄	金 额	坏账准备计提比例	坏账准备金额	净 额
一年以内	93,839,255.44	1%	938,392.56	92,900,862.88
一至二年	22,467,796.33	1%	224,677.96	22,243,118.37
二至三年	364,382.86	1%	3,643.83	360,739.03
三年以上	5,077,431.22	1%	50,774.31	5,026,656.91
合 计	121,748,865.85		1,217,488.66	120,531,377.19

(4) 不计提坏账准备金额

账 龄	职工暂借款	保 证 金	押 金	国外项目暂借款	合 计
一年以内	5,108,381.89	4,139,811.05	353,800.00	455,523.93	10,057,516.87
一至二年	1,307,198.06	682,000.00	768,007.00	488,484.16	3,245,689.22
二至三年	162,310.05	800,000.00	92,590.00	205,767.05	1,260,667.10
三年以上	720,138.02	210,000.00	483,266.90		1,413,404.92
合 计	7,298,028.02	5,831,811.05	1,697,663.90	1,149,775.14	15,977,278.11

注(1): 期末余额中其他应收款前五名金额合计 323,852,329.68 元, 占其他应收款总额的 73.70%, 明细如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例	性质或内容
上海合邦投资有限公司	110,000,000.00	一年以内	25.03%	股权转让款
辽宁工源水泥(集团)有限公司	56,936,380.20	三年以内	12.96%	动迁补偿费
连云港中体地产有限公司	80,793,565.83	二年以内	18.39%	往来款及资金占用费
上海江海置业有限公司	49,656,960.00	一年以内	11.30%	土地权益款
中国航空服务有限公司	26,465,423.65	一年以内	6.02%	往来款
合计	323,852,329.68		73.70%	

注(2): 期末余额中, 无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款;

注(3): 期末余额中, 应收本公司关联方单位的款项明细情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例	性质或内容
北京中体极限体育文化发展有限公司	758,907.07	三年以上	0.17%	往来款
北京中体精英商业管理有限公司	82,890.00	二至三年	0.02%	往来款
中奥广场管理有限公司	400,000.00	一至二年	0.09%	往来款
连云港中体地产有限公司	80,793,565.83	二年以内	18.39%	往来款及利息
中国航空服务有限公司	26,465,423.65	一年以内	6.02%	往来款
上海康都置业有限公司	8,688,051.00	一年以内	1.98%	代垫款
北京奥林匹克置业投资有限公司	400.00	一至二年	0.00%	往来款

合计 117,189,237.55 26.67%

注(4): 期末余额中包括本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司无法收回的款项 3,640.00 元, 账龄三年以上, 为审慎起见, 已全额计提坏账准备;

注(5): 本公司无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

## 7、存货

### (1) 明细情况

项目	2007. 12. 31			2008. 6. 30				
	金额	跌价准备	期初净额	本期增加	本期减少	金额	跌价准备	期末净额
原材料	2,289,455.16	94,609.91	2,194,845.25	1,866,449.57	379,347.46	3,776,557.27	94,609.91	3,681,947.36
在产品(工程施工)	5,263,081.14		5,263,081.14	9,682,101.28	2,532,748.54	12,412,433.88		12,412,433.88
库存商品	19,792,395.57	1,562,503.99	18,229,891.58	6,520,061.16	15,436,090.75	10,876,365.98	1,562,503.99	9,313,861.99
低值易耗品	8,690.00		8,690.00	137,880.00	138,480.00	8,090.00		8,090.00
开发产品	92,494,110.27		92,494,110.27	97,682,140.47	102,541,952.36	87,634,298.38		87,634,298.38
开发成本	1,152,282,416.01		1,152,282,416.01	278,928,424.45	770,540,703.20	660,670,137.26		660,670,137.26
<b>合计</b>	<b>1,272,130,148.15</b>	<b>1,657,113.90</b>	<b>1,270,473,034.25</b>	<b>394,817,056.93</b>	<b>891,569,322.31</b>	<b>775,377,882.77</b>	<b>1,657,113.90</b>	<b>773,720,768.87</b>

注(1): 期末, 开发产品余额中包含利息资本化金额 2,436,111.47 元, 开发成本包含利息资本化金额 9,091,076.20 元;

注(2): 本期减少数中包括本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原纳入合并报表范围、现不纳入合并报表范围的原控股子公司惠州奥林匹克花园置阿业投资有限公司 2008 年 3 月 31 日的存货余额 710,565,492.52 元, 其中: 原材料 152,100.00 元, 开发成本 686,365,230.52 元, 开发产品 24,048,162.00 元。

### (2) 开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2007. 12. 31	2008. 6. 30
上海奥林匹克花园二期项目	2003 年 4 月	2008 年 12 月	10.5 亿元	52,082,721.40	59,667,023.88
上海奥林匹克花园三期项目	2006 年 7 月	2011 年 5 月	12.8 亿元	257,685,231.11	281,055,651.02
天津奥林匹克花园三期				888,081.64	894,164.00
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号	2007 年 7 月	2008 年 10 月	0.92 亿元	31,892,201.28	40,916,733.84
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城	2007 年 4 月	2008 年 10 月	1.5 亿元	123,059,965.47	142,234,068.64
沈阳中体奥林匹克花园·花园福城	2008 年 4 月	2009 年 10 月	1.4 亿元		81,528,538.55

(一期)

盐城大洋湾一期	2005 年 10 月	2009 年 6 月	2.5 亿元	104,342,252.35	54,373,957.33
惠州奥林匹克花园一期	2006 年 4 月	2010 年 6 月	10.86 亿	255,324,390.78	-
惠州奥林匹克花园二期	2007 年 5 月	2008 年 12 月	5.00 亿	134,028,630.53	
惠州奥林匹克花园土地成本(不含一、二期)				192,978,941.45	-
<b>合 计</b>				<b>1,152,282,416.01</b>	<b>660,670,137.26</b>

注(3): 本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司盐城中体地产有限公司以其土地使用权作为抵押, 从江苏银行盐城分行取得借款 15,000,000.00 元, 借款期限: 2007 年 9 月 24 日至 2008 年 9 月 23 日。

### (3) 开发产品明细

项目名称	竣工时间	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
上海奥林匹克花园一期项目	2003 年 5 月	7,576,473.25		541,675.83	7,034,797.42
上海奥林匹克花园二期项目	2005 年 11 月	41,242,881.82		4,855,259.00	36,387,622.82
天津奥林匹克花园一期	2004 年 9 月	626,696.64	879,208.43	878,390.07	627,515.00
天津奥林匹克花园二期	2007 年 10 月	17,222,622.80	5,043,730.69	13,982,864.76	8,283,488.73
盐城大洋湾一期	2007 年 6 月、 2008 年 3 月	1,894,493.38	71,702,558.90	40,289,044.35	33,308,007.93
惠州奥园一期	2007 年 10 月、 2008 年 3 月	21,938,075.90	20,056,642.45	41,994,718.35	
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(一期)	2007 年 6 月	1,992,866.48			1,992,866.48
<b>合计</b>		<b>92,494,110.27</b>	<b>97,682,140.47</b>	<b>102,541,952.36</b>	<b>87,634,298.38</b>

### (4) 存货跌价准备

项目名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30	备注
原材料	94,609.91			94,609.91	
库存商品	1,562,503.99			1,562,503.99	
<b>合计</b>	<b>1,657,113.90</b>			<b>1,657,113.90</b>	

## 8、长期股权投资

### (1) 项目

类别	2007.12.31		本期增加		本期减少		2008.6.30	
	金额	减值准备	金额	金额	金额	金额	减值准备	
合营企业和联营企业投资	40,339,887.79		39,150,713.11		4,122,522.21		75,368,078.69	
其他股权投资	78,646,851.63		1,000,000.00		494,844.73		79,152,006.90	
<b>合计</b>	<b>118,986,739.42</b>		<b>40,150,713.11</b>		<b>4,617,366.94</b>		<b>154,520,085.59</b>	

(2) 对合营企业和联营企业投资项目

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业:							
北京中体票务发展有限公司	北京	票务代理; 技术开发; 技术服务; 寄递业务	50.00%	50.00%	17,110,591.80	43,355,612.61	-2,466,781.35
联营企业:							
北京中体极限体育文化发展有限公司	北京	体育用品销售	31.00%	31.00%	-708,451.93	200,583.04	-117,218.19
北京中体精英商业管理有限公司	北京	企业管理、企业策划、投资咨询、品牌策划、品牌管理	23.00%	23.00%			注*
中国航空服务有限公司	北京	航空客、货运代理	47.74%	47.74%	30,919,335.97	67,036,039.03	4,014,943.30
天津中体明星俱乐部有限公司	天津	经营演出经营业务; 体育、文化、信息咨询	38.00%	38.00%	12,528,454.00	11,155,136.72	1,114,679.49
北京中体保险经纪有限公司	北京	再保险经纪业务; 为委托人提供风险评估咨询等	30.00%	30.00%	6,980,872.24	1,156,596.39	-1,463.74
武汉中体文化体育产业发展有限公司	武汉	承办体育比赛、文化演出及会展、广告发布等	33.30%	33.30%	8,590,636.53		-63.74
连云港中体地产有限公司	连云港	房地产开发等	48.50%	48.50%	4,587,352.87		-2,494,422.19
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	惠州	房地产开发、经营; 物业管理	35.00%	35.00%	102,989,349.49	107,137,272.13	7,632,652.41
九江中体置业有限公司	九江	房地产开发与经营	45.00%	45.00%	20,000,000.00		

\*注: 本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司对北京中体精英商业管理有限公司的投资收益只确认到 2007 年 6 月, 截至 2007 年 6 月 30 日北京中体精英商业管理有限公司的净资产为 2,812,167.23 元。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2007. 12. 31	本年新增或追加投资额	占被投资单位注册资本比例	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	股权投资准备	2008. 6. 30
北京中体票务发展有限公司	12,000,000.00	9,783,621.99		50.00%	-1,233,390.68		-3,454,874.78	5,106.09	8,550,231.31
北京中体极限体育文化发展有限公司	310,000.00			31.00%			-310,000.00		
北京中体精英商业管理有限公司	690,000.00	646,798.46		23.00%			-43,201.54		646,798.46
中国航空服务有限公司	11,858,849.43	16,558,383.75		47.74%	1,916,733.93	3,501,737.81	2,959,582.11	154,948.33	14,973,379.87

天津中体明星俱乐部有限公司	3,998,707.15	4,958,018.71	38.00%	423,578.21	620,784.40	622,236.87	139,868.50	4,760,812.52
北京中体保险经纪有限公司	3,000,000.00	2,094,700.79	30.00%	-439.12		-905,738.33		2,094,261.67
武汉中体文化体育产业发展有限公司	3,000,000.00	2,863,703.19	33.30%	-21.23		-136,318.04		2,863,681.96
连云港中体地产有限公司	6,027,668.48	3,434,660.90	48.50%	-2,674,628.51		-5,267,636.09		760,032.39
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	29,047,452.17	29,047,452.17	35.00%	2,671,428.34		2,671,428.34		31,718,880.51 注*
九江中体置业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	45.00%					9,000,000.00
<b>合计</b>	<b>78,932,677.23</b>	<b>40,339,887.79</b>	<b>38,047,452.17</b>	<b>1,103,260.94</b>	<b>4,122,522.21</b>	<b>-3,864,521.46</b>	<b>299,922.92</b>	<b>75,368,078.69</b>

注\*：本公司原直接、间接持有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 75.00%的股份，本期本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理阿集团有限公司将其持有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 40.00%的股份转让，转让后，本公司直接、间接持有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 35.00%的股份，改为权益法核算。

#### (4) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资金额	占被投资单位注册资本比例	2007.12.31	本期增减数	2008.6.30	备注
<b>其他股权投资：</b>							
北京北奥大型文化体育活动有限公司	2003—2053	1,250,000.00	15.00%	1,250,000.00		1,250,000.00	
北京奥林匹克置业投资有限公司	2000—2015	26,774,609.74	4.50%	26,774,609.74		26,774,609.74	
中体传播网有限公司	2000—2050	3,566,258.09	19.00%	3,566,258.09		3,566,258.09	
中体产业(沈阳)惠盛隆康乐有限公司	1996—2021	12,000,000.00	18.00%	12,000,000.00		12,000,000.00	
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	2003—2023	3,000,000.00	10.00%	3,000,000.00		3,000,000.00	注(1)
北京创世愿景房地产有限公司	2002—2022	4,194,786.66	19.00%	4,194,786.66		4,194,786.66	注(2)
重庆奥林匹克花园置业有限公司	2004-----		1.00%	494,844.73	-494,844.73		
佛山奥林匹克花园置业有限公司	2004-----	98,041.84	1.00%	98,041.84		98,041.84	
桂林市临桂世纪家园房地产开发有限公司	2002—2012	300,000.00	1.00%	300,000.00		300,000.00	
江西奥林匹克花园置业有限公司	2005---2015	100,000.00	1.00%	100,000.00		100,000.00	
陕西泰盈环达通房地产开发有限公司	2006---2056	750,000.00	1.00%	750,000.00		750,000.00	
上海中体建筑工程有限公司	2001---2015	456,107.08	8.00%	456,107.08		456,107.08	
福建中体房地产发展有限公司	2005---2015	7,500,000.00	15.00%	7,500,000.00		7,500,000.00	
商丘奥林匹克置业投资有限公司	2002---2009	960,000.00	9.60%	960,000.00		960,000.00	



中奥广场管理有限公司	2004---2064	10,000,000.00	4.75%	10,000,000.00	10,000,000.00	
福建中体投资有限公司	2005---2025	1,500,000.00	10.00%	1,500,000.00	1,500,000.00	
常州奥林匹克花园房地产开发有限公司	2002---2072	202,203.49	4.00%	202,203.49	202,203.49	
中奥花园管理有限公司	2006---2066	4,000,000.00	8.00%	4,000,000.00	4,000,000.00	
江阴中奥广场置业有限公司	2007---2017	1,500,000.00	5.00%	1,500,000.00	1,500,000.00	
上海康都置业有限公司	2004---2014	1,000,000.00	10.00%		1,000,000.00	1,000,000.00 注(3)
<b>其他股权投资小计</b>		<b>81,635,899.82</b>		<b>78,646,851.63</b>	<b>505,155.27</b>	<b>79,152,006.90</b>

注(1): 本公司直接持有合肥奥林匹克花园置业发展有限公司 1.00% 股份, 通过本公司控股 74.25% 的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接持有合肥奥林匹克花园置业发展有限公司 9.00% 股份, 合计持有合肥奥林匹克花园置业发展有限公司 10.00% 的股份;

注(2): 本公司直接持有北京创世愿景房地产有限公司 1.00% 股份, 通过本公司控股 74.25% 的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接持有北京创世愿景房地产有限公司 18.00% 股份, 合计持有北京创世愿景房地产有限公司 19.00% 的股份。

注(3): 本公司直接、间接拥有上海奥林匹克置业投资有限公司 54.95% 的股份, 2008 年 5 月上海奥林匹克置业投资有限公司与上海康都置业有限公司的股东签订了项目合作协议书, 就上海奥林匹克置业投资有限公司分次购买上海康都置业有限公司 100.00% 的股份做出了约定: (一)、签订上述协议后, 康都控股集团有限公司将其持有上海康都置业有限公司 10.00% 的股份转让给上海奥林匹克置业投资有限公司; (二)、在完成约定(一)的工商注册变更手续后 90 日内: ①上海康都置业有限公司与奉贤区房管局签订 15 号地块出让手续, 上海江海置业有限公司将其持有上海康都置业有限公司 20.00% 的股份转让给上海奥林匹克置业投资有限公司; ②15 号地块的 3 张房地产权证办妥至上海康都置业有限公司名下, 上海江海置业有限公司将其持有上海康都置业有限公司 40.00% 的股份转让给上海奥林匹克置业投资有限公司; ③上海江海置业有限公司完成项目用地范围内的全部动拆迁并将 15 号地块移交给上海奥林匹克置业投资有限公司后, 上海江海置业有限公司将其持有上海康都置业有限公司剩余 30.00% 的股份转让给上海奥林匹克置业投资有限公司。至此, 上海奥林匹克置业投资有限公司将取得上海康都置业有限公司 100.00% 的股份。

截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司直接、间接控股 54.95% 的子公司上海奥林匹克置业投资有限公司持有上海康都置业有限公司 10.00% 的股份。

## 9、投资性房地产

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
<b>原价合计</b>	<b>42,625,253.63</b>			<b>42,625,253.63</b>
房屋建筑物	42,625,253.63			42,625,253.63
<b>累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>7,934,745.79</b>	<b>568,675.80</b>		<b>8,503,421.59</b>
房屋建筑物	7,934,745.79	568,675.80		8,503,421.59
<b>减值准备累计金额合计</b>				
房屋建筑物				
<b>账面价值合计</b>	<b>34,690,507.84</b>			<b>34,121,832.04</b>
房屋建筑物	34,690,507.84			34,121,832.04

注: 投资性房地产系本公司控股子公司西安中体实业有限公司用于出租的房屋。

## 10、固定资产

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
<b>原价合计</b>	<b>361,179,553.58</b>	<b>3,220,059.01</b>	<b>14,658,515.34</b>	<b>349,741,097.25</b>

其中：房屋建筑物	235,930,019.20		1,900,000.00		234,030,019.20
机器设备	64,929,584.45		10,162.60		64,939,747.05
运输设备	26,881,269.97		1,199,705.60	4,689,820.24	23,391,155.33
其他设备	33,438,679.96		2,010,190.81	8,068,695.10	27,380,175.67
<b>累计折旧合计</b>	<b>104,776,026.38</b>		<b>7,614,812.91</b>	<b>2,641,243.63</b>	<b>109,749,595.66</b>
其中：房屋建筑物	44,527,358.90		2,916,713.73	206,600.00	47,237,472.63
机器设备	35,991,990.28		1,759,798.91		37,751,789.19
运输设备	11,772,462.81		1,295,443.86	1,703,267.90	11,364,638.77
其他设备	12,484,214.39		1,642,856.41	731,375.73	13,395,695.07
<b>固定资产减值准备合计</b>	<b>15,501,535.82</b>				<b>15,501,535.82</b>
其中：房屋建筑物	7,430,685.69				7,430,685.69
机器设备	6,606,574.59				6,606,574.59
运输设备	573,566.05				573,566.05
其他设备	890,709.49				890,709.49
<b>固定资产账面价值合计</b>	<b>240,901,991.38</b>				<b>224,489,965.77</b>
其中：房屋建筑物	183,971,974.61				179,361,860.88
机器设备	22,331,019.58				20,581,383.27
运输设备	14,535,241.11				11,452,950.51
其他设备	20,063,756.08				13,093,771.11

注(1)：本期增加数中无在建工程完工转入情况；

注(2)：固定资产期末数中无融资租入、抵押固定资产；

注(3)：闲置固定资产明细：

名称	原值	累计折旧	净值	减值准备	净额
房屋建筑物	14,563,441.18	2,974,384.91	11,589,056.27		11,589,056.27
机器设备	4,994,068.36	1,873,416.63	3,120,651.73	2,900,217.59	220,434.14
其他设备	487,231.70	219,797.15	267,434.55	248,730.94	18,703.61
<b>合计</b>	<b>20,044,741.24</b>	<b>5,067,598.69</b>	<b>14,977,142.55</b>	<b>3,148,948.53</b>	<b>11,828,194.02</b>

注(4)：未办妥产权证书的固定资产明细情况如下：

根据 2006 年 11 月本公司第三届董事会 2006 年第七次临时会议审议通过的《关于资产交易的议案》以及《股权转让合同书》和《债权债务抵免协议》，本公司将持有的广州奥林匹克花园物业投资有限公司 16.68% 的股份和相关债权债务作为对价，与购买广州市番禺金业园房地产开发有限公司开发的广州奥林匹克花园奥园大厦第五层整层商铺和 35 个机动停车位所形成的债务相互抵免，交易完成后，本公司增加房屋建筑物 33,620,000.00 元，截至 2008 年 6 月 30 日净额为 32,409,680.00 元，该商铺及停车位的产权过户手续正在办理中。

本公司直接、间接控股 100.00% 的子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司中国航空服务有限公司系由中国航空服务公司改制而成。该公司改制后，本公司将原中国航空服务公司 56,186,522.89 元资产全部收回，其中包括房屋建筑物原值 48,438,396.04 元，截至 2008 年 6 月 30 日净额为 29,755,196.81 元，其房地产权证的过户手续仍正在办理之中。

本公司购买的商品房原值 8,563,902.53 元，截至 2008 年 6 月 30 日净额为 7,562,101.51 元，其房产证正在办理中。

注(5)：本期固定资产减少的明细情况如下：

① 出售固定资产

种类	原值	累计折旧	减值准备
房屋建筑物	1,900,000.00	206,600.00	
运输设备	1,702,322.00	1,266,490.12	

其他设备	32,362.42	11,976.48
<b>合计</b>	<b>3,634,684.42</b>	<b>1,485,066.60</b>

② 调整合并范围转出固定资产\*

种类	原值	累计折旧	减值准备
运输设备	2,987,498.24	436,777.78	
其他设备	8,036,332.68	719,399.25	
<b>合计</b>	<b>11,023,830.92</b>	<b>1,156,177.03</b>	

\*注：调整合并范围转出固定资产系本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原纳入合并报表范围、现不纳入合并报表范围的原控股子公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司期初数与 2008 年 1-3 月的累计发生额。

11、无形资产

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
<b>原价合计</b>	<b>37,155,478.07</b>	<b>153,000.00</b>	<b>735,873.71</b>	<b>36,572,604.36</b>
1、财务软件	441,991.12	5,000.00	337,036.81	109,954.31
2、管理软件	693,659.95	148,000.00	398,836.90	442,823.05
3、土地使用权	36,019,827.00			36,019,827.00
<b>累计摊销额合计</b>	<b>6,375,757.90</b>	<b>444,342.88</b>	<b>92,815.80</b>	<b>6,727,284.98</b>
1、财务软件	72,102.75	19,320.50	34,157.44	57,265.81
2、管理软件	216,503.69	53,787.92	58,658.36	211,633.25
3、土地使用权	6,087,151.46	371,234.46		6,458,385.92
<b>无形资产减值准备合计</b>				
1、财务软件				
2、管理软件				
3、土地使用权				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>30,779,720.17</b>			<b>29,845,319.38</b>
1、财务软件	369,888.37			52,688.50
2、管理软件	477,156.26			231,189.80
3、土地使用权	29,932,675.54			29,561,441.08

注(1)：无形资产无抵押、担保情况；

注(2)：无形资产减少情况明细如下：

调整合并范围转出无形资产\*

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
<b>一、原价合计</b>	<b>574,630.04</b>	<b>153,000.00</b>	<b>727,630.04</b>	
其中：财务软件	323,793.14	5,000.00	328,793.14	
管理软件	250,836.90	148,000.00	398,836.90	
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>55,773.31</b>	<b>32,647.49</b>	<b>88,420.80</b>	
其中：财务软件	26,383.29	3,379.15	29,762.44	

管理软件	29,390.02	29,268.34	58,658.36
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>			
其中：财务软件			
管理软件			
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>518,856.73</b>		
其中：财务软件	297,409.85		
管理软件	221,446.88		

\*注：调整合并范围转出无形资产系本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的原纳入合并报表范围、现不纳入合并报表范围的原控股子公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司期初数与 2008 年 1-3 月的累计发生额。

## 12、商誉

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30	减值准备	备注
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	359,377.81			359,377.81		注(1)
中奥体育产业有限公司	1,311,664.16			1,311,664.16		注(2)
<b>合 计</b>	<b>1,671,041.97</b>			<b>1,671,041.97</b>		

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

注(2)：期初数为本公司 2007 年度增持原持股 50.00%的合营公司中奥体育产业有限公司 15.00%的股份，在收购过程中形成 393,499.25 元的商誉；本公司直接、间接控股 100.00%的子公司中体竞赛管理有限公司从该公司其他股东购买 35.00%的股份，在收购过程中形成 918,164.91 元的商誉，收购后本公司直接、间接持有该公司 100.00%的股份。

## 13、长期待摊费用

项目	原始发生额	2007.12.31	本期增加	本期减少*	本期摊销	累计摊销额	2008.6.30	剩余摊销年限
装修改造费	2,786,715.55	648,725.06	2,076,232.22	1,761,966.37	231,873.65	293,631.92	731,117.26	42-99 个月
模具费	436,604.79	259,054.12			43,660.50	221,211.17	215,393.62	12-42 个月
锅炉改造费	1,455,712.00	646,869.79			46,761.72	855,603.93	600,108.07	77 个月
地热井补偿费	2,380,000.00	1,368,500.18			57,020.82	1,068,520.64	1,311,479.36	138 个月
消防远程监控费	72,000.00	39,000.00			18,000.00	51,000.00	21,000.00	7 个月
经营租入固定资产改良支出	14,443,581.07	7,961,165.67		233,698.85	841,059.75	7,323,475.15	6,886,407.07	30-107 个月
查询软件	20,000.00	1,666.53			1,666.53	20,000.00		
场地租赁费	76,500.00	23,375.00			12,750.00	65,875.00	10,625.00	5 个月
停车场系统	8,000.00	7,555.56			1,333.32	1,777.76	6,222.24	28 个月
网球场改建	652,926.00		652,926.00				652,926.00	60 个月

合计	22,332,039.41	10,955,911.91	2,729,158.22	1,995,665.22	1,254,126.29	9,901,095.57	10,435,278.62
----	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

\*注：本期减少数为本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原纳入合并报表范围、现不纳入合并报表范围的原控股子公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 2008 年 3 月 31 日的长期待摊费用净额。

#### 14、递延所得税资产

引起暂时性差异的资产或负债项目	2008. 6. 30		2007. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	可抵扣暂时性差异	应纳税暂时性差异	可抵扣暂时性差异
坏账准备		2,066,400.26		551,574.09
合计		2,066,400.26		551,574.09

#### 15、短期借款

借款类别	2008. 6. 30	2007. 12. 31
抵押借款	15,000,000.00	32,369,467.70
信用借款	8,600,000.00	100,000,000.00
合计	23,600,000.00	132,369,467.70

注(1)：期末无逾期未偿还的借款；

注(2)：抵押借款明细情况如下：

本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司盐城中体地产有限公司以其存货中的土地使用权作为抵押，从江苏银行盐城分行取得借款 15,000,000.00 元，借款期限：2007 年 9 月 24 日至 2008 年 9 月 23 日，年利率 10.206%；

注(3)：信用借款明细情况如下：

本公司直接、间接控股 100%的子公司辽宁中体地产有限公司的控股子公司沈阳新朋房地产开发有限公司从中国建设银行沈阳通汇支行取得借款 8,600,000.00 元，借款期限：2008 年 5 月至 2008 年 11 月，年利率 12%。

#### 16、应付账款

期末余额为 116,820,592.86 元，无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

期末余额中无应付关联方单位的款项。

期末余额中账龄超过一年的应付账款为 39,621,116.03 元，主要系未支付的工程款。

#### 17、预收款项

期末余额为 967,797,997.10 元，其中预售商品房款明细如下：

项目名称	2007. 12. 31	2008. 6. 30	预计竣工时间	预售比例
上海奥林匹克花园一期	1,171,397.00		已竣工	100.00%
上海奥林匹克花园二期	4,946,154.00		2008 年 12 月	92.01%
上海奥林匹克花园三期	463,949,329.00	763,678,307.00	2011 年 5 月	87.38%

天津奥林匹克花园一期	314,993.00	337,395.00	已竣工	100.00%
天津奥林匹克花园二期	1,152,510.00	885,919.00	2007年10月	97.14%
惠州奥林匹克花园.花园一期*	292,090,186.20			
沈阳中体奥林匹克花园.花园一号(二期)	12,021,706.00	56,928,462.00	2008年10月	70.00%
沈阳中体奥林匹克花园.花园新城(一期)	28,576,256.00	91,834,459.00	2008年10月	76.00%
盐城大洋湾一期	32,275,116.00	1,658,600.00	2009年6月	76.63%
<b>合计</b>	<b>836,497,647.20</b>	<b>915,323,142.00</b>		

\*注：本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司转让惠州奥林匹克花园置业投资有限公司部分股权，期末不再纳入合并报表范围。

注(1)：预售比例为当期预售的建筑面积占当期可预售的总建筑面积的比例；

注(2)：期末余额中无预收持有本公司5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(3)：期末余额中，预收关联方单位的款项明细如下：

单位名称	金额	性质
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	903,000.00	咨询服务费

注(4)：期末余额中账龄超过一年的预收款项为16,555,456.23元，其中大额欠款明细如下：

单位名称	金额	账龄	性质	未结转原因
20年期的会员卡	3,444,300.00	三年以上	金卡款	分期结转
中华人民共和国商务部	6,840,051.80	一至三年	援外项目工程款	未完工结算
<b>合计</b>	<b>10,284,351.80</b>			

## 18、应付职工薪酬

项 目	2007.12.31	本期增加	本期支付	2008.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	91,804,533.91	41,221,979.01	97,663,728.62	35,362,784.30
二、职工福利费		2,558,131.42	2,558,131.42	
三、社会保险费		4,291,991.43	4,291,991.43	
其中：1、医疗保险费		1,316,345.24	1,316,345.24	
2、基本养老保险费		2,603,727.64	2,603,727.64	
3、年金缴费		315.02	315.02	
4、失业保险费		220,122.50	220,122.50	
5、工伤保险费		70,696.94	70,696.94	
6、生育保险费		80,784.09	80,784.09	

四、住房公积金		1,320,786.90	1,320,786.90	
五、工会经费和职工教育经费	4,976,971.11	1,723,576.35	1,157,495.85	5,543,051.61
六、非货币性福利	581.73		581.73	
七、因解除劳动关系给予的补偿	5,000,000.00	603,755.25	448,475.25	5,155,280.00
八、其他	288,204.00	30,660.00	318,864.00	
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>102,070,290.75</b>	<b>51,750,880.36</b>	<b>107,760,055.20</b>	<b>46,061,115.91</b>

### 19、应交税费

税 种	税 率	2008. 6. 30	2007. 12. 31
企业所得税	15%、25%	-32,174,553.17	64,896,842.86
房产税	1.2%、12%	-1,080.00	102,000.01
增值税	17%、4%	317,285.85	37,668.71
城建税	1%、5%、7%	-567,988.56	396,328.05
个人所得税	超额累进税率	279,527.04	278,100.32
教育费附加	流转税额的 3%	-906,872.39	223,331.13
土地使用税		-373,543.65	-373,543.65
文化事业建设费	营业收入的 1%、3%	952.44	206,191.99
防洪维护费	流转税额的 1%	21,938.18	158,282.12
河道维护费	流转税额的 1%	-255,051.40	-249,156.20
土地增值税	超率累进税率	-10,235,023.18	-3,794,183.79
营业税	3%、5%	-37,060,979.79	-7,121,463.84
其他		-64,230.36	-24,240.38
<b>合 计</b>		<b>-81,019,618.99</b>	<b>54,736,157.33</b>

### 20、应付利息

单位名称	性质	2007. 12. 31	本期计提	本期支付	2008. 6. 30
中国农业银行盐城南苑支行	长期借款利息	1, 022, 103. 50		1, 022, 103. 50	
<b>合计</b>		<b>1, 022, 103. 50</b>		<b>1, 022, 103. 50</b>	

## 21、应付股利

单位名称	2008. 6. 30	欠付原因
国家体育总局体育彩票管理中心	572, 637. 17	2006 年股利
国家体育总局体育器材装备中心	139, 092. 88	注*
新理益集团有限公司	867, 845. 65	2006 年股利
上海汉晟信投资有限公司	867, 845. 65	2006 年股利
社会公众股股东	4. 02	尾差
王 勇	110, 353. 59	2007 年股利
中国奥林匹克委员会	2, 277, 675. 52	2007 年股利
天津安居办建设发展总公司	3, 000, 000. 00	2007 年股利
李建国	3, 000, 000. 00	2007 年股利
<b>合 计</b>	<b>10, 835, 454. 48</b>	

\*注：期末应付股利余额中应付国家体育总局体育器材装备中心的股利包括 2002 年股利 16, 900. 00 元、2003 年股利 8, 450. 00 元、2004 年股利 10, 985. 00 元、2005 年股利 50, 700. 00 元和 2006 年股利 52, 057. 88 元。

## 22、其他应付款

性质	2008. 6. 30	占其他应付款总额的比例
往来款	87, 760, 575. 42	62. 33%
收取的押金、保证金	24, 692, 673. 35	17. 54%
代扣代缴款项	14, 778, 692. 29	10. 49%
其他	13, 573, 043. 80	9. 64%
<b>合计</b>	<b>140, 804, 984. 86</b>	<b>100. 00%</b>

注(1)：期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

注(2)：期末余额中应付关联方单位的款项明细如下：



单位名称	金额	性质
天津中体明星俱乐部有限公司	9,300,000.00	往来款及策划费
北京中体极限体育文化发展有限公司	20,760.00	往来款
<b>合计</b>	<b>9,320,760.00</b>	

注(3)：期末余额中账龄超过一年的其他应付款 43,971,663.62 元，其中大额的其他应付款欠款明细如下：

单位名称	金额	账龄	性质	未偿还原因
大洋湾环境建设基金	8,997,369.79	一至两年	政府建设基金	政府建设基金
上海向源文化传播有限公司	2,500,000.00	一至两年	保证金	保证金
天津市安居建设发展总公司	2,500,000.00	三年以上	往来款	往来款
李建国	2,500,000.00	三年以上	往来款	往来款
刘伟儿	1,500,000.00	一至两年	保证金	保证金
<b>合计</b>	<b>17,997,369.79</b>			

### 23、长期借款

借款类别	2008. 6. 30	2007. 12. 31
抵押借款		215,000,000.00
<b>合计</b>		<b>215,000,000.00</b>

注(1)：期初数中包含本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原纳入合并报表范围、现不纳入合并报表范围的原控股子公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司从中国中国农业银行惠州分行取得的抵押借款 12,000.00 万元，本期因减少合并范围减少长期借款 12,000.00 万元；

注(2)：本期本公司控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司提前归还从中国工商银行股份有限公司天津南开支行取得的抵押借款 9,500.00 万元，此项借款借款期限为 2006 年 6 月 28 日至 2009 年 6 月 27 日，年利率为 6.03%。

### 24、股本

股份类别	2007. 12. 31	比例 (%)	限售股转流通股	2008. 6. 30	比例 (%)
<b>一、有限售条件的流通股股份</b>	<b>450,156,096.00</b>	<b>61.6224</b>	<b>-228,609,608.00</b>	<b>221,546,488.00</b>	<b>30.3278</b>
其中：国有法人股	210,508,405.00	28.8168	-49,261,669.00	161,246,736.00	22.0733
境外法人股	96,825,093.00	13.2545	-36,525,341.00	60,299,752.00	8.2545
境内法人股	142,822,598.00	19.5512	-142,822,598.00		
<b>二、无限售条件的流通股股份</b>	<b>280,350,720.00</b>	<b>38.3776</b>	<b>228,609,608.00</b>	<b>508,960,328.00</b>	<b>69.6722</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>730,506,816.00</b>	<b>100.0000</b>		<b>730,506,816.00</b>	<b>100.0000</b>

注：根据公司股权分置改革方案实施进程的安排，2008 年 2 月 21 日本公司有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 228,609,608.00 股。

## 25、资本公积

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
其他资本公积	33,869,846.15			33,869,846.15
<b>合 计</b>	<b>33,869,846.15</b>			<b>33,869,846.15</b>

## 26、盈余公积

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30	备注
法定盈余公积	18,599,313.26			18,599,313.26	
任意盈余公积	15,486,868.73			15,486,868.73	
储备基金	22,241.17			22,241.17	
企业发展基金	99,903.65			99,903.65	
<b>合计</b>	<b>34,208,326.81</b>			<b>34,208,326.81</b>	

## 27、未分配利润

项 目	2008. 6. 30
年初未分配利润	210,931,490.07
加：本期净利润	159,485,756.02
减：提取法定盈余公积金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
<b>期末未分配利润</b>	<b>370,417,246.09</b>

## 28、营业收入、营业成本

### (1) 业务分部

行 业	收 入		成 本		毛 利	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
<b>(一) 主营业务</b>	<b>335,391,977.18</b>	<b>286,044,126.99</b>	<b>142,821,234.11</b>	<b>127,565,266.35</b>	<b>192,570,743.07</b>	<b>158,478,860.64</b>
房地产销售收入	126,000,931.00	109,972,817.81	83,457,625.72	75,000,024.50	42,543,305.28	34,972,793.31
体育赛事收入	1,151,195.00	19,523,570.24	611,300.00	11,780,282.92	539,895.00	7,743,287.32
国内外承包工程设计服务等收入	9,157,170.34	5,971,394.37	8,211,196.99	4,795,598.17	945,973.35	1,175,796.20

机票、货运代理收入		56,828,142.85		11,932,453.32		44,895,689.53
咨询、管理收入	144,499,373.44	32,218,127.00	21,684,707.26	402,491.50	122,814,666.18	31,815,635.50
技术服务收入	19,835,123.00	31,053,200.00	125,960.00	172,924.67	19,709,163.00	30,880,275.33
健身服务收入	21,635,970.33	16,037,748.63	17,637,098.38	13,149,888.41	3,998,871.95	2,887,860.22
中空吹塑制品等收入	1,986,394.68	7,125,594.27	2,218,751.80	4,948,047.93	-232,357.12	2,177,546.34
商品销售收入	2,999,527.41	1,283,057.61	3,219,540.87	1,011,496.78	-220,013.46	271,560.83
节目制作收入	37,948.00				37,948.00	
2008 奥运会特许商品加盟审批费		50,000.00				50,000.00
物业管理费收入	8,088,343.98	5,980,474.21	5,655,053.09	4,372,058.15	2,433,290.89	1,608,416.06
<b>(二) 其他业务</b>	<b>1,877,995.64</b>	<b>2,550,757.85</b>	<b>3,695,812.60</b>	<b>597,915.80</b>	<b>-1,817,816.96</b>	<b>1,952,842.05</b>
租金收入	1,760,317.50	1,878,270.92	568,675.80	568,675.80	1,191,641.70	1,309,595.12
其他收入	117,678.14	672,486.93	3,127,136.80	29,240.00	-3,009,458.66	643,246.93
<b>合计</b>	<b>337,269,972.82</b>	<b>288,594,884.84</b>	<b>146,517,046.71</b>	<b>128,163,182.15</b>	<b>190,752,926.11</b>	<b>160,431,702.69</b>

(2) 地区分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
<b>(一) 主营业务</b>	<b>335,391,977.18</b>	<b>286,044,126.99</b>	<b>142,821,234.11</b>	<b>127,565,266.35</b>	<b>192,570,743.07</b>	<b>158,478,860.64</b>
北京	58,144,793.45	69,959,222.41	38,016,434.60	30,269,356.21	20,128,358.85	39,689,866.20
四川	642,188.03	549,609.98	717,324.03	314,034.21	-75,136.00	235,575.77
上海	45,830,406.07	68,525,507.46	12,215,288.30	33,178,946.43	33,615,117.77	35,346,561.03
辽宁		25,786,145.95		16,217,978.27		9,568,167.68
广东	56,216,341.07	7,026,070.08	32,801,574.34	4,029,918.17	23,414,766.73	2,996,151.91
海南	63,000,000.00				63,000,000.00	
天津	18,702,469.90	27,826,595.09	17,469,787.58	18,988,975.35	1,232,682.32	8,837,619.74
浙江	125,624.36		109,021.25		16,603.11	
云南	701,422.03	188,697.23	783,437.35	131,032.27	-82,015.32	57,664.96
湖南		1,278,735.04		887,959.94		390,775.10
福建	5,000,000.00	10,062,720.00		59,500.00	5,000,000.00	10,003,220.00
江苏	56,497,065.00	42,118,890.80	39,967,045.83	22,666,825.40	16,530,019.17	19,452,065.40
江西		10,000,000.00				10,000,000.00
湖北	12,274,358.97	10,000.00	40,897.44		12,233,461.53	10,000.00
河南		210,000.00				210,000.00
河北	255,321.63	368,311.11	698,427.39	248,813.01	-443,105.76	119,498.10
山东		6,000,000.00				6,000,000.00
山西		170,841.03		118,632.86		52,208.17
新疆		3,000,000.00				3,000,000.00
重庆	18,001,986.67	12,962,780.81	1,996.00	453,294.23	17,999,990.67	12,509,486.58
<b>(二) 其他业务</b>	<b>1,877,995.64</b>	<b>2,550,757.85</b>	<b>3,695,812.60</b>	<b>597,915.80</b>	<b>-1,817,816.96</b>	<b>1,952,842.05</b>

北京		428,860.00		29,240.00		399,620.00
陕西	1,650,000.00	1,600,000.00	568,675.80	568,675.80	1,081,324.20	1,031,324.20
上海	227,995.64	521,897.85			227,995.64	521,897.85
广东			3,127,136.80		-3,127,136.80	
<b>合计</b>	<b>337,269,972.82</b>	<b>288,594,884.84</b>	<b>146,517,046.71</b>	<b>128,163,182.15</b>	<b>190,752,926.11</b>	<b>160,431,702.69</b>

注：本公司 2008 年 1-6 月前五名客户销售的收入总额为 98,798,071.00 元，占全部营业收入的 29.29%。

### 29、营业税金及附加

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
营业税	16,381,022.14	13,577,979.41
城建税	1,039,538.84	647,051.96
教育费附加	489,268.24	380,922.03
防洪费	70,004.68	16,131.33
文化事业建设费	1,678.44	23,609.05
地方附加	246,310.81	448,468.86
土地增值税	665,556.38	550,295.46
<b>合计</b>	<b>18,893,379.53</b>	<b>15,644,458.10</b>

注：计税标准详见本财务报表附注五、19。

### 30、财务费用

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息支出	3,947,497.38	6,444,141.84
其中：资金占用费	1,921,747.38	1,069,320.54
减：利息收入	17,155,840.43	5,663,860.02
其中：资金占用费	8,586,737.72	2,863,024.77
汇兑损失	66,668.10	1,823.29
减：汇兑收益		34,905.28
其他	211,609.32	1,418,037.81
<b>合计</b>	<b>-12,930,065.63</b>	<b>2,165,237.64</b>

### 31、资产减值损失

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
坏账准备	4,636,640.65	629,493.24
<b>合 计</b>	<b>4,636,640.65</b>	<b>629,493.24</b>

### 32、投资收益

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、其他股权投资收益	500,000.00	670,160.66
2、权益法核算期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	2,568,094.69	-2,275,464.57
3、股权投资转让收益	203,213,252.65	2,052,020.58
4、交易性金融资产投资收益	419,573.50	87,446.56
<b>合 计</b>	<b>206,700,920.84</b>	<b>534,163.23</b>

注(1)：其他股权投资收益包括：

本期收到的本公司参股的重庆奥林匹克花园置业有限公司股利 500,000.00 元。

注(2)：股权转让收益包括：

①本公司原直接拥有重庆奥林匹克花园置业有限公司 1.00%的股份，根据《股权转让协议》，本公司将所持 1.00%的股份全部转让给天津融创置地有限公司，转让后，本公司不再拥有重庆奥林匹克花园置业有限公司的股份，此次转让产生股权转让收益 1,305,155.27 元。

②本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 74.00%的股份，2008 年 3 月，中体奥林匹克花园管理集团有限公司转让对惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 40.00%的股份，此次转让产生股权转让收益 201,857,321.17 元。

③ 本公司直接、间接控股 100.00%的子公司辽宁中体地产有限公司 2008 年 1 月购买沈阳新朋房地产开发有限公司 100.00%的股份，2008 年 4 月，辽宁中体地产有限公司转让对沈阳新朋房地产开发有限公司 19.00%的股份，转让后，辽宁中体地产有限公司持有沈阳新朋房地产开发有限公司 81.00%的股份，此次转让产生股权转让收益 50,776.21 元。

注(3)：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

### 33、营业外收入

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
处置固定资产净收益	277,506.93	369,261.16
罚款收入		10,000.00
违约金	26,500.00	123,464.60
其他	144,002.82	80,333.49
<b>合 计</b>	<b>448,009.75</b>	<b>583,059.25</b>

### 34、营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
处置固定资产净损失	35,285.21	202,494.89

滞纳金支出	112.87	15.20
罚款支出	2,689.45	513,693.89
支付违约金		11,977.92
公益性捐赠支出	3,585,400.00	206,000.00
其他		100.00
<b>合 计</b>	<b>3,623,487.53</b>	<b>934,281.90</b>

### 35、所得税费用

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
本期所得税费用	78,806,004.51	6,749,373.48
递延所得税费用	-1,501,909.37	1,573,148.22
<b>合 计</b>	<b>77,304,095.14</b>	<b>8,322,521.70</b>

### 36、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
财务费用	8,593,790.41	2,794,616.69
营业外收入	106,203.59	54,278.00
往来款项	248,171,790.84	165,903,187.42
<b>合 计</b>	<b>256,871,784.84</b>	<b>168,752,082.11</b>

注：收到其他与经营活动有关的现金增加 8812 万元

- 1、中体奥林匹克花园管理集团有限公司收回往来款增加 7086 万元；
- 2、中体竞赛管理有限公司及北京中体华奥咨询有限公司代收奥运接待、门票款等增加 5261 万元；
- 3、本年减少合并中国航空服务有限公司是比去年减少 3350 万元。

### 37、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
销售费用	26,953,457.85	37,682,842.97
管理费用	23,135,687.11	22,869,304.55
财务费用	2,109,724.81	1,394,969.08
营业外支出	3,538,202.32	744,610.75
往来款项	380,470,974.12	160,038,045.10
<b>合 计</b>	<b>436,208,046.21</b>	<b>222,729,772.45</b>

注：支付其他与经营活动有关的现金增加 21348 万元

- 1、中体奥林匹克花园管理集团有限公司等借出往来款增加 15851 万元；
- 2、中体竞赛管理有限公司及北京中体华奥咨询有限公司代付奥运门票款等增加 3562 万元；
- 3、上海奥林匹克置业投资有限公司收购上海奉贤项目支付尚未转开发成本土地款增加 5835 万元。

六、母公司会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 按性质分类

性质	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备金额	净额
单项金额重大的应收款项				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	6,752,688.95	47.99%	3,800,601.19	2,952,087.76
其他不重大应收款项	7,319,298.66	52.01%	82,059.80	7,237,238.86
<b>合计</b>	<b>14,071,987.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,882,660.99</b>	<b>10,189,326.62</b>

(2) 分账龄列示

账龄	2008.6.30					2007.12.31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
一年以内	4,486,367.69	31.88%	0		4,486,367.69	2,327,203.41	19.54%	0	-	2,327,203.41
一至二年	2,235,925.57	15.89%	1%	22,359.26	2,213,566.31	2,235,925.57	18.77%	1%	22,359.26	2,213,566.31
二至三年	597,005.40	4.24%	10%	59,700.54	537,304.86	597,005.40	5.01%	10%	59,700.54	537,304.86
三年以上	6,752,688.95	47.99%	50%	3,800,601.19	2,952,087.76	6,752,688.95	56.68%	50%	3,800,601.19	2,952,087.76
<b>合计</b>	<b>14,071,987.61</b>	<b>100.00%</b>		<b>3,882,660.99</b>	<b>10,189,326.62</b>	<b>11,912,823.33</b>	<b>100.00%</b>		<b>3,882,660.99</b>	<b>8,030,162.34</b>

注(1)：期末余额中应收账款前五名金额合计 3,256,201.10 元，占应收账款总额的 23.14%，明细情况如下：

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例	性质或内容
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	873,519.30	注*	6.21%	货款
四川南充体育场	910,829.80	二至三年	6.47%	货款
湖南株洲市天元体育产业有限公司	621,852.00	一至二年	4.42%	货款
吉林省白城师院	450,000.00	二至三年	3.20%	货款
湖南长沙会展中心	400,000.00	二至三年	2.84%	货款
<b>合 计</b>	<b>3,256,201.10</b>		<b>23.14%</b>	

\*注：1-2 年 78,000.00 元，2-3 年 20,000.00 元，3 年以上 775,519.30 元。

注(2)：期末余额中，无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项；

注(3)：期末余额中，无应收本公司关联方单位的款项；

注(4)：本公司期末应收账款包括无法收回的款项 848,513.42 元，账龄均在三年以上；为审慎起见，以上应收账款已全额计提坏账准备；

注(5)：本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的应收账款。

## 2、其他应收款

### (1) 按性质分类

性质	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备金额	净额
单项金额重大的应收款项	255,917,332.44	96.29%	5,058,173.32	250,859,159.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	3,974,765.88	1.49%	585,087.56	3,389,678.32
其他不重大应收款项	5,889,971.87	2.22%	38,227.51	5,851,744.36
<b>合计</b>	<b>265,782,070.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,681,488.39</b>	<b>260,100,581.80</b>

### (2) 分账龄列示

账龄	2008.6.30					2007.12.31				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
一年以内	181,301,064.69	68.21%	0	1,792,338.43	179,508,726.26	87,462,620.09	42.58%	0	645,182.80	86,817,437.29
一至二年	20,406,239.62	7.68%	1%	204,062.40	20,202,177.22	53,783,605.91	26.19%	1%	531,576.96	53,252,028.95
二至三年			10%			41,008.65	0.02%	10%	13.20	40,995.45
三年以上	64,074,765.88	24.11%	50%	3,685,087.56	60,389,678.32	64,097,487.03	31.21%	50%	3,683,587.56	60,413,899.47
<b>合计</b>	<b>265,782,070.19</b>	<b>100.00%</b>		<b>5,681,488.39</b>	<b>260,100,581.80</b>	<b>205,384,721.68</b>	<b>100.00%</b>		<b>4,860,360.52</b>	<b>200,524,361.16</b>

### (3) 关联方计提坏账准备金额

账龄	金额	坏账准备计提比例	坏账准备金额	净额
一年以内	179,233,842.81	1%	1,792,338.43	177,441,504.38
一至二年	20,406,058.65	1%	204,060.59	20,201,998.06
二至三年	-	1%	-	-
三年以上	57,475,698.29	1%	574,756.98	56,900,941.31
<b>合计</b>	<b>257,115,599.75</b>		<b>2,571,156.00</b>	<b>254,544,443.75</b>

### (4) 不计提坏账准备金额

账龄	职工暂借款	保证金	押金	国外项目暂借款	合计
一年以内	1,374,806.86	2,250.00	9,240.00		1,386,296.86



一至二年				
二至三年				
三年以上	368,406.44	10,000.00		378,406.44
<b>合 计</b>	<b>1,743,213.30</b>	<b>12,250.00</b>	<b>9,240.00</b>	<b>1,764,703.30</b>

注(1): 期末余额中其他应收款前五名金额合计 185,655,029.70 元, 占其他应收款总额的 69.85%, 明细情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例	性质或内容
西安中体实业有限公司	55,000,000.00	三年以上	20.69%	超额投资款
辽宁中体地产有限公司	53,039,606.06	一年以内	19.96%	往来款
中国航空服务有限公司	26,465,423.65	一年以内	9.96%	往来款
连云港中体地产有限公司	26,291,666.66	一年以内	9.89%	往来款
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	24,858,333.33	一年以内	9.35%	往来款
<b>合计</b>	<b>185,655,029.70</b>		<b>69.85%</b>	

注(2): 期末余额中, 无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(3): 期末余额中, 应收本公司关联方单位的款项明细情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例	性质或内容
西安中体实业有限公司	55,000,000.00	三年以上	20.69%	超额投资款
中国航空服务有限公司	26,465,423.65	一年以内	9.96%	往来款
盐城中体地产有限公司	23,590,006.96	二年以内	8.88%	往来款
沈阳中体房地产开发有限公司	10,631,729.63	二年以内	4.00%	往来款
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	10,613,899.48	一年以内	3.99%	往来款
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	24,858,333.33	一年以内	9.35%	往来款
中国体育国际经济技术合作公司	2,431,010.94	三年以上	0.91%	往来款
中奥广场管理有限公司	400,000.00	一至二年	0.15%	往来款
北京中体华奥咨询有限公司	50,346.00	三年以内	0.02%	往来款
北京奥林匹克置业投资有限公司	400.00	一至二年	0.00%	往来款
连云港中体地产有限公司	26,291,666.66	一年以内	9.89%	往来款
辽宁中体地产有限公司	53,039,606.06	一年以内	19.96%	往来款
沈阳新朋房地产开发有限公司	20,326,666.67	一年以内	7.65%	往来款
中体竞赛管理有限公司	3,416,510.37	一年以内	1.29%	往来款
<b>合计</b>	<b>257,115,599.75</b>		<b>96.74%</b>	

注(4): 本公司无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 项目

类别	2007. 12. 31		本期增加		本期减少		2008. 6. 30	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	440,535,804.16	55,175,781.23					440,535,804.16	55,175,781.23
合营企业和联营企业投资	9,783,621.99				1,233,390.68		8,550,231.31	
其他股权投资	46,933,754.40				494,844.73		46,438,909.67	
合计	497,253,180.55	55,175,781.23			1,728,235.41		495,524,945.14	55,175,781.23

#### (2) 对合营企业和联营企业投资项目

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业:							
北京中体票务发展有限公司	北京	票务代理; 技术开发; 技术服务; 寄递业务	50.00%	50.00%	17,110,591.80	43,355,612.61	-2,466,781.35

#### (3) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2007. 12. 31	本年新增或追加投资额	占被投资单位注册资本比例	本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	股权投资准备	2008. 6. 30
北京中体票务发展有限公司	12,000,000.00	9,783,621.99		50.00%	-1,233,390.68		-3,454,874.78	5,106.09	8,550,231.31
合计	12,000,000.00	9,783,621.99		50.00%	-1,233,390.68		-3,454,874.78	5,106.09	8,550,231.31

#### (4) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资金额	占被投资单位注册资本比例 (%)	2007. 12. 31	减值准备	本期增减数	减值准备增减数	2008. 6. 30	减值准备
一、控股子公司									
西安中体实业有限公司	1998—2048	68,000,000.00	68.00	68,000,000.00	36,636,548.46			68,000,000.00	36,636,548.46
中国体育国际经济技术合作公司	1998—	22,840,320.26	100.00	22,840,320.26	13,887,781.95			22,840,320.26	13,887,781.95
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	2001—2051	151,019,473.90	74.25	151,019,473.90				151,019,473.90	

北京中体健身投资管理有限公司	2001—2051	26,100,800.00	92.06	26,100,800.00	4,651,450.82	26,100,800.00	4,651,450.82
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	2001—2016	32,500,000.00	65.00	32,500,000.00		32,500,000.00	
北京中体华奥咨询有限公司	2002—2022	5,000,000.00	80.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	2002—2022	8,595,210.00	65.00	8,595,210.00		8,595,210.00	
中体竞赛管理有限公司	2003—2023	40,000,000.00	80.00	40,000,000.00		40,000,000.00	
上海奥林匹克置业投资有限公司	2000—2015	53,980,000.00	44.95	53,980,000.00		53,980,000.00	
中奥体育产业有限公司	2002—2082	32,500,000.00	65.00	32,500,000.00		32,500,000.00	
<b>控股子公司小计</b>		<b>440,535,804.16</b>		<b>440,535,804.16</b>	<b>55,175,781.23</b>	<b>440,535,804.16</b>	<b>55,175,781.23</b>

## 二、其他股权投资

北京北奥大型文化体育活动有限公司	2003—2053	1,250,000.00	15.00	1,250,000.00		1,250,000.00	
北京奥林匹克置业投资有限公司	2000—2015	26,774,609.74	4.50	26,774,609.74		26,774,609.74	
中体传播网有限公司	2000—2050	3,566,258.09	19.00	3,566,258.09		3,566,258.09	
中体产业(沈阳)惠盛隆康乐有限公司	1996—2021	12,000,000.00	18.00	12,000,000.00		12,000,000.00	
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	2003—2023	300,000.00	1.00	300,000.00		300,000.00	
辽宁中体地产有限公司	2004—2074	300,000.00	1.00	300,000.00		300,000.00	
上海中体房地产有限公司	2004—2014	300,000.00	1.00	300,000.00		300,000.00	
北京创世愿景房地产有限公司	2002—2022	300,000.00	1.00	300,000.00		300,000.00	
重庆奥林匹克花园置业有限公司	2004—		1.00	494,844.73	-494,844.73		注*
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	2004—	400,000.00	1.00	400,000.00		400,000.00	
佛山奥林匹克花园置业有限公司	2004—	98,041.84	1.00	98,041.84		98,041.84	
桂林市临桂世纪家园房地产开发有限公司	2002—2012	300,000.00	1.00	300,000.00		300,000.00	
江西奥林匹克花园置业有限公司	2005—2015	100,000.00	1.00	100,000.00		100,000.00	

陕西泰盈环达 通房地产开发 有限公司	2006— 2056	750,000.00	1.00	750,000.00		750,000.00
<b>其他股权投资小计</b>		<b>46,438,909.67</b>		<b>46,933,754.40</b>	<b>-494,844.73</b>	<b>46,438,909.67</b>

\*注：系本公司本期将所持重庆奥林匹克花园置业有限公司的股权全部转让所致。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 业务分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
<b>(一) 主营业务</b>	<b>34,049,489.17</b>	<b>10,934,263.51</b>	<b>4,813,082.22</b>	<b>5,174,133.93</b>	<b>29,236,406.95</b>	<b>5,760,129.58</b>
体育赛事收入	20,000.00	748,694.24	12,500.00		7,500.00	748,694.24
咨询、管理收入	30,100,000.00	3,009,975.00		226,086.00	30,100,000.00	2,783,889.00
中空吹塑制品等收入	1,986,394.68	7,125,594.27	2,218,751.80	4,948,047.93	-232,357.12	2,177,546.34
2008 奥运会特许商品加盟审批费	-	50,000.00				50,000.00
商品销售收入	1,943,094.49		2,581,830.42		-638,735.93	
<b>(二) 其他业务</b>						
合 计	<b>34,049,489.17</b>	<b>10,934,263.51</b>	<b>4,813,082.22</b>	<b>5,174,133.93</b>	<b>29,236,406.95</b>	<b>5,760,129.58</b>

##### (2) 地区分部

行 业	收入		成本		毛利	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
<b>(一) 主营业务</b>	<b>34,049,489.17</b>	<b>10,934,263.51</b>	<b>4,813,082.22</b>	<b>5,174,133.93</b>	<b>29,236,406.95</b>	<b>5,760,129.58</b>
北京	7,364,120.41	3,154,221.72	2,043,713.13	133,969.80	5,320,407.28	3,020,251.92
四川	642,188.03	549,609.98	717,324.03	314,034.21	-75,136.00	235,575.77
上海	8,809,673.44	400,000.00	8,739.11	226,086.00	8,800,934.33	173,914.00
辽宁		2,908,461.54		2,012,706.04		895,755.50
广东	74,358.97	166,938.46	40,897.45	46,482.40	33,461.52	120,456.06
海南	3,500,000.00				3,500,000.00	
天津	300,434.66		368,629.07		-68,194.41	
浙江	125,624.36		109,021.25		16,603.11	
云南	701,422.03	188,697.23	783,437.35	131,032.27	-82,015.32	57,664.96
湖南		1,278,735.04		887,959.94		390,775.10
江苏		865,666.59		601,123.17		264,543.42
湖北	12,274,358.97	10,000.00	40,897.44		12,233,461.53	10,000.00

河南		210,000.00				210,000.00
河北	255,321.63	368,311.11	698,427.39	248,813.01	-443,105.76	119,498.10
山西		170,841.03		118,632.86		52,208.17
重庆	1,986.67	662,780.81	1,996.00	453,294.23	-9.33	209,486.58

(二)其他业务

合计	34,049,489.17	10,934,263.51	4,813,082.22	5,174,133.93	29,236,406.95	5,760,129.58
----	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	--------------

注(1): 本公司 2008 年 1-6 月前五名客户销售的收入总额为 30,100,000.00 元, 占全部主营业务收入的 88.40%。

5、投资收益

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、其他股权投资收益	166,711,702.06	47,626,155.35
2、期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,233,390.68	-504,491.22
3、股权投资转让收益	1,305,155.27	1,247,289.31
合 计	166,783,466.65	48,368,953.44

注(1): 其他股权投资收益包括:

- ① 本期收到的本公司参股的重庆奥林匹克花园置业有限公司股利 500,000.00 元。
- ② 本期收到的本公司控股的中体奥林匹克花园管理有限公司股利 96,525,000.00 元。
- ③ 本期收到的本公司控股的北京中体华奥咨询有限公司股利 9,110,702.06 元。
- ④ 本期收到的本公司直接间接控股的天津奥林匹克花园置业投资有限公司股利 39,000,000.00 元。
- ⑤ 本期收到的本公司直接间接控股的上海奥林匹克置业投资有限公司股利 21,576,000.00 元。

注(2): 股权转让收益包括:

本公司原直接拥有重庆奥林匹克花园置业有限公司 1.00% 的股份, 根据《股权转让协议》, 本公司将所持 1.00% 的股份全部转让给天津融创置地有限公司, 转让后, 本公司不再拥有重庆奥林匹克花园置业有限公司的股份, 此次转让产生股权转让收益 1,305,155.27 元。

注(3): 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及交易

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

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

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

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

本公司在判断是否存在关联方关系时遵守实质重于形式的原则。

2、关联方简介

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	组织机构代码
国家体育总局基金管理中心	北京		本公司股东	事业法人	魏雪平	

中国体育国际经济技术合作公司	北京	体育场馆工程施工	全资子公司	国有	赖克游	10151903-9
西安中体实业有限公司	西安	大型康乐设施	控股子公司	有限责任公司	吴振绵	71010948-1
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	北京	品牌管理、信息服务	控股子公司	有限责任公司	吴振绵	72637659-2
北京中体健身投资管理有限公司	北京	健身服务、咨询、连锁服务	控股子公司	有限责任公司	吴振绵	80223230-5
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	天津	房地产、劳务服务等	控股子公司	有限责任公司	吴振绵	73280530-6
北京中体华奥咨询有限公司	北京	体育赛事组织及策划咨询	控股子公司	有限责任公司	魏纪中	73765601-2
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	北京	健身健美、体能测试等	控股子公司	中外合资经营企业	吴振绵	600095330
上海奥林匹克置业投资有限公司	上海	房地产开发、经营物业管理等	控股子公司	有限责任公司	吴振绵	63059705-9
中体竞赛管理有限公司	天津	赛事承办、体育用品销售、体育信息技术咨询等	控股子公司	有限责任公司	王俊生	74667026-2
中奥体育产业有限公司	北京	开发体育场馆、体育设施等	控股子公司	有限责任公司	王俊生	74158247-4
上海中体房地产有限公司	上海	房地产开发、经营等	本公司参股及控股子公司的子公司	有限责任公司	吴振绵	76085208-9
辽宁中体地产有限公司	沈阳	房地产开发等	本公司参股及控股子公司的子公司	有限责任公司	吴振绵	76006999-1
佛山中奥广场管理有限公司	佛山	承办体育比赛，文化演出和会议展览服务，体育信息咨询	控股子公司的子公司	有限责任公司	王俊生	79122308-2
上海奥林匹克物业管理有限公司	上海	物业管理、绿化服务	控股子公司的子公司	有限责任公司	陈穗建	70308920-8
上海中奥体育产品经营管理有限公司	上海	体育场馆设施的开发、经营等	控股子公司的子公司	有限责任公司	陈穗建	70349041-3
广州中体倍力健身俱乐部有限公司	广州	健身美容	控股子公司的子公司	有限责任公司	郑连弟	74597296-3
天津中体经纪管理有限公司	天津	体育用品的开发、生产销售等	控股子公司的子公司	有限责任公司	王俊生	71282614-2
北京中体建筑工程设计有限公司	北京	建筑工程设计	控股子公司的子公司	有限责任公司	王道正	70024035-5
上海中体爱立特体育发展有限公司	上海	体育赛事组织、经营、管理（经纪除外），体育产业咨询与服务等	控股子公司的子公司	中外合资经营企业	王俊生	77241596-X
北京中体世奥体育咨询有限公司	北京	体育咨询等	控股子公司的子公司	有限责任公司	王俊生	66751997-8
天津中体奥园物业管理有限公司	天津	物业管理、装饰装潢、家政服务	控股子公司的子公司	有限责任公司	姚国麟	74403708-4
天津中体装饰工程有限公司	天津	建筑装饰、装修工程、房屋建筑工程等	控股子公司的子公司	有限责任公司	姚国麟	78030815-2
盐城中体地产有限公司	盐城	房地产开发销售	控股子公司的子公司	有限责任公司	吴振绵	76910089-5
沈阳新朋房地产开发有限公司	沈阳	房地产开发、商品房销售	控股子公司的控股子公司的控股子公 司	有限责任公司	吴振绵	76439694-9
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	沈阳	房地产开发、商品房销售	控股子公司的控股子公司的控股子公 司	有限责任公司	吴振绵	75553393-X
沈阳中体房地产开发有限公司	沈阳	房地产开发、商品房销售	控股子公司的控股子公司的控股子公 司	有限责任公司	吴振绵	78870244-5

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	2007. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2008. 6. 30
国家体育总局基金管理中心				
中国体育国际经济技术合作公司	1, 243. 00			1, 243. 00
西安中体实业有限公司	10, 000. 00			10, 000. 00
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	20, 000. 00			20, 000. 00
北京中体健身投资管理有限公司	2, 835. 08			2, 835. 08
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	5, 000. 00			5, 000. 00
北京中体华奥咨询有限公司	625. 00			625. 00
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	\$160. 00			\$160. 00
上海奥林匹克置业投资有限公司	5, 000. 00			5, 000. 00
中体竞赛管理有限公司	5, 000. 00			5, 000. 00
中奥体育产业有限公司	5, 000. 00			5, 000. 00
辽宁中体地产有限公司	3, 000. 00			3, 000. 00
上海中体房地产有限公司	3, 000. 00			3, 000. 00
佛山中奥广场管理有限公司	500. 00			500. 00
北京中体建筑工程设计有限公司	200. 00			200. 00
天津中体经纪管理有限公司	600. 00			600. 00
上海中体爱立特体育发展有限公司	\$36. 31			\$36. 31
北京中体世奥体育咨询有限公司	30. 00			30. 00
广州中体倍力健身俱乐部有限公司	500. 00			500. 00
上海奥林匹克物业管理有限公司	100. 00	200. 00		300. 00
上海中奥体育产品经营管理有限公司	50. 00			50. 00
天津中体奥园物业管理有限公司	100. 00			100. 00
天津中体装饰工程有限公司	100. 00			100. 00
盐城中体地产有限公司	1, 500. 00			1, 500. 00
沈阳新朋房地产开发有限公司		1, 000. 00		1, 000. 00
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	1, 000. 00			1, 000. 00
沈阳中体房地产开发有限公司	2, 000. 00			2, 000. 00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2007. 12. 31		本期增加数	本期减少数	2008. 6. 30	
	金额	百分比 (%)	金额	金额	金额	百分比 (%)
国家体育总局基金管理中心	210,508,405.00	28.8168		49,261,669.00	161,246,736.00	22.0733
中国体育国际经济技术合作公司	22,840,320.26	100.00			22,840,320.26	100.00
西安中体实业有限公司	68,000,000.00	68.00			68,000,000.00	68.00
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	151,019,473.90	74.25			151,019,473.90	74.25
北京中体健身投资管理有限公司	29,025,580.00	100.00			29,025,580.00	100.00
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	43,712,034.81	90.00			43,712,034.81	90.00
北京中体华奥咨询有限公司	5,000,000.00	80.00			5,000,000.00	80.00
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	8,595,210.00	65.00			8,595,210.00	65.00
上海奥林匹克置业投资有限公司	65,980,000.00	54.95			65,980,000.00	54.95
中体竞赛管理有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
中奥体育产业有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
辽宁中体地产有限公司	31,500,000.00	100.00			31,500,000.00	100.00
上海中体房地产有限公司	35,380,000.00	100.00			35,380,000.00	100.00
佛山中奥广场管理有限公司	2,700,000.00	54.00			2,700,000.00	54.00
北京中体建筑工程设计有限公司	1,923,509.97	93.00			1,923,509.97	93.00
天津中体经纪管理有限公司	3,470,971.23	50.00			3,470,971.23	50.00
上海中体爱立特体育发展有限公司	1,532,807.80	51.00			1,532,807.80	51.00
北京中体世奥体育咨询有限公司	150,000.00	50.00			150,000.00	50.00
上海奥林匹克物业管理有限公司	1,000,000.00	100.00	2,000,000.00		3,000,000.00	100.00
上海中奥体育产品经营管理有限公司	470,000.00	94.00			470,000.00	94.00
广州中体倍力健身俱乐部有限公司	4,367,332.77	96.00			4,367,332.77	96.00



天津中体奥园物业管理有限 公司	950,000.00	95.00		950,000.00	95.00
天津中体装饰工程有限公司	950,000.00	95.00		950,000.00	95.00
盐城中体地产有限公司	4,799,591.59	72.00		4,799,591.59	72.00
沈阳新朋房地产开发有限公 司			10,000,000.00	1,900,000.00	8,100,000.00
沈阳天阔华城房地产开发有 限公司	5,000,000.00	50.00		5,000,000.00	50.00
沈阳中体房地产开发有限公 司	10,000,000.00	50.00		10,000,000.00	50.00

(4) 不存在控制关系的关联方及其与本公司的关系

企业名称	与本公司 关系	所持股份 比例(%)	主营业务
金保利亚洲有限公司	本公司股东	8.2545	投资、芯片设计、烟草经销等
北京中体票务发展有限公司	本公司参股	50.00	票务代理、技术开发、 技术服务、寄递业务
北京奥林匹克置业 投资有限公司	本公司参股	4.50	房地产开发、商品房销售等
中体产业(沈阳)惠盛隆康乐有限公司	本公司参股	18.00	餐饮、娱乐、健身等
中体传播网有限公司	本公司参股	19.00	计算机网络服务
北京北奥大型文化体育活动有限公司	本公司参股	15.00	组织文化体育活动等
北京创世愿景房地产开发有限公司	本公司及控股子 公司参股	19.00	房地产开发等
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	本公司及控股子 公司参股	10.00	房地产开发等
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	本公司及控股子 公司参股	35.00	房地产开发与经营
上海中体建筑工程有限公司	控股子公司参股	8.00	建筑施工装潢
连云港中体地产有限公司	控股子公司参股	48.50	房地产开发与经营
福建中体房地产发展有限公司	控股子公司参股	15.00	房地产开发与经营
北京中体极限体育文化发展有限公司	控股子公司参股	31.00	体育用品销售
北京中体精英商业管理有限公司	控股子公司参股	23.00	企业管理、企业策划、投资咨询、 品牌策划、品牌管理
武汉中体文化体育产业发展有限公司	控股子公司参股	33.30	承办体育比赛、文化演出及会展
北京中体保险经纪有限公司	控股子公司参股	30.00	保险业务
天津中体明星俱乐部有限公司	控股子公司参股	38.00	经营演出经营业务 体育、文化、信息咨询
中国航空服务有限公司	控股子公司参股	47.74	航空客运、货运代理
商丘奥林匹克置业投资有限公司	控股子公司参股	9.60	房地产开发等

中奥广场管理有限公司	控股子公司参股	4.75	项目投资、投资管理
福建中体投资有限公司	控股子公司参股	10.00	房地产开发经营、对基础设施的投资
九江中体置业有限公司	控股子公司参股	45.00	房地产开发与经营
中奥花园管理有限公司	控股子公司参股	8.00	奥花园项目投资及投资管理
江阴中奥广场置业有限公司	控股子公司参股	5.00	房地产开发经营等
上海康都置业有限公司	控股子公司参股	10.00	房地产开发经营等

### 3、关联方交易情况

(1) 本期本公司从直接、间接控股 100%的子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司中国航空服务有限公司取得资金占用费收入 1,465,423.65 元;

(2) 本期本公司从直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的参股公司连云港中体地产有限公司取得资金占用费收入 1,291,666.67 元;

(3) 本期本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司从其参股公司福建中体房地产发展有限公司取得技术服务收入 5,000,000.00 元,从其参股公司连云港中体地产有限公司取得管理服务收入 365,650.00 元、取得资金占用费收入 1,189,792.01 元;

(4) 本期本公司直接、间接控股 100%的子公司辽宁中体地产有限公司支付给本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的参股公司中奥广场管理有限公司利息 1,700,000.00 元;

(5) 本期本公司支付给本公司直接、间接控股 100.00%的子公司北京中体健身投资管理有限公司的参股公司北京中体精英商业管理有限公司咨询服务费 218,169.00 元;

(6) 本期本公司直接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司盐城地产有限公司支付给本公司直接、间接控股 100%的子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司天津中体明星俱乐部有限公司策划服务费 300,000.00 元。

### 4、关联方应收应付款项余额 (单位:人民币元)

单位名称	报表项目	2008.6.30	2007.12.31	性质和内容
连云港中体地产有限公司	应收账款		524,000.00	管理服务费
武汉中体文化体育产业发展有限公司	应收账款		90,000.00	赛事开发
北京中体票务发展有限公司	应收账款		161,294.50	票务咨询费
福建中体房地产发展有限公司	应收账款	5,000,000.00		技术服务费
河南中奥广场管理有限公司	应收账款	3,500,000.00	3,500,000.00	管理服务费
松原中奥广场置业有限公司	应收账款	3,500,000.00	3,500,000.00	管理服务费
北京中体极限体育文化发展有限公司	其他应收款	758,907.07	749,181.07	往来款
北京中体精英商业管理有限公司	其他应收款	82,890.00	82,890.00	往来款

中奥广场管理有限公司	其他应收款	400,000.00	400,000.00	往来款
连云港中体地产有限公司	其他应收款	80,793,565.83	29,846,969.42	往来款及利息
中国航空服务有限公司	其他应收款	26,465,423.65	30,000,000.00	往来款
上海康都置业有限公司	其他应收款	8,688,051.00		代垫款
北京奥林匹克置业投资有限公司	其他应收款	400.00	400.00	往来款
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	预收账款	903,000.00		预收款
天津中体明星俱乐部有限公司	其他应付款	9,300,000.00	9,000,000.00	往来款及策划费
中奥广场管理有限公司	其他应付款		6,528.00	往来款
北京中体极限体育文化发展有限公司	其他应付款	20,760.00	20,760.00	往来款

## 八、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

1、截至 2008 年 6 月 30 日，本公司控股子公司上海奥林匹克花园置业投资有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 150,808,000.00 元的个人住房抵押贷款提供保证（银行与商品房承购人签订的借款合同金额，下同），本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司盐城的中体地产有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 49,101,500.00 元的个人住房抵押贷款提供保证，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司辽宁中体地产有限公司的控股子公司沈阳天阔房地产开发有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 21,350,000.00 元的个人住房抵押贷款提供保证，本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的控股子公司辽宁中体地产有限公司的控股子公司沈阳中体房地产开发有限公司为银行向商品房承购人发放的总额为 37,500,000.00 元的个人住房抵押贷款提供保证，该保证责任在商品房承购人取得房屋所有权证并办妥抵押登记后解除。

2、本公司和本公司直接、间接控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司的参股公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司向其参股股东惠州兴通实业投资有限公司购买土地，惠州奥林匹克花园置业投资有限公司尚未完全支付其地价款，中体奥林匹克花园管理集团有限公司与其控股子公司上海中体地产有限公司为该公司向惠州兴通实业投资有限公司就尚未支付土地款 129,691,230.32 元事项提供连带保证担保，约定分别于 2008 年 1 月 5 日前支付 48,958,141.51 元，2008 年 6 月底前支付 32,638,641.00 元，2009 年 1 月 5 日前支付 32,638,641.00 元，2009 年 6 月支付 16,319,320.50 元。2008 年 1—6 月惠州奥林匹克花园置业投资有限公司共计实际支付土地款 31,536,000.00 元，截至 2008 年 6 月 30 日，尚未支付土地款 98,155,230.32 元。

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2008 年 7 月 14 日，本公司第四届董事会 2008 年第四次临时会议审议通过了《关于中国航空服务有限公司由中体产业集团股份有限公司担保向银行申请授信贷款的议案》，同意为公司直接、间接控股 100%的子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司中国航空服务有限公司向中国工商银行北京地安门支行申请流动资金借款提供担保，担保金额为 3,000.00 万元人民币，担保期限一年；同时为了减少风险，中慧担保有限公司承诺为本公司的本次担保提供反担保。

2、2008 年 7 月 8 日，本公司控股 74.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司收到了上海合邦投资有限公司的股权转让款 110,000,000.00 元。至此，中体奥林匹克花园管理集团有限公司转让惠州奥林匹克花园置业投资有限公司的股权款已全部收到。

3、根据公司股权分置改革中各非流通股股东所做的承诺，公司第四届董事会第四次会议审议的本年度中期利润分配预案为：（1）拟以总股本 730,506,816 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配股利 73,050,681.60 元。（2）拟以总股本 730,506,816 股为基数，每 10 股派发红股 0.6 股（含税），共计分配股利 43,830,408.96 元。上述拟分配的股利包含在年末未分配利润中。另外，本年度中期公司拟实施资本公积金转增股本，以总股本 730,506,816 股为基数，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 0.4 股。

### 十一、其他重要事项

本公司直接、间接控股 100%的子公司中体竞赛管理有限公司的参股公司中国航空服务有限公司系由中国航空服务公司改制而成。该公司改制后，本公司将原中国航空服务公司 56,186,522.89 元资产全部收回，其中有房屋建筑物原值 48,438,396.04 元，截至 2008 年 6 月 30 日净额为 29,755,196.81 元，其房地产权证的过户手续仍正在办理之中。

### 十二、补充资料

1、根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

（1）2008 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	13.64%	14.64%	0.2183	0.2183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53%	3.79%	0.0564	0.0564

（2）2007 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	0.98%	0.97%	0.0186	0.0186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.50%	0.0096	0.0096

注(1)：全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

注(2)：基本每股收益= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》的规定，公司非经常性损益列示如下：

(1) 2008 年 1-6 月非经常性损益(已扣除所得税的影响数)

项 目	金 额
归属于普通股股东的净利润	159,485,756.02
非经常性损益金额	118,253,504.31
其中：1、非流动资产处置损益	113,880,773.95
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,122,198.87
3、计入当期损益的政府补助	
4、中国证监会认定的其他非经常性损益	401,710.42
5、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,151,178.93
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	41,232,251.71

(2) 2007 年 1-6 月非经常性损益(已扣除所得税的影响数)

项 目	金 额
归属于普通股股东的净利润	8,510,845.71
非经常性损益金额	4,126,328.29
其中：1、非流动资产处置损益	2,172,350.09
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,196,132.49
3、越权审批、无正式批准文件的税收减免、返还	4,297.74
4、中国证监会认定的其他非经常性损益	
5、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-246,452.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4,384,517.42

## 3、资产减值准备

项 目	2007. 12. 31	本期增加数	本 期 减 少 数		2008. 6. 30
			转回	转销	
一、坏账准备合计	11,938,175.13	5,111,945.88	475,305.23	9,245.51	16,565,570.27
其中：应收账款	4,949,223.91	712,398.97	8,139.14		5,653,483.74
其他应收款	6,988,951.22	4,399,546.91	467,166.09	9,245.51	10,912,086.53
二、存货跌价准备	1,657,113.90				1,657,113.90
库存商品	1,562,503.99				1,562,503.99
原材料	94,609.91				94,609.91
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期金融资产减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	15,501,535.82				15,501,535.82
房屋建筑物	7,430,685.69				7,430,685.69
机器设备	6,606,574.59				6,606,574.59
运输设备	573,566.05				573,566.05
其他设备	890,709.49				890,709.49
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	29,096,824.85	5,111,945.88	475,305.23	9,245.51	33,724,219.99

## 4、所有权受到限制的资产

资产类别	2007. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2008. 6. 30	备注
一、用于担保的资产	228,934,343.31		212,780,843.31	16,153,500.00	
1、存货—土地使用权	211,564,875.71		195,411,375.71	16,153,500.00	抵押贷款
2、存货—土地使用权及地上建筑物	17,369,467.60		17,369,467.60		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
<b>合 计</b>	<b>228,934,343.31</b>		<b>212,780,843.31</b>	<b>16,153,500.00</b>	

## 5、现金流量表信息

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	注 释	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量					
<b>净利润</b>		<b>203,989,476.69</b>	<b>185,256,393.19</b>	<b>13,698,244.26</b>	<b>44,866,640.76</b>
加：资产减值准备		4,636,640.65	821,127.87	629,493.24	-279,957.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		8,183,488.71	2,171,136.08	10,783,885.66	2,765,846.79
无形资产摊销		444,342.88	40,200.00	442,560.25	40,200.00
长期待摊费用摊销		1,254,126.29	43,660.50	1,494,913.19	83,923.02
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）		-242,221.72	-55,858.00	-165,766.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-			
财务费用（收益以“-”号填列）		2,085,224.73	2,025,760.35	5,318,914.65	2,008,929.53
投资损失（收益以“-”号填列）		-206,700,920.84	-166,783,466.65	-534,163.23	-48,368,953.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,514,826.17		1,573,148.22	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-123,714,703.65	6,119,962.68	-222,773,177.47	5,630,035.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-437,355,918.80	-86,149,421.60	-120,561,275.08	24,755,147.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		246,168,490.12	-22,080,222.59	390,375,588.20	10,450,180.15
其他		-			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-302,766,801.11</b>	<b>-78,590,728.17</b>	<b>80,282,365.62</b>	<b>41,951,993.54</b>
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	700,448,398.19	215,614,727.31	498,358,234.91	72,240,286.44
减：现金的期初余额	1,113,788,137.54	211,722,043.17	444,482,471.84	68,652,483.21
加：现金等价物的期末余额	-			
减：现金等价物的期初余额	-			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-413,339,739.35</b>	<b>3,892,684.14</b>	<b>53,875,763.07</b>	<b>3,587,803.23</b>

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：				
1、取得子公司及其他营业单位的价格	10,000,000.00		2,902,400.00	2,902,400.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,000,000.00		2,902,400.00	2,902,400.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	20.00			
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,999,980.00		2,902,400.00	2,902,400.00
4、取得子公司的净资产	10,000,000.00		286,619,638.87	286,619,638.87
流动资产	79,608,401.77		1,000,880,281.36	1,000,880,281.36
非流动资产	22,783.00		144,746,090.66	144,746,090.66
流动负债	69,631,184.77		648,506,733.15	648,506,733.15
非流动负债	-		210,500,000.00	210,500,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息				
1、处置子公司及其他营业单位的价格	240,000,000.00		62,100,452.76	62,100,452.76
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	130,000,000.00		48,300,000.00	48,300,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	83,946,971.33		1,023,214.07	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	46,053,028.67		47,276,785.93	48,300,000.00
4、处置子公司的净资产	95,356,697.08		117,342,995.99	117,342,995.99
流动资产	808,279,101.07		4,988,573.02	4,988,573.02
非流动资产	12,494,163.95		145,085,763.13	145,085,763.13
流动负债	485,416,567.94		32,731,340.16	32,731,340.16
非流动负债	240,000,000.00			



**(3) 现金和现金等价物**

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、现金	700,448,398.19	215,614,727.31	498,358,234.91	72,240,286.44
其中：库存现金	1,076,275.00	22,056.38	3,561,955.63	172,098.80
可随时用于支付的银行存款	696,354,792.52	213,592,670.93	488,210,379.89	70,063,946.61
可随时用于支付的其他货币资金	3,017,330.67	2,000,000.00	6,585,899.39	2,004,241.03
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	700,448,398.19	215,614,727.31	498,358,234.91	72,240,286.44
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				

**七、备查文件目录**

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签章的公司 2008 年半年度会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司 2008 年半年度审计报告正本。
- 3、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。
- 4、载有董事长签名的公司半年度报告正本。

董事长：王俊生

中体产业集团股份有限公司

2008 年 8 月 4 日