

中体产业集团股份有限公司

600158

2005 年半年度报告

重要提示

1、本公司董事会及其董事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、苏壮强董事、洪祖杭独立董事和董鑫平董事因公务请假，分别委托肇广才董事、吴振绵董事和魏雪平董事代为出席本次会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长王俊生先生，总裁吴振绵先生，副总裁兼财务总监沈虹女士，财务审计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	1
二、股本变动及股东情况	2
三、董事、监事和高级管理人员	3
四、管理层讨论与分析	3
五、重要事项	4
六、财务会计报告（未经审计）	5
七、备查文件目录	38

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
公司英文名称：CHINA SPORTS INDUSTRY GROUP CO. , LTD
公司英文名称缩写：CSIC
- 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.csi158.com/>
公司电子信箱：csic@sport158.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@sport158.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：
 - 1、公司企业法人营业执照注册号：1000001002918
 - 2、公司税务登记号码：国税津字 120222710921568
 - 3、公司聘请会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限公司
办公地址：北京阜成门外大街 2 号万通新世界广场 708 室

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	1,527,850,964.42	1,868,211,733.38	-18.22
流动负债	1,142,361,957.37	1,379,784,185.68	-17.21
总资产	2,259,447,021.04	2,563,304,044.64	-11.85
股东权益(不含少数股东权益)	818,796,245.40	813,159,047.24	0.69
每股净资产	3.2281	3.2059	0.69
调整后的每股净资产	3.0926	3.0409	1.70
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	4,732,534.31	788,698.92	500.04
扣除非经常性损益后的净利润	134,666.02	-153,223.48	
每股收益	0.0187	0.0031	503.23
净资产收益率(%)	0.58	0.10	增加 0.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-391,896,585.07	-41,977,182.29	

2、扣除非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
净利润	4,732,534.31
非经常性损益金额	4,597,868.29
其中：	
营业外收支净额	72,989.91
以前年度已经计提各项减值准备的转回（坏账准备的冲回）	13,116.40
政府补贴	129,085.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（支付为“-”；收取为“+”）	341,355.10
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益（处置长期股权投资）	4,041,321.53
小计	4,597,868.29
合计	134,666.02

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.3446	12.3941	0.3985	0.3985
营业利润	1.7573	1.7643	0.0567	0.0567
净利润	0.5780	0.5803	0.0187	0.0187
扣除非经常性损益后的净利润	0.0164	0.0165	0.0005	0.0005

二、股本变动及股东情况

（一）报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况：

1、报告期末股东总数为 39,466 户。

2、前十名股东持股情况：

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结情况	股东性质
国家体育总局体育基金管理中心	0	101,816,000	40.14	未流通		国有股东
沈阳市房产实业有限公司	0	56,347,200	22.21	未流通		国有股东
国家体育总局体育彩票管理中心	0	9,295,000	3.66	未流通		国有股东
中华全国体育基金会	0	9,295,000	3.66	未流通		国有股东
国家体育总局体育器材装备中心	0	845,000	0.33	未流通		国有股东
北京资和信咨询中心	未知	534,400	0.21	已流通	未知	社会公众股东
林平	未知	387,833	0.15	已流通	未知	社会公众股东
李志辉	未知	307,134	0.12	已流通	未知	社会公众股东
北京资和信担保有限公司	未知	212,600	0.08	已流通	未知	社会公众股东
刘恒显	未知	211,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

第 1、3、4、5 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。

3、前十名流通股股东持股情况：

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
北京资和信咨询中心	534,400	A 股
林平	387,833	A 股
李志辉	307,134	A 股
北京资和信担保有限公司	212,600	A 股
刘恒显	211,000	A 股
南京奥辉投资咨询有限公司	170,000	A 股
林凌	158,000	A 股
艾萍	155,000	A 股
王爱萍	146,187	A 股
饶森	121,600	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东间是否存在关联关系及一致行动人情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况。

4、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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

四、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司所处的行业为体育产业。公司主营业务范围紧紧围绕着体育本体产业进行，包括承办体育比赛；体育健身项目的开发、经营；体育主题社区的建设；体育广告和传播媒体的经营等。

本报告期内，在国家宏观经济形势下，公司经营活动基本稳定，但在“奥林匹克花园”建设等项目上也受到国家宏观调控的一定影响。由于公司上下共同努力，各项业务仍有较为稳定的发展。截止到本报告期末，公司已完成主营业务收入 2.4 亿元人民币，比去年同期增长了 42.81%，实现主营业务利润 1 亿元人民币，比去年同期增长了 29.98%，实现净利润 473 万元人民币，比去年同期增长了 500.04%。

(1) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品：

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
服务收入 (含健身)	37,150,415.51	13,823,502.78	62.79	-11.35	40.42	减少 17.93 个百分点
体育赛事收入	10,286,832.06	5,619,140.95	45.38	-1.71	-10.35	增加 13.14 个百分点

房地产销售收入	143,587,797.90	99,165,500.37	30.94	138.75	126.47	增加 13.79 个百分点
机票代理收入	26,954,089.20			33.45		

(2) 主营业务分地区情况表：

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
上海	150,088,097.32	81.38
北京	52,009,245.25	-22.75
辽宁	10,865,614.98	100.00
广州	9,502,953.59	-86.13
江西	6,100,000.00	100.00
山东	6,000,000.00	100.00
四川	5,317,611.27	100.00
天津	1,984,293.15	-1,810.00

(二) 公司投资情况

报告期内，公司无利用募集资金或非募集资金进行重大投资的情况。

五、重要事项

(一) 公司治理的情况：

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层严格按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》等法律、法规和其他规范性文件的要求规范运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况：

报告期内，公司第八次股东大会批准了公司 2004 年利润分配方案，即每 10 股分配现金红利 0.13 元（含税）。截至本报告披露日，该方案尚未实施完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司无重大关联交易事项。

(七) 本报告期公司无托管、承包、租赁、委托理财和其他重大合同事项，有一项担保事项：

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司-上海奥林匹克置业投资有限公司为商品房承购人提供抵押贷款担保，累计余额为 267,576,000.00 元（银行与商品房承购人签订的借款合同金额），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。

(八) 报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项

1、2002 年本公司以 4,500 万元的价格向奥园集团有限公司（原广东奥园置业集团有限公司）的控股子公司广州番禺金业园房地产开发有限公司收购其在广州奥林匹克花园中所属的奥林匹克大厦。截至本报告披露日，该大厦的产权已全部过户到公司名下。

根据 2002 年本公司、奥园集团有限公司（原广东奥园置业集团有限公司）、广州奥园大型房地产管理有限公司和广州番禺金业园房地产开发有限公司签订的《债权债务转

让协议》，本公司拟将 2002 年应收奥园集团有限公司（原广东奥园置业集团有限公司）3600 万元的股权款和应收广州奥园大型房地产管理有限公司 900 万元的股权款向广州番禺金业园房地产开发有限公司转让，广州番禺金业园房地产开发有限公司同意以其通过本公司收购奥林匹克大厦对本公司形成的债权作为对价，抵销本公司对其 4500 万元的债务。截至本报告披露日，鉴于本公司已收购奥林匹克大厦，该债权债务转让协议也已履行完毕。

2、截至本报告披露日，国家体育总局体育基金管理中心向金保利亚洲有限公司转让本公司 15.06%的股权已办理完毕相关手续。

截至本报告披露日，本公司非流通股股东为：

股东名称	持股数量	持股比例
国家体育总局体育基金管理中心	6361.60 万股	25.08%
沈阳市房产实业有限公司	5634.72 万股	22.21%
金保利亚洲有限公司	3820.00 万股	15.06%
国家体育总局体育彩票管理中心	929.50 万股	3.66%
中华全国体育基金会	929.50 万股	3.66%
国家体育总局体育器材装备中心	84.50 万股	0.33%

(十一) 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
公司 2004 年年度报告摘要、公司第三届董事会第三次会议决议公告、公司第三届监事会第二次会议决议公告	中证报 C16 版、上证报 29 版	2005-04-02	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第 1 季度报告	中证报 C12 版、上证报 29 版	2005-04-25	http://www.sse.com.cn
公司第三届董事会 2005 年第二次临时会议决议公告、公司召开第八次股东大会（2004 年年会）的通知	中证报 C21 版、上证报 C4 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn

六、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 中体产业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	248,090,532.34	725,961,836.02	19,596,524.50	42,528,623.57
短期投资					
应收票据					
应收股利	2	1,871,331.47	1,871,331.47	19,234,765.46	11,466,967.99
应收利息					
应收账款	3	149,899,929.39	115,777,715.08	9,424,305.67	12,546,950.16
其他应收款	4	494,412,167.11	320,473,969.28	283,356,377.82	169,639,716.52
预付账款	5	337,922,300.89	257,184,215.19	2,031,215.21	1,703,329.02
应收补贴款	6	12,160.48	30,833.84		
存货	7	293,109,957.03	445,410,182.75	18,616,424.12	16,540,406.12

待摊费用	8	2,532,585.71	1,501,649.75		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,527,850,964.42	1,868,211,733.38	352,259,612.78	254,425,993.38
长期投资：					
长期股权投资	9	267,378,330.01	217,311,185.85	602,941,935.65	632,348,764.48
长期债权投资					
长期投资合计		267,378,330.01	217,311,185.85	602,941,935.65	632,348,764.48
其中：合并价差					
其中：股权投资差额					
固定资产：					
固定资产原价	10	600,067,477.60	601,446,990.51	119,775,491.98	119,770,631.98
减：累计折旧	10	158,960,376.24	148,452,683.22	42,736,190.32	40,809,128.88
固定资产净值	10	441,107,101.36	452,994,307.29	77,039,301.66	78,961,503.10
减：固定资产减值准备	10	19,623,661.94	19,650,474.09	11,238,913.57	11,238,913.57
固定资产净额	10	421,483,439.42	433,343,833.20	65,800,388.09	67,722,589.53
工程物资					
在建工程	11	90,375.00	699,660.00		
固定资产清理		10,685.25			
固定资产合计		421,584,499.67	434,043,493.20	65,800,388.09	67,722,589.53
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	32,101,232.72	32,533,942.71	3,430,227.00	3,470,427.00
长期待摊费用	13	10,531,994.22	11,203,689.50	565,855.19	777,462.47
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		42,633,226.94	43,737,632.21	3,996,082.19	4,247,889.47
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,259,447,021.04	2,563,304,044.64	1,024,998,018.71	958,745,236.86
流动负债：					
短期借款	14	359,100,000.00	327,100,000.00	150,000,000.00	70,000,000.00
应付票据					
应付账款	15	105,702,884.09	153,523,428.67	6,158,015.43	13,005,977.96
预收账款	16	489,258,593.93	685,855,921.59	2,060,211.32	1,574,732.32
应付工资	17	2,506,452.14	4,483,247.96	525,774.56	525,774.56
应付福利费		12,535,951.52	12,019,249.19	4,315,858.61	4,125,241.19
应付股利	18	143,714.73	1,777,943.17	25,350.23	1,715,766.23
应交税金	19	-21,164,281.42	5,692,079.10	1,122,146.39	1,801,394.45
其他应付款	20	2,169,351.71	2,336,013.79	1,845,985.91	1,857,446.85
其他应付款	21	130,206,461.02	175,989,903.10	41,179,786.49	49,219,299.39
预提费用	22	1,658,952.98	2,267,099.89		
预计负债					
递延收益	23	10,243,876.67	8,739,299.22		
一年内到期的长期负债	24	50,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		1,142,361,957.37	1,379,784,185.68	207,233,128.94	143,825,632.95
长期负债：					
长期借款	24		50,000,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计			50,000,000.00		
递延税项：					

递延税款贷项					
负债合计		1,142,361,957.37	1,429,784,185.68	207,233,128.94	143,825,632.95
少数股东权益		298,288,818.27	320,360,811.72		
股东权益：					
股本	25	253,648,200.00	253,648,200.00	253,648,200.00	253,648,200.00
减：已归还投资					
股本净额	25	253,648,200.00	253,648,200.00	253,648,200.00	253,648,200.00
资本公积	26	489,918,581.47	489,164,543.35	490,923,641.02	489,607,507.27
盈余公积	27	75,084,572.59	75,052,915.30	39,929,835.77	39,929,835.77
其中：法定公益金	27	22,231,871.70	22,231,871.70	6,266,193.43	6,266,193.43
未分配利润	29	8,110,231.65	3,409,354.63	33,263,212.98	31,734,060.87
拟分配现金股利			3,297,426.60		3,297,426.60
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失	28	-7,965,340.31	-8,115,966.04		
股东权益合计		818,796,245.40	813,159,047.24	817,764,889.77	814,919,603.91
负债和股东权益总计		2,259,447,021.04	2,563,304,044.64	1,024,998,018.71	958,745,236.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表
2005 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	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	30	242,065,540.64	169,497,021.70	9,821,572.77	17,497,385.04
减：主营业务成本	30	129,997,718.16	84,419,719.03	4,111,859.07	5,227,015.01
主营业务税金及附加	31	10,990,494.16	7,313,165.02	311,426.39	507,350.16
二、主营业务利润		101,077,328.32	77,764,137.65	5,398,287.31	11,763,019.87
加：其他业务利润	32	2,497,850.00	1,764,815.15	366,459.30	417.00
减：营业费用		41,349,020.20	40,780,425.92	2,117,099.01	2,704,630.20
管理费用		45,120,741.05	36,795,928.20	6,037,977.25	6,738,441.99
财务费用	33	2,716,880.91	1,639,607.70	2,343,178.61	2,453,475.46
三、营业利润		14,388,536.16	312,990.98	-4,733,508.26	-133,110.78
加：投资收益	34	5,415,068.68	-1,397,355.56	6,084,589.31	2,454,888.28
补贴收入	35	129,085.35		129,085.35	
营业外收入	36	180,080.01	1,112,654.47	80,000.00	1,022,242.43
减：营业外支出	37	69,108.73	455,593.87	31,014.29	303,457.30
四、利润总额		20,043,661.47	-427,303.98	1,529,152.11	3,040,562.63
减：所得税		11,015,479.38	2,830,260.45		87,630.16
减：少数股东损益		4,983,177.45	-3,035,607.02		
加：未确认投资损失		687,529.67	1,010,656.33		
五、净利润		4,732,534.31	788,698.92	1,529,152.11	2,952,932.47
加：年初未分配利润		3,409,354.63	3,609,406.75	31,734,060.87	21,394,312.35
其他转入					
六、可供分配的利润		8,141,888.94	4,398,105.67	33,263,212.98	24,347,244.82

减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金		10,552.43			
提取储备基金		10,552.43			
提取企业发展基金		10,552.43			
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		8,110,231.65	4,398,105.67	33,263,212.98	24,347,244.82
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利			2,536,482.00		2,536,482.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		8,110,231.65	1,861,623.67	33,263,212.98	21,810,762.82
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		5,964,500.00	275,476.97		
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加或减少利润总额					
4. 会计估计变更增加或减少利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2005 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	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,326,090.30	13,839,631.87
收到的税费返还		984,938.56	129,085.35
收到的其他与经营活动有关的现金		166,985,175.85	12,710,576.99
现金流入小计		410,296,204.71	26,679,294.21
购买商品、接受劳务支付的现金		256,603,571.78	9,946,685.05
支付给职工以及为职工支付的现金		37,025,767.80	3,441,535.87
支付的各项税费		68,921,399.31	2,093,325.83
支付的其他与经营活动有关的现金	38	439,642,050.89	138,978,924.95
现金流出小计		802,192,789.78	154,460,471.70
经营活动产生的现金流量净额		-391,896,585.07	-127,781,177.49
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资所收到的现金		2,142,000.00	
其中：出售子公司收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		240,000.00	29,039,754.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		1,224,737.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		3,606,737.00	29,039,754.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,408,016.80	4,860.00
投资所支付的现金		58,100,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		63,508,016.80	4,860.00
投资活动产生的现金流量净额		-59,901,279.80	29,034,894.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		82,000,000.00	80,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		84,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,317,244.86	4,185,816.00
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		71,317,244.86	4,185,816.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,682,755.14	75,814,184.00
四、汇率变动对现金的影响		7,954.78	
五、现金及现金等价物净增加额		-439,107,154.95	-22,932,099.07
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		4,732,534.31	1,529,152.11
加：少数股东损益		4,983,177.45	
减：未确认的投资损失		687,529.67	
加：计提的资产减值准备		2,612,720.52	1,106,201.32
固定资产折旧		11,924,407.98	1,927,061.44
无形资产摊销		409,124.69	40,200.00
长期待摊费用摊销		1,783,584.77	211,607.28
待摊费用减少		-1,103,435.98	
预提费用增加		-42,245.21	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		17,178.06	
固定资产报废损失			
财务费用		6,118,146.44	2,495,400.00

投资损失		-5,415,068.68	-6,084,589.31
递延税款贷项			
存货的减少		1,900,057.67	-2,076,018.00
经营性应收项目的减少		-342,144,315.49	-106,628,104.32
经营性应付项目的增加		-80,588,360.19	-20,302,088.01
其他		3,603,438.26	
经营活动产生的现金流量净额		-391,896,585.07	-127,781,177.49
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额		248,090,532.34	19,596,524.50
加：本期减少合并范围子公司现金的期末余额	39	38,764,148.73	
减：现金的期初余额		725,961,836.02	42,528,623.57
加：本期减少合并范围子公司现金的期初余额			
减：本期新纳入合并范围子公司现金的期初余额			
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-439,107,154.95	-22,932,099.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值表
2005 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	23,053,394.02	2,757,185.63	19,358.21	499,748.74	519,106.95	25,291,472.70
其中：应收账款	7,471,274.60	177,818.39		27,786.94	27,786.94	7,621,306.05
其他应收款	15,582,119.42	2,579,367.24	19,358.21	471,961.80	491,320.01	17,670,166.65
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	1,134,959.13			113,214.91	113,214.91	1,021,744.22
其中：库存商品	874,083.17			109,760.02	109,760.02	764,323.15
原材料	260,875.96			3,454.89	3,454.89	257,421.07
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						

长期债权投资						
固定资产减值准备合计	19,650,474.09			26,812.15	26,812.15	19,623,661.94
其中：房屋、建筑物	7,430,685.69					7,430,685.69
机器设备	8,690,266.45			18,101.87	18,101.87	8,672,164.58
运输设备	1,115,220.89			8,710.28	8,710.28	1,106,510.61
其他设备	2,414,301.06					2,414,301.06
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	43,838,827.24	2,757,185.63	19,358.21	639,775.80	659,134.01	45,936,878.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产减值表
2005 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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	12,569,577.30	1,106,201.32	27,786.94	27,786.94	13,647,991.68
其中：应收账款	3,963,495.03		27,786.94	27,786.94	3,935,708.09
其他应收款	8,606,082.27	1,106,201.32			9,712,283.59
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	94,609.91				94,609.91
其中：库存商品					
原材料	94,609.91				94,609.91
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	11,238,913.57				11,238,913.57
其中：房屋、建筑物	6,883,862.54				6,883,862.54
机器设备	3,103,800.31				3,103,800.31
运输设备	864,144.32				864,144.32
其他设备	387,106.40				387,106.40
无形资产减值准备					
其中：专利权					

商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	23,903,100.78	1,106,201.32	27,786.94	27,786.94	24,981,515.16

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(二) 会计报表附注

一、公司简介

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:1000001002918)。

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。

本公司的经营范围主要包括:体育产品的生产、加工、销售;体育场馆设施的建设、开发、经营;体育商品的国内贸易与进出口贸易;大型体育赛事组织、承办;体育商业比赛的承办;运动休闲产品的开发;体育旅游服务,体育广告和传播媒体经营,职业体育俱乐部的投资经营;体育专业人才的培训;体育信息产业经营等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

记账基础采用权责发生制,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务,按当日市场汇价折合成记账本位币记账,月末将各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整,按期末市场汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,属于生产经营期间的,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、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。

7、坏账核算方法

坏账的确认标准：(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款项；(2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的款项；

坏账损失的核算方法：备抵法；

坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：本公司主要根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息按账龄分析法确认应收款项的坏账准备，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%计提坏帐准备；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，对确定不能收回的款项另单项确认坏账准备。

8、存货核算方法

(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) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 开发用土地的核算方法：对于开发用土地，公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，项目整体开发时，全部转入项目开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入项目开发产品，后期未开发土地仍保留在土地开发成本。

(6) 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，计入小区商品房成本；小区内的社区服务等用房，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。

(7) 期末存货按成本和可变现净值孰低计价，并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。房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

9、短期投资核算方法

(1) 本公司取得短期投资时按投资成本计量，投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成短期投资成本。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定执行。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定执行。

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

(3) 出售短期投资时, 将实际取得价款减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额, 作为投资损益, 计入当期损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低计价, 并按投资总体计提短期投资跌价准备。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

本公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账, 初始投资成本的确定方法如下:

A、以现金购入的长期股权投资, 按实际支付的全部价款(包括支付税金、手续费等相关费用)作为初始股权投资成本; 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。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资, 或以应收债权换入的长期股权投资, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。涉及补价的, 按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。涉及补价的, 按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资, 按划出单位的账面价值, 作为初始投资成本。

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资按成本法核算; 本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的, 长期股权投资按权益法核算; 本公司占被投资单位资本总额 50%以上(不含 50%), 或虽不足 50%但具有实质控制权的, 按权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时, 本公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 作为股权投资差额处理并按一定期限平均摊销, 合同规定了投资期限的, 按合同规定的投资期限平均摊销, 合同没有规定期限的, 借方差额按不超过 10 年的期限摊销, 贷方差额则计入资本公积。

(2) 长期债权投资核算方法

本公司在取得长期债权投资时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本的确定方法如下:

A、以现金购入的长期债权投资, 按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息, 作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小, 可以直接计入当期财务费用, 不计入初始投资成本。

B、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资, 或以应收债权换入的长期债权投资的, 按应收债权的账面价值, 加上应支付的相关税费, 作为长期债权投资成本。涉及补价的, 按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。涉及补价的, 按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

长期债权投资损益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等。确认损益办法如下:

A、按债券面值取得的投资, 在债券持有期间按期计提的利息收入, 扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额, 确认为当期投资收益;

B、溢价或折价取得的债券投资, 在债券持有期间按期计提的利息收入, 经调整溢价或折价(按直线法)以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额, 确认为当期投资收益;

C、到期收回或未到期提前处置的债券投资, 实际取得的价款与其账面价值(包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备)的差额, 确认为收到或处置当期的收益或损失。

(3) 长期投资减值准备核算方法

期末长期投资按账面价值和可收回金额孰低计价, 如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值, 并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时, 按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款以实际委托贷款的金额作为其初始成本。

(2) 委托贷款利息确认方法：期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入当期损益；如已计提的利息到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末委托贷款按其本金和可收回金额孰低计价，并按单项委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产的核算方法

(1) 固定资产的确认标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备、固定资产装修和经营租入固定资产改良。

(3) 固定资产的计价：按照历史成本计价。融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例小于或等于 30%的，在租赁开始日按最低租赁付款额作为固定资产的入账价值）；通过非货币性交易和债务重组换入的固定资产，其入账价值分别按《企业会计准则 - 非货币性交易》和《企业会计准则 - 债务重组》的规定确定。

(4) 固定资产的折旧：采用平均年限法。

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的修理费用（含大修），直接计入当期费用；固定资产改良支出，以增计后不超过该资产可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余则计入当期费用；固定资产装修费用，在符合资本化原则的情况下，在固定资产中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，按直线法单独计提折旧。

(6) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(7) 期末固定资产按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

A、发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出；

B、自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各种劳务成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(3) 在建工程期末按单项工程账面价值大于可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销政策

(1) 本公司的无形资产按取得时的实际成本计价，实际成本按以下方法确定：

A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定确定无形资产成本；

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为无形资产成本。涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定确定无形资产成本；

E、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师费用等费用作为无形资产的实际成本。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3) 无形资产期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费从开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；

(2) 其他长期待摊费用则在受益期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用确认原则：因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化；以后发生的辅助费用用于发生当期确认为费用，如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；因安排其他借款而发生的辅助费用用于发生当期确认为费用。

为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用在开发产品完工之前计入开发成本；在完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

(2) 借款费用资本化的开始：当满足以下三个条件时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

A、资产支出（资产支出包括为购建固定资产而以支付现金、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；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 借款费用资本化的暂停和停止：如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时，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。

(4) 借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

17、收入确认原则

(1) 销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现；

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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；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，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用；

(3) 让渡资产使用权：按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的合并范围：本公司长期股权投资中持有 50%以上有表决权股份的单位以及虽在 50%以下但有实际控制权的单位；

(2) 合并会计报表编制方法：按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》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依据，将它们之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东权益（损益）。

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%，娱乐业税率为 15%，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：税率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 6、文化事业建设费：税率为 1%、3%，按营业收入计缴；
- 7、河道维护费：税率为 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 33%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 2005 年度对外经济援助项目免交企业所得税。

(2) 本公司控股子公司—中体奥林匹克花园管理集团有限公司系北京市科学技术委员会认定的高新技术企业（证书编号：京科高字 0411006A00316），依据《北京市新技术产业开发试验区暂行规定》（京政发（1988）49 号）文件，该公司减按 15%税率征收所得税，自 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日应享受免征所得税，自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日应享受减半征收所得税的优惠政策，（当年高新技术企业年审合格后方可确认享受免征、减征优惠）。

(3) 根据国发[1991]12 号文规定，本公司控股子公司—天津中体影视有限公司作为天津新技术产业园区管理委员会认定的高新技术企业（证书编号：TJGX0 证字第 602110001），执行 15%的税率。

(4) 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，自 2003 年 4 月 1 日起按应纳税所得额（即预收商品房款的 5%）的 33%按季缴纳。

依据天津市地方税务局津地税[2002]5 号《关于调整我市房地产开发企业应税所得率的通知》，对房地产开发企业按应税所得率征收办法计缴企业所得税（开发经济适用房类的项目，应税所得率由原规定的 3%暂调整为 5%），以营业税的征收基数为基点。依据天津市城乡建设管理委员会建房[2003]88 号《关于下达 2002 年第四批住宅建设项目投资计划的通知》，该公司开发的红桥瑞景新苑居住区（奥林匹克花园）项目被列入经济适用房项目，故公司所得税的应税所得率自 2003 年 4 月 1 日后由 3%调整为 5%。

(5) 本公司控股子公司—北京中体健身投资管理有限公司系北京市科学技术委员会认定的高新技术企业（证书编号：京科高字 0411006A00776），根据有关规定 2005 年企业所得税税率为 15%。

(6) 本公司控股子公司—北京中体时尚健身科技有限公司系北京市科学技术委员会认定的高新技术企业（证书编号：京科高字 0411006A00845），根据有关规定 2005 年企业所得税税率为 15%。

(7) 根据财税字（1994）001 号文的规定，对新办的咨询业、信息业企业，自开业之日起免征企业所得税两年。经天津市武清区国家税务局批准，本公司控股子公司—中体竞赛管理有限公司 2005 年度免征企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表范围的子公司

单位: 万元

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	原始投资额	拥有权益比例(%)	
一、本公司的控股子公司						
中国体育国际经济技术合作公司	北京	1,243	体育场馆建设	2,284.03	100.00	
沈阳华新夏宫有限公司	沈阳	8,471	大型公共康乐设施	9,657.98	51.00	
西安中体实业有限公司	西安	10,000	房地产开发及经营	6,800	68.00	
天津中体影视有限公司	天津	2,000	体育电视节目制作发行等	1,600	80.00	
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	天津	5,000	房地产、劳务服务等	3,750	75.00	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	1,931.65	89.24	
北京中体时尚健身科技有限公司	北京	500	健身服务、咨询、连锁服务	400	80.00	
北京中体华奥咨询有限公司	北京	625	体育赛事组织及策划咨询	500	80.00	
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	北京	160万美元	健身健美、体能测试等	859.52	65.00	
上海奥林匹克置业投资有限公司	上海	5,000	房地产开发、经营物业管理等	6,600.54	54.95	注(2)
中体竞赛管理有限公司	天津	5,000	开发承办各类体育赛事，体育信息技术咨询等	5,000	100.00	注(3)
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	北京	20,000	品牌管理、信息服务	17,873.51	73.25	
上海中体房地产有限公司	上海	3,000	房地产开发	2,760	92.00	注(4)

江苏中体地产有限公司	无锡	3,000	房地产开发	3,000	92.00	注(5)
辽宁中体地产有限公司	沈阳	3,000	房地产开发	2,760	92.00	注(6)
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	惠州	4,000	房地产开发、经营；物业管理	3,000	75.00	注(7)
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						
北京中体建筑工程设计有限公司	北京	200	建筑工程设计	192.35	93.00	
三、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						
陕西奥林匹克置业投资有限公司	西安	500	房地产开发等	500	100.00	注(8)
沈阳奥林匹克置业投资有限公司	沈阳	5,000	房地产开发等	0	0.00	注(9)
天津中体奥园物业管理有限公司	天津	100	物业管理、装饰装修、家政服务	51	51.00	
沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司	沈阳	50	物业管理	0	0.00	注(10)
常州奥林匹克花园物业管理有限公司	常州	100	物业管理	90	90.00	
四、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司						
中国航空服务有限公司	北京	1,000	航空客、货运代理	573.88	51.00	
天津中体经纪管理有限公司	天津	600	体育用品开发、生产销售	347.10	50.00	
五、本公司控股子公司上海奥林匹克投资有限公司的控股子公司						
上海奥林匹克物业管理有限公司	上海	100	物业管理、绿化服务	97	97.00	注(11)
上海中奥体育产品经营管理有限公司	上海	50	体育场馆设施的开发、经营	47	94.00	
六、本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司的控股子公司						
广州市中时健身康体有限公司	广州	500	健身美容	500	100.00	注(12)

注(1)：本公司直接持有天津奥林匹克花园置业投资有限公司 65%的股份，同时本公司通过本公司控股 73.25%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 10%的股份，合计拥有天津奥林匹克花园置业投资有限公司 75%的股份。

注(2)：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 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有其 10%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(3)：本公司直接拥有中体竞赛管理有限公司 80%的股份，通过本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有其 20%的股份，合计拥有中体竞赛管理有限公司 100%的股份。

注(4)：本公司直接拥有上海中体房地产有限公司 1%的股份，通过本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有其 81%的股份，通过本公司直接、间接合计控股 100%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有上海中体房地产有限公司 10%的股份，合计拥有上海中体房地产有限公司 92%的股份。

注(5)：期初本公司直接拥有江苏中体地产有限公司 1%的股份，通过本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有其 89%的股份，通过本公司直接、间接计控股 100%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有江苏中体地产有限公司各 10%的股份合计拥有江苏中体地产有限公司 100%的股份，本期中体奥林匹克花园管理集团有限公司以初始投资额 240 万元转让其持有的该公司 8%股权，转让后，本公司合计拥有江苏中体地产有限公司 92%的股份。

注(6)：本公司直接拥有辽宁中体地产有限公司 1%的股份，通过本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有其 81%的股份，通过本公司直接、间接计控股 100%的子公司中体竞赛管理有限公司间接拥有辽宁中体地产有限公司 10%的股份，合计拥有辽宁中体地产有限公司 92%的股份。

注(7)：期初本公司直接拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 1%的股份，通过本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有其 39%的股份，通过本公司直接、间接计控股 92%的子公司上海中体房地产有限公司间接持有其 40%的股份，本公司直接、间接共计持有其 80%的股份，本期上海中体房地产有限公司以初始投资额 200 万元转让其持有的该公司 5%股权，转让后，本公司合计拥有惠州奥林匹克花园置业投资有限公司 75%的股份。

注(8)：本公司通过本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接持有陕西奥林匹克置业投资有限公司 51%的股份，通过本公司另一控股 68%的子公司西安中体实业有限公司间接持有陕西奥林匹克置业投资有限公司 49%的股份，合计拥有其 100%的股份。

注(9)：本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原持有沈阳奥林匹克置业投资有限公司 56%的股权，纳入合并报表范围；2005 年 4 月该公司按《股权转让协议》转让沈阳奥林匹克置业投资有限公司 56%的全部股权，转让价 3400 万元。根据财政部财会[2002]18 号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》和财会[2003]10 号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）》，本期在编制合并会计报表时，未因出售沈阳奥林匹克置业投资有限公司的股权而相应调整合并资产负债表的期初数，同时该公司 3 月 31 日的资产负债表不再纳入合并范围。而在编制合并利润表时，将该公司自报告期期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表，即该公司 1-3 月份的利润表纳入合并报表范围。沈阳奥林匹克置业投资有限公司 2005 年 3 月 31 日、2004 年 12 月 31 日的财务状况和 2005 年 1-3 月、2004 年度的经营成果如下：

项 目	2005年3月31日金额	2004年12月31日金额
流动资产合计	254,036,365.59	229,935,163.79

固定资产合计	6,012,947.29	6,148,022.25
无形资产及其他资产合计	17,596.80	18,720.00
流动负债合计	213,059,632.06	185,693,576.16
所有者权益合计	47,007,277.62	50,408,329.88

项 目	2005年1-3月金额	2004年度金额
主营业务收入		159,749,628.00
主营业务成本		-126,595,856.81
主营业务税金及附加		-7,987,481.40
其他业务利润	24,548.00	160,812.00
期间费用	3,425,610.26	-16,163,797.63
营业外支出	-10.00	-106,787.96
所得税		-793,694.49
净利润	-3,401,052.26	8,262,821.71

注(10)：本公司控股 73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原持有沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司 90%的股权，纳入合并报表范围；2005 年 5 月该公司按《股权转让协议》转让沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司 90%的全部股权，转让价 45 万元。根据财政部财会[2002]18 号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》和财会[2003]10 号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）》，本年度在编制合并会计报表时，未因出售沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司的股权而相应调整合并资产负债表的期初数，同时该公司 4 月 30 日的资产负债表不再纳入合并范围。而在编制合并利润表时，将该公司自报告期期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表，即该公司 1-4 月份的利润表纳入合并报表范围。沈阳奥林匹克置业投资有限公司 2005 年 4 月 30 日、2004 年 12 月 31 日的财务状况和 2005 年 1-4 月、2004 年度的经营成果如下：

项 目	2005年4月30日金额	2004年12月31日金额
流动资产合计	844,509.89	900,027.46
固定资产合计	478,060.32	499,254.36
无形资产及其他资产合计	33,738.50	18,049.00
流动负债合计	2,287,592.49	2,058,127.38
所有者权益合计	-931,283.78	-640,079.56

项 目	2005年1-4月金额	2004年度金额
主营业务收入	247,996.57	178,187.82
主营业务成本	250,764.25	-85,865.37
主营业务税金及附加	13,515.80	-9,711.23
期间费用	274,203.74	-1,223,407.78
净利润	-290,487.22	-1,140,796.56

注(11)：期初本公司通过合计控股 54.95%的子公司上海奥林匹克置业投资有限公司间接持有上海奥林匹克物业管理有限公司 51%的股份，本期上海奥林匹克置业投资有限公司以 46 万元购入该公司 46%股份，期末本公司间接持有该公司 97%股份。

注(12)：本公司通过控股 89.24%的子公司北京中体健身投资管理有限公司持有广州市中时健身康体有限公司 80%的股份，通过本公司另一控股 80%的子公司北京中体时尚健身科技有限公司持有其 20%的股份，合计拥有广州市中时健身康体有限公司 100%的股份。

2、未纳入合并报表范围的子公司：

单位：万元

公司名称	注册 地址	注册资 本	经营范围	原始 投资额	拥有权益 比例(%)	备注
一、本公司直接参股的公司						
北京奥林匹克置业投资有限公司	北京	10,000	房地产开发	2,677.46	9.00	注(1)
广州奥林匹克物业投资有限公司	广州	8,100	体育设施与体育健身的策划、投资等	2,579.25	16.68	
中体产业（沈阳）惠盛隆康乐有限公司	沈阳	9,000	餐饮、娱乐、健身等	1,200	18.00	
中奥体育产业有限公司	北京	5,000	开发体育场馆、设施、健身项目等	2,500	50.00	
重庆奥林匹克花园置业有限公司	重庆	18,000	房地产开发与物业管理，销售建筑材料	291.96	5.90	
北京北奥大型文化体育活动有限公司	北京	500	组织文化体育活动等	125	25.00	
青岛天泰奥城发展有限公司	青岛	5000	房地产开发、经营	900	18.00	

二、本公司与本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司共同参股的公司

佛山奥林匹克花园置业有限公司	佛山	1,000	房地产开发与经营	10	1.00	注(2)
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	北京	3,000	房地产开发、经营	300	10.00	注(2)
北京创世愿景房地产开发有限公司	北京	3,000	房地产开发与经营	932.65	32.00	注(2)
山东中体置业投资有限公司	济南	3,000	房地产开发经营	420	14.00	注(2)
中体奥林匹克花园投资有限公司	北京	20,000	法律禁止的不得经营	3,800	19.00	注(2)
沈阳中奥置业有限公司	沈阳	2,000	房地产开发、商品房销售	380	19.00	注(3)
四、本公司全资子公司中国体育国际经济技术合作公司参股的公司						
上海中体建筑工程有限公司	上海	600	建筑施工装潢	294	49.00	
五、本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司参股的公司						
北京中体奥园建筑工程顾问有限公司	北京	80	建筑工程顾问、装饰材料信息咨询	9.00	11.25	
福建中体投资有限公司	厦门	1,500	房地产开发经营	150	10.00	
江西中体实业有限公司	南昌	3,500	房地产开发经营、物业管理	2,450	70.00	注(4)
泉州市奥林匹克置业投资有限公司	泉州	3,000	房地产开发与销售	3,000	100.00	注(5)
六、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司参股的公司						
武汉中体文化体育产业发展有限公司	武汉	900	承办体育比赛、文化演出及会展	300	33.30	
天津中体明星俱乐部有限公司	天津	1,000	电视剧等业务的策划、制作	399.87	38.00	
中体同方体育科技有限公司	北京	5,644	开发体育科技产品、竞赛管理系统等	1,563.56	31.00	
北京中体保险经纪有限公司	北京	1,000	保险业务	300	30.00	
七、本公司控股子公司北京中体健身投资管理有限公司参股的公司						
北京中体倍力体育用品有限公司	北京	100	体育用品经销	31	31.00	
八、本公司控股子公司北京中体时尚健身科技有限公司参股的公司						
佛山市顺德区中体健身有限公司	佛山	50	健美、健身服务	20	40.00	
九、本公司控股子公司中体竞赛管理有限公司的控股子公司中国航空服务有限公司参股的公司						
中旅体育旅行社有限公司	北京	308	旅游	126.73	39.00	

注(1)：本公司原持有北京奥林匹克置业投资有限公司18%的股份，2004年末该公司增加注册资本至10,000万元，本公司未追加投资，因此本公司持有该公司股份降至9%。

注(2)：期初本公司直接拥有佛山奥林匹克花园置业有限公司1%的股份，通过本公司控股73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有佛山奥林匹克花园置业有限公司54%的股份，合计拥有佛山奥林匹克花园置业有限公司55%的股份。本期以初始投资额540万元，转让该公司54%股份，转让后，本公司持有该公司1%股份。

合肥奥林匹克花园置业发展有限公司、北京创世愿景房地产开发有限公司、山东中体置业投资有限公司均系本公司直接持股1%，剩余股份由本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司持有；

中体奥林匹克花园投资有限公司系本公司直接持股4%，剩余股份由本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司持有；

注(3)：本溪中体地产有限公司、沈阳中奥置业有限公司系本公司直接持股1%，剩余股份由本公司直接、间接控股92%的子公司辽宁中体地产有限公司持有。

注(4)：本公司控股73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司持有江西中体实业有限公司70%股权，依据中华人民共和国财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》（财会二字[1996]2号）的规定，江西中体实业有限公司的资产总额、销售收入、净利润额都在规定的10%以下，所以该公司未纳入合并报表范围。

注(5)：本公司控股73.25%的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司直接持有泉州市奥林匹克置业投资有限公司18%的股份，通过其控股子公司上海中体房地产有限公司间接持有该公司82%的股权（2005年2月平价受让其他股东股权取得），共计持有泉州市奥林匹克置业投资有限公司股权比例为100%。因泉州市奥林匹克置业投资有限公司准备撤销而转入清算，故该公司未纳入合并报表范围。

五、合并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、货币资金

项 目	期 初 数			期 末 数		
	原 币	汇 率	人 民 币	原 币	汇 率	人 民 币
现金—人民币	-	-	1,192,188.15	-	-	1,383,319.41
现金—美元	179,122.10	8.2765	1,482,504.04	49,836.10	8.2765	412,468.46
银行存款—人民币	-	-	709,906,828.95	-	-	236,083,791.08
银行存款 - 美元	388,524.91	8.2765	3,215,626.42	138,524.91	8.2765	1,146,501.42
其他货币资金	-	-	10,164,688.46	-	-	9,064,451.97
合计	567,647.01		725,961,836.02	188,361.01		248,090,532.34

2、应收股利

单位名称	期初数	期末数
广州中体产业有限公司	1,871,331.47	1,871,331.47
合计	1,871,331.47	1,871,331.47

3、应收账款

(1) 按账龄列示

账龄	金额	比例 (%)	期初数			期末数				
			坏账准备计提比例	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	
一年以内	106,751,532.83	86.61	0	10,900.00	106,740,632.83	139,934,505.54	88.84	0	7,977.00	139,926,528.54
一至二年	5,356,048.33	4.35	1%	53,560.49	5,302,487.84	4,659,882.88	2.96	1%	46,598.83	4,613,284.05
二至三年	2,359,323.86	1.91	10%	1,125,132.39	1,234,191.47	4,121,864.36	2.61	10%	1,301,386.44	2,820,477.92
三年以上	8,782,084.66	7.13	50%	6,281,681.72	2,500,402.94	8,804,982.66	5.59	50%	6,265,343.78	2,539,638.88
合计	123,248,989.68	100.00		7,471,274.60	115,777,715.08	157,521,235.44	100.00		7,621,306.05	149,899,929.39

(2) 关联方金额

账龄	金额	坏帐准备计提比例	坏帐准备金额	净额
一年以内	797,700.00	1%	7,977.00	789,723.00
一至二年	1,000,000.00	1%	10,000.00	990,000.00
二至三年	120,000.00	1%	1,200.00	118,800.00
合计	1,917,700.00		19,177.00	1,898,523.00

注(1)：期末应收账款包括无法收回的款项 4,725,704.89 元，其中账龄二至三年的金额为 1,000,000.00 元，账龄三年以上的金额为 3,725,704.89 元；为审慎起见，以上应收账款期初均已全额计提坏账准备。

注(2)：期末应收账款项目前五名金额合计 49,889,400.59 元，占应收账款总额的 31.67%。

注(3)：期末应收账款中，无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位账款。

4、其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	金额	比例 (%)	期初数			期末数				
			坏账准备计提比例	坏账准备	净额	金额	比例 (%)	坏账准备	净额	
一年以内	207,602,936.72	61.78	0	772,183.33	206,830,753.39	352,682,669.36	68.87	0%	2,510,270.82	350,172,398.54
一至二年	40,110,663.44	11.94	1%	354,963.87	39,755,699.57	62,163,127.58	12.14	1%	584,008.87	61,579,118.71
二至三年	54,199,081.15	16.13	10%	5,075,076.60	49,124,004.55	71,008,392.91	13.87	10%	5,221,507.60	65,786,885.31
三年以上	34,143,407.39	10.15	50%	9,379,895.62	24,763,511.77	26,228,143.91	5.12	50%	9,354,379.36	16,873,764.55
合计	336,056,088.70	100.00		15,582,119.42	320,473,969.28	512,082,333.76	100.00		17,670,166.65	494,412,167.11

(2) 关联方金额

账龄	金额	坏帐准备计提比例	坏帐准备金额	净额
一年以内	251,027,081.98	1%	2,510,270.82	248,516,811.16
一至二年	44,463,172.09	1%	444,631.72	44,018,540.37
二至三年	15,926,651.16	1%	159,266.51	15,767,384.65
三年以上	1,688,207.53	1%	16,882.08	1,671,325.45
合计	313,105,112.76		3,131,051.13	309,974,061.63

(3) 不计提坏帐准备金额

帐龄	职工暂借款	保证金	押金	国外项目暂借款	合计
一年以内	4,947,820.64	11,378,825.24	133,362.42	-	16,460,008.30
一至二年	672,378.38	646,417.10	1,782,699.00	660,746.11	3,762,240.59
二至三年	1,051,190.01	2,730,000.00	385,312.19	292,828.78	4,459,330.98
三年以上	944,034.76	4,446,099.33	474,807.72	-	5,864,941.81
合计	7,615,423.79	19,201,341.67	2,776,181.33	953,574.89	30,546,521.68

注(1)：期末其他应收款项目前五名金额合计 277,074,597.29 元，占其他应收款总额的 54.11%

注(2)：期末金额较大的其他应收款明细情况如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
------	------	------	-------

沈阳华新国际实业有限公司	91,188,850.00	一年以内	往来款
惠州市兴通实业投资有限公司	54,000,000.00	一年以内	往来款
北京创世愿景房地产开发有限公司	51,158,390.84	二年以内	往来款
福建中体房地产发展有限公司	44,700,000.00	一年以内	往来款
奥园集团有限公司(原:广州金业集团有限公司)	36,027,356.45	二至三年	股权转让款

注(3):其他应收款中,无应收持有本公司5%以上股份的股东单位款项。

5、预付账款

账龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	242,925,537.95	94.45	169,255,492.87	50.09
一至二年	14,239,834.43	5.53	164,822,508.21	48.78
二至三年	15,000.00	0.01	3,829,073.00	1.13
三年以上	3,842.81	0.01	15,226.81	0.00
合 计	257,184,215.19	100.00	337,922,300.89	100.00

注(1):账龄超过一年的预付账款主要系本公司控股子公司西安中体实业有限公司、天津奥林匹克花园置业投资有限公司、上海奥林匹克置业投资有限公司预付的工程款。

注(2):预付账款中,无预付持有本公司5%以上股份的股东单位款项。

6、应收补贴款

项 目	期 初 数	期 末 数
出口退税	30,833.84	12,160.48
合 计	30,833.84	12,160.48

注:期末数为本公司全资子公司-中国体育国际经济技术合作公司出口笔袋、杠铃片等商品应收的增值税出口退税款。

7、存货

(1) 明细情况

项 目	期 初 数			期 末 数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	4,615,846.64	260,875.96	4,354,970.68	4,074,118.80	257,421.07	3,816,697.73
在产品(工程施工)	71,560,124.57	-	71,560,124.57	76,109,663.59	-	76,109,663.59
库存商品	12,924,179.39	874,083.17	12,050,096.22	13,971,581.99	764,323.15	13,207,258.84
低值易耗品	26,331.90	-	26,331.90	36,020.58	-	36,020.58
开发产品	27,823,940.67	-	27,823,940.67	29,361,931.11	-	29,361,931.11
开发成本	329,594,718.71	-	329,594,718.71	170,578,385.18	-	170,578,385.18
合 计	446,545,141.88	1,134,959.13	445,410,182.75	294,131,701.25	1,021,744.2	293,109,957.03

注:在产品(工程施工)的期末数71,560,124.57元,主要系本公司全资子公司中国体育国际经济技术合作公司正在施工的广州大学城项目的余额。

(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	期初余额	期末余额
上海奥林匹克花园二期住宅项目	2002年12月	2006年5月	9 亿元	78,767,842.01	51,561,842.13
上海奥林匹克花园三期土地款	-	-	-	64,519,750.00	64,519,750.00
天津奥林匹克花园二期住宅项目	2004年3月	2005年10月	1.9 亿元	40,740,537.39	30,924,967.21
沈阳奥林匹克花园一期住宅项目	2003年5月	2005年3月	2.7 亿元	21,136,451.51	- 注1
沈阳奥林匹克花园二期住宅项目	2004年8月	2006年12月	2.9 亿元	104,520,652.41	- 注1
连云港公园一号一期土地款	2005年4月	2006年9月	1.5 亿元	19,909,485.39	23,270,543.79
盐城项目					71,282.05
惠州项目					230,000.00 注2
合 计				329,594,718.71	170,578,385.18 注2

注(1):均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的原控股子公司沈阳奥林匹克置业有限公司的开发项目,因该公司原纳入合并报表范围现不纳入合并报表范围,故无期末数。

注(2):盐城项目为本公司控股子公司江苏中体地产有限公司的控股子公司准备开发的项目;惠州项目为本公司控股子公司惠州奥林匹克花园置业投资有限公司准备开发的项目。

(3) 开发产品明细

项 目 名 称	竣工时间	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
天津奥林匹克花园一期项目	2004 年 9 月	10,790,876.61	1,537,990.44	-	12,328,867.05
上海奥林匹克花园一期项目	2003 年 5 月	17,033,064.06	-	-	17,033,064.06
合 计		27,823,940.67	1,537,990.44	-	29,361,931.11

(4) 存货跌价准备

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
原 材 料	260,875.96		3,454.89	257,421.07
库存商品	874,083.17		109,760.02	764,323.15
合 计	1,134,959.13		113,214.91	1,021,744.22

注：计提存货跌价准备时可变现净值以期末市价为计算基础。

8、待摊费用

类 别	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
房 租	796,308.05	1,129,957.36	1,139,118.74	787,146.67
物料消耗	29,158.30	31,920.00	27,778.06	33,300.24
财产保险	128,516.66	122,400.00	95,650.02	155,266.64
其 他	547,666.74	1,532,069.56	522,864.14	1,556,872.16
合 计	1,501,649.75	2,816,346.92	1,785,410.96	2,532,585.71

9、长期股权投资

(1) 项目

类 别	期 初 数		本期增加		本期减少		期 末 数	
	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	5,500,000.00	-	54,500,000.00	-	5,500,000.00	-	54,500,000.00	-
其他股权投资	211,811,185.85	-	9,157,566.79	-	8,090,422.63	-	212,878,330.01	-
合 计	217,311,185.85	-	63,657,566.79	-	13,590,422.63	-	267,378,330.01	-

(2) 长期股权投资 - 子公司投资

被投资单位名称	起止期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例(%)	减值准备
江西中体实业有限公司	2005—2025	24,500,000.00	70.00	-
泉州市奥林匹克置业投资有限公司	2003—2013	30,000,000.00	100.00	-

注：上述子公司未纳入合并范围的原因见附注四、2、注(4)、(5)。

(3) 长期股权投资-其他股权投资

被 投 资 单 位 名 称	起止期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例(%)	减值准备
广州奥林匹克物业投资有限公司	2000-2015	25,792,540.46	16.68	-
北京中体倍力体育用品有限公司	2004-2014	310,000.00	31.00	-
武汉中体文化体育产业发展有限公司	2004-2008	3,000,000.00	33.30	-
北京创世愿景房地产开发有限公司	2002-2022	9,326,491.47	32.00	-
山东中体置业投资有限公司	2004-	4,200,000.00	14.00	-
中体奥林匹克花园投资有限公司	2004-2060	38,000,000.00	19.00	-
本溪中体地产有限公司	2004-2034	900,000.00	9.00	-
沈阳中奥置业有限公司	2004-2054	3,800,000.00	19.00	-
重庆奥林匹克花园置业有限公司	2004-	2,919,583.91	5.90	-
中体传播网有限公司	2000-2050	3,566,258.09	19.00	-
天津中体明星俱乐部有限公司	2000-2030	3,998,707.15	38.00	-
北京奥林匹克置业投资有限公司	2000-2015	26,774,609.74	9.00	-
中体产业(沈阳)惠盛隆康乐有限公司	1996-2021	12,000,000.00	18.00	-
中体同方体育科技有限公司	2002-2052	15,635,590.10	31.00	-
上海中体建筑工程有限公司	2001-2005	2,940,000.00	49.00	-
中旅体育旅行社有限公司	2003-2023	1,267,345.85	39.00	-
佛山市顺德区中体健身有限公司	2004-	200,000.00	40.00	-
中奥体育产业有限公司	2002-2082	25,000,000.00	50.00	-
北京中体保险经纪有限公司	2003-2023	3,000,000.00	30.00	-
北京北奥大型文化体育活动有限公司	2003-2053	1,250,000.00	25.00	-
青岛天泰奥城发展有限公司	2004-	9,000,000.00	18.00	-
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	2003-2023	3,000,000.00	10.00	-
佛山奥林匹克花园置业有限公司	2004	100,000.00	1.00	-

(4) 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	期初数	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	期末数
中奥体育产业有限公司	25,000,000.00	24,129,465.83	-	50.00%	-	-	-870,534.17	-	24,129,465.83
北京北奥大型文化体育活动有限公司	1,250,000.00	1,495,795.01	-	25.00%	15,699.71	240,000.00	21,299.27	195.45	1,271,494.72
北京中体保险经纪有限公司	3,000,000.00	2,342,194.64	-	30.00%	-317,586.20	-	-975,391.56	-	2,024,608.44
天津中体明星俱乐部有限公司	3,998,707.15	4,083,243.06	-	38.00%	57,566.79	-	142,102.70	-	4,140,809.85
中体同方体育科技有限公司	15,635,590.10	17,754,544.94	-	31.00%	-428,146.04	-	1,690,808.80	-	17,326,398.90
佛山市顺德区中体健身有限公司	200,000.00	-	-	40.00%	-	-	-200,000.00	-	-
北京中体倍力体育用品有限公司	310,000.00	310,980.32	-	31.00%	-181,338.73	-	-180,358.41	-	129,641.59
武汉中体文化体育产业发展有限公司	3,000,000.00	2,836,954.70	-	33.30%	-128,008.53	-	-291,053.83	-	2,708,946.17
北京创世愿景房地产开发有限公司	9,326,491.47	8,319,304.04	-	32.00%	-1,254,400.20	-	-2,261,587.63	-	7,064,903.84
上海中体建筑工程有限公司	2,940,000.00	2,840,778.70	-	49.00%	-	-	-99,221.30	-	2,840,778.70
佛山奥林匹克花园置业有限公司	100,000.00	5,500,000.00	-5,400,000.00	1.00%	-	-	-	-	100,000.00
中旅体育旅行社有限公司	1,267,345.85	717,688.08	-	39.00%	-	-	-549,657.77	-	717,688.08
北京中体奥园建筑工程顾问有限公司	90,000.00	212,045.47	-142,000.00	11.25%	-967.20	-	-20,921.73	-	69,078.27
江西中体实业有限公司	24,500,000.00	-	24,500,000.00	70.00%	-	-	-	-	24,500,000.00
泉州市奥林匹克置业投资有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00	-	-	-	-	30,000,000.00

注(1)：本公司原合计持有佛山奥林匹克花园置业有限公司55%的股份，本年度本公司以股权初始投资额540万元作价转让该公司54%股份，转让后，本公司持有该公司1%的股份，改按成本法核算。

注(2)：本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司原持有北京中体奥园建筑工程顾问有限公司29%的股份，本期中体奥林匹克花园管理集团有限公司以股权初始投资额14.2万元作价转让该公司17.75%股份，转让后，本公司间接持有该公司11.25%的股份，改按成本法核算。

(5) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	期末数	剩余摊销期限	备注
北京创世愿景房地产开发有限公司	273,508.53	10年	252,995.37	-	13,675.44	239,319.93	8年9个月	
上海奥林匹克物业管理有限公司	460,000.00	一次摊销	-	460,000.00	460,000.00	-	-	

10、固定资产

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
房屋建筑物	429,395,684.96	-	2,822,699.00	426,572,985.96
机器设备	88,702,390.23	653,541.79	98,610.00	89,257,322.02
运输设备	31,448,218.73	1,572,743.53	4,938,617.88	28,082,344.38
其他设备	34,908,760.50	3,369,980.73	632,570.60	37,646,170.63
固定资产装修	11,552,152.45	365,309.00	-	11,917,461.45
经营租入固定资产改良	5,439,783.64	1,372,385.52	220,976.00	6,591,193.16
合 计	601,446,990.51	7,333,960.57	8,713,473.48	600,067,477.60
房屋建筑物	75,840,484.00	5,255,970.92	104,283.05	80,992,171.87
机器设备	46,605,516.82	1,859,602.04	32,146.66	48,432,972.20
运输设备	11,137,174.29	1,440,890.78	910,272.54	11,667,792.53
其他设备	9,170,815.58	1,723,811.01	130,440.43	10,764,186.16
固定资产装修	4,441,407.86	1,217,128.25	-	5,658,536.11
经营租入固定资产改良	1,257,284.67	408,408.70	220,976.00	1,444,717.37
合 计	148,452,683.22	11,905,811.70	1,398,118.68	158,960,376.24

	净 值	452,994,307.29			441,107,101.36
	房屋建筑物	7,430,685.69	-	-	7,430,685.69
	机器设备	8,690,266.45	-	18,101.87	8,672,164.58
	运输设备	1,115,220.89	-	8,710.28	1,106,510.61
	其他设备	2,414,301.06	-	-	2,414,301.06
	固定资产装修	-	-	-	-
	经营租入固定资产改良	-	-	-	-
	合 计	19,650,474.09	-	26,812.15	19,623,661.94
	净 额	433,343,833.20	-	-	421,483,439.42

注(1)：截至报告日，原值为 48,438,396.04 元的房屋建筑物的产权证书仍在办理之中。

注(2)：本公司无融资租入的固定资产，无抵押、担保的固定资产。

注(3)：期末固定资产清理 10,685.25 元，为本公司控股子公司沈阳华新夏宫有限公司清理报废运输设备金额。

11、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	减值准备	资金来源	工程投入占预算的比例
游泳池改造工程	-	90,375.00	-	-	-	90,375.00	-	自筹	-
线路改造	-	609,285.00	-	609,285.00	-	-	-	自筹	-
合 计	-	699,660.00	-	609,285.00	-	90,375.00	-		-

注：本期期末数中无资本化利息。

12、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	其他减少	期 末 数	剩余摊销年限
土地使用权	出让	4,019,827.00	3,470,427.00	-	40,200.00	589,600.00	-	3,430,227.00	42 年 8 个月
土地使用权	股东出资	32,000,000.00	28,689,655.30	-	331,034.46	3,641,379.16	-	28,358,620.84	42 年 10 个月
绘图软件	购买	151,293.00	125,514.02	-	7,564.56	33,343.54	-	117,949.46	7 年 2 个月至 9 年 3 个月
财务软件	购买	172,160.00	185,244.08	9,900.00	16,803.95	30,588.87	36,769.00	141,571.13	2 年 11 个月至 4 年 7 个月
健身管理软件	购买	100,000.00	61,000.00	-	10,000.00	49,000.00	-	51,000.00	2 年至 3 年
管理软件	购买	2,380.00	2,102.31	-	238.02	515.71	-	1,864.29	3 年 11 个月
合计		36,445,660.00	32,533,942.71	9,900.00	405,840.99	4,344,427.28	36,769.00	32,101,232.72	

注：无形资产其他减少 36,769.00 元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沈阳奥林匹克置业有限公司和沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司的期初数。

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	本期转出	期 末 数	剩余摊销年限
装修改造费	5,347,608.30	2,545,183.30	-	534,758.70	3,337,183.70	-	2,010,424.60	5个月-2年6个月
电力入网费	805,250.00	234,864.32	-	40,262.52	610,648.20	-	194,601.80	2年5个月
模具费	1,926,450.32	330,262.15	-	108,482.76	1,704,670.93	-	221,779.39	4年
锅炉改造费	1,455,712.00	927,440.11	-	46,761.72	575,033.61	-	880,678.39	9年5个月
地热井补偿费	2,380,000.00	1,710,625.10	-	57,020.82	726,395.72	-	1,653,604.28	14 年 6 个月
开办费	3,745,353.03	1,145,233.11	2,600,119.92	2,309,518.70	2,309,518.70	-	1,435,834.33	
租入固定资产改良支出	5,190,377.63	4,296,415.00	-	173,010.00	1,066,972.63	-	4,123,405.00	11年11个月
查询软件	20,000.00	13,666.41	-	1,999.98	8,333.57	-	11,666.43	2年11个月
合 计	20,870,751.28	11,203,689.50	2,600,119.92	3,271,815.20	10,338,757.06	-	10,531,994.22	

注：未摊销的开办费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的控股子公司的开办费。其明细情况如下：(1) 惠州奥林匹克花园置业投资有限公司：1,280,192.79 元；
(2) 上海中体房地产有限公司的控股子公司上海舸乘经济发展有限公司：155,641.54 元。

14、短期借款

借款类别	期初数	期末数
保证借款	57,100,000.00	59,100,000.00
抵押借款	200,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	150,000,000.00
合计	327,100,000.00	359,100,000.00

注(1)：保证借款5,910万元系本公司控股子公司-中体竞赛管理有限公司的控股子公司中国航空服务有限公司的控股子公司中航嘉信商务旅行管理有限公司的借款，其中3,910万元为该公司从汇丰银行取得，由荷兰CWT公司出具备用信用证担保；2,000万元为该公司从华夏银行取得，由中国航空服务有限公司提供连带责任保证担保。

注(2)：抵押借款15,000万元系本公司控股子公司-上海奥林匹克置业投资有限公司以该公司房地产权证及部分在建工程作为抵押，抵押期限为：2004年4月27日至2006年1月26日。

15、应付账款

期末数为 105,702,884.09 元，无应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

16、预收账款

期末数为 489,258,593.93 元，其中账龄一年以上的金额为 3,482,349.79 元，主要系本公司全资子公司-中国体育国际经济技术合作公司对外经济援助项目期末未结算的款项。

预收账款期末数中，无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

期末预收账款中预售商品房款明细如下：

项目名称	期初数	期末数	预计竣工时间	预售比例(%)
上海奥林匹克花园一期住宅项目	88,499.30	200,912.30	已竣工	99.64
上海奥林匹克花园二期住宅项目	451,277,907.06	391,037,395.86	2006年5月	92.38
天津奥林匹克花园一期住宅项目	1,632,774.00	4,736,313.00	已竣工	98.00
沈阳奥林匹克花园一期住宅项目	145,939,702.00	-	2005年3月	-
合计	598,938,882.36	395,974,621.16		

注：预售比例系指已预售的建筑面积占当期可预售的总建筑面积的比例。

* 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的原控股子公司沈阳奥林匹克置业有限公司的开发项目，因该公司原纳入合并报表范围现不纳入合并报表范围，故无期末数。

17、应付工资

应付工资期末数为 2,506,452.14 元，其中工效挂钩工资 525,774.56 元。

18、应付股利

股东名称	期初数	期末数	备注
沈阳市房产实业有限公司	1,690,416.00	-	
中国航空服务有限公司职工股股东	62,176.94	118,364.50	注(1)
国家体育总局体育彩票管理中心	-	-	
国家体育总局体育器材装备中心	25,350.00	25,350.00	注(2)
社会公众股股东	0.23	0.23	
合计	1,777,943.17	143,714.73	

注(1)：系本公司控股子公司-中体竞赛管理有限公司的控股子公司中国航空服务有限公司 2003 年 2 月和 2004 年 6 月依据股东会决议发放 2002、2003 年度现金股利时暂未支付的自然人股东的股利尾款。

注(2)：系应付国家体育总局体育器材装备中心 2002 年度的股利 16,900.00 元和 2003 年度的股利 8,450.00 元。

19、应交税金

税种	税率	期初数	期末数
增值税	17%、4%	1,497,023.60	904,079.01
营业税	3% - 15%	-14,238,565.54	-12,653,448.08
城建税	1%、5%、7%	646,544.40	469,846.40
企业所得税	15%、33%	15,570,300.78	-13,466,073.44
房产税	1.2%、12%	4,567,272.80	5,199,799.76
个人所得税	超额累进税率	382,594.86	439,280.42
印花税	比例或定额税率	11.27	-
土地使用税	5元/M ²	-	76,050.00

土地增值税	-	-2,733,103.07	-2,133,815.49
合 计		5,692,079.10	-21,164,281.42

20、其他应交款

项 目	性 质	计 缴 标 准	期 初 数	期 末 数
教育费附加	地方教育基金	流转税额的 3%	190,757.52	7,269.96
公路基金	成都市地方基金	流转税额的 4%	329,529.21	401,907.00
住房补贴	-	-	1,832,699.84	1,832,611.84
防洪维护费	天津地方税费	流转税额的 1%	6,128.95	1,338.40
文化事业建设费	地方税费	营业收入的 1%、3%	28,374.54	25,208.66
河道维护费	上海地方税费	流转税额的 1%	-61,480.51	-100,476.84
其他	-	-	10,004.24	1,492.69
合 计			2,336,013.79	2,169,351.71

21、其他应付款

期末数为 130,206,461.02 元，无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

22、预提费用

项 目	期 初 数	期 末 数	结 存 原 因
借款利息	425,492.55	380,617.50	尚未支付
供暖费	260,000.00	-	尚未支付
信息使用费	460,324.33	487,927.01	尚未支付
租赁费	525,000.00	302,980.40	尚未支付
系统使用费	329,983.29	330,320.23	尚未支付
水电费	96,299.72	97,107.84	尚未支付
审计费	-	50,000.00	尚未支付
技术提成费	170,000.00	-	尚未支付
其他	-	10,000.00	
合 计	2,267,099.89	1,658,952.98	

23、递延收益

期末数 10,243,876.67 元为本公司控股子公司-沈阳华新夏宫有限公司、北京中体倍力健身俱乐部有限公司、北京中体健身投资管理有限公司的控股子公司-广州市中时健身康体有限公司、上海奥林匹克置业投资有限公司的控股子公司-上海中奥体育产品经营管理有限公司等四家公司出售的俱乐部健身卡款，未在本报告期确认的收入。

24、一年内到期的长期负债、长期借款

(1) 一年内到期的长期负债项目

借款类别	期 初 数	期 末 数
信用借款	-	50,000,000.00
合 计	-	50,000,000.00

(2) 一年内到期的长期负债明细情况

借 款 单 位	借 款 金 额	借 款 期 限	年 利 率 (%)	币 种
中国农业银行天津市红桥支行	50,000,000.00	2003.4.25-2006.4.24	5.49	人民币

(3) 长期借款

借款类别	期 初 数	期 末 数
信用借款	50,000,000.00	-
合 计	50,000,000.00	-

注：一年内到期的长期负债系本公司控股子公司-天津奥林匹克花园置业投资有限公司的长期借款，期初在长期借款项目中，本期转入一年内到期的长期负债项目。

25、股本

单位：万股

股份类别	本次变动前	本次变动增减(+,-)				小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发		
一、未上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-
发起人股份	-	-	-	-	-	-	-
其中：国家法人股	17,759.82	-	-	-	-	-	17,759.82
尚未流通股份合计	17,759.82	-	-	-	-	-	17,759.82
二、已上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-
境内上市的人民币普通股	7,605.00	-	-	-	-	-	7,605.00

其中：高管股	10.35	-	-	-	-	10.35
已流通股份合计	7,605.00	-	-	-	-	7,605.00
三、股份总数	25,364.82	-	-	-	-	25,364.82

26、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	414,309,200.00	-	-	414,309,200.00
关联交易差价	442,913.89	-	-	442,913.89
接受捐赠非现金资产准备	111,240.00	-	-	111,240.00
其他资本公积	72,746,264.30	-	-	72,746,264.30
股权投资准备	1,554,925.16	754,038.12	-	2,308,963.28
合 计	489,164,543.35	754,038.12	-	489,918,581.47

注：本期增加的资本公积系本公司根据控股子公司—上海奥林匹克置业投资公司收取关联方资金占用费超出银行一年定期存款利息金额，按持股比例确认所致。

27、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	37,334,174.87			37,334,174.87
公益金	22,231,871.70			22,231,871.70
任意盈余公积	15,486,868.73			15,486,868.73
职工奖励及福利基金		10,552.43		10,552.43
储备基金		10,552.43		10,552.43
企业发展基金		10,552.43		10,552.43
合 计	75,052,915.30	31,657.29		75,084,572.59

28、未确认的投资损失

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海奥林匹克物业管理有限公司	-4,756,570.23	-	-416,465.27	-4,340,104.96
上海中奥体育产品经营管理有限公司	-1,402,381.33	-651,863.89	-	-2,054,245.22
天津中体奥园物业管理有限公司	-1,380,297.58	-190,692.55	-	-1,570,990.13
沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司	-576,716.90	-	-576,716.90	-
合 计	-8,115,966.04	-842,556.44	-993,182.17	-7,965,340.31

注：期末数为-7,965,340.31元，其中：-6,394,350.18元系本公司控股子公司-上海奥林匹克置业投资有限公司对其子公司承担的经营损失超过长期投资账面价值的部分，包括对子公司上海奥林匹克物业管理有限公司承担的未确认的投资损失-4,340,104.96元，对子公司上海中奥体育产品经营管理有限公司承担的未确认的投资损失-2,054,245.22元；-1,570,990.13元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对其子公司天津中体奥园物业管理有限公司承担的经营损失超过长期投资账面价值的部分。

本期减少数-993,182.17元，其中：-416,465.27元为上海奥林匹克置业投资有限公司按其子公司上海奥林匹克物业管理有限公司本期盈利确认的抵减未确认投资损失金额。-576,716.90元为中体奥林匹克花园管理集团有限公司本期转让沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司全部股权，对该公司不再纳入合并报表范围的转出数。

29、未分配利润

项 目	本 年 数	上 年 数
年初未分配利润	3,409,354.63	3,609,406.75
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后年初未分配利润	3,409,354.63	3,609,406.75
加：本年净利润	4,732,534.31	20,961,138.10
减：提取法定盈余公积金		9,972,850.10
提取法定公益金		8,651,858.12
提取职工奖励及福利基金	10,552.43	
提取储备基金	10,552.43	
提取企业发展基金	10,552.43	
分配普通股股利		2,536,482.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,110,231.65	3,409,354.63

注：根据本公司第三届董事会第三次会议通过的2004年度利润分配预案：以2004年末股本253,648,200.00股为基数，拟向全体股东按每10股派发现金红利0.13元（含税）的比例发放红利3,297,426.60元，此预案已于2005年6月30日获得本公司第八次股东大会审议通过，尚未实施，该分配的现金股利包含在期末未分配利润中。

30、主营业务收入、主营业务成本

(1) 业务分部报表

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
体育赛事广告收入	10,286,832.06	10,465,892.88	5,619,140.95	6,268,133.49	4,667,691.11	4,197,759.39
国内外承包工程设计服务收入	7,378,612.89	5,352,496.56	5,647,430.17	4,149,490.86	1,731,182.72	1,203,005.70
机票代理收入	26,954,089.20	20,197,938.87		-	26,954,089.20	20,197,938.87
服务收入	37,150,415.51	41,908,250.44	13,823,502.78	9,844,087.21	23,326,912.73	32,064,163.23
中空吹塑制品收入	5,317,611.27	9,848,202.96	4,101,859.07	4,508,646.55	1,215,752.20	5,339,556.41
进口、出口收入	1,377,021.81	310,527.03	1,191,709.46	236,037.54	185,312.35	74,489.49
节目制作及广告收入	113,160.00	1,292,439.00	448,575.36	954,721.04	-335,415.36	337,717.96
信息咨询收入	6,300,000.00	5,310,400.00		138,434.00	6,300,000.00	5,171,966.00
软件技术开发及销售收入	3,600,000.00				3,600,000.00	
商品销售收入		14,668,811.46		14,532,127.41		136,684.05
房地产销售收入	143,587,797.90	60,142,062.50	99,165,500.37	43,788,040.93	44,422,297.53	16,354,021.57
合计	242,065,540.64	169,497,021.70	129,997,718.16	84,419,719.03	112,067,822.48	85,077,302.67

注：本公司前五名客户销售额为 28,445,447.17 元，占全部销售收入的 11.75%。

(2) 地区分部报表

地区分布	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
北京	52,009,245.25	63,842,518.06	16,163,169.73	29,908,305.06	35,846,075.52	33,934,213.00
成都	-	9,848,202.96	-	4,508,646.55	-	5,339,556.41
上海	150,088,097.32	27,948,884.41	99,244,837.27	16,048,717.40	50,843,260.05	11,900,167.01
沈阳	-	5,595,821.04	-	2,509,629.61	-	3,086,191.43
广州	9,502,953.59	17,687,916.10	4,413,815.69	2,362,554.01	5,089,137.90	15,325,362.09
大连	-	673,606.46	-	-	-	673,606.46
天津	1,984,293.15	37,900,072.67	101,427.45	29,081,866.40	1,882,865.70	8,818,206.27
四川	5,317,611.27	-	4,101,859.07	-	1,215,752.20	-
江苏	197,725.08	-	39,513.90	-	158,211.18	-
湖北	-	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00
辽宁	10,865,614.98	-	5,933,095.05	-	4,932,519.93	-
江西	6,100,000.00	-	-	-	6,100,000.00	-
山东	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
合计	242,065,540.64	169,497,021.70	129,997,718.16	84,419,719.03	112,067,822.48	85,077,302.67

31、主营业务税金及附加

税种	本年数	上年同期数
营业税	10,300,688.70	6,661,294.50
城建税	292,227.16	367,908.48
教育费附加	314,536.54	194,409.07
防洪费	79,477.06	37,361.05
增值税		1,024.34
文化事业建设费	2,400.00	44,323.41
地方附加	1,164.70	6,844.17
合计	10,990,494.16	7,313,165.02

注：计税标准详见本会计报表附注三。

32、其他业务利润

项目	收入	成本	利润
租金	541,700.00	28,847.75	512,852.25
咨询	49,597.58		49,597.58
其他	2,285,238.22	349,838.05	1,935,400.17
合计	2,876,535.80	378,685.80	2,497,850.00

33、财务费用

项目	本年数	上年同期数
利息支出	5,303,482.18	4,686,729.24
减：利息收入	3,538,393.84	3,837,024.98
汇兑损失	7,467.03	5,002.18

减：汇兑收益	7,954.78	1,688.53
其他	952,280.32	786,589.79
合 计	2,716,880.91	1,639,607.70

34、投资收益

项 目	本 年 数	上年同期数
1、股票投资收益	-	-
2、债权投资收益	-	-
其中：债券收益	-	-
3、期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-75,755.88	-815,650.81
4、股权投资差额摊销	-473,675.44	-857,181.72
5、股权投资转让收益	5,964,500.00	275,476.97
合 计	5,415,068.68	-1,397,355.56

本期股权投资转让损益为：本公司控股子公司-中体奥林匹克花园管理集团有限公司因转让原持有的控股子公司沈阳奥林匹克置业投资有限公司 56%的股份而产生收益 6,000,000.00 元；转让其参股公司北京中体奥园建筑工程顾问有限公司 17.75%股份而产生损失 35,500.00 元。

注：投资收益汇回不存在重大限制。

35、补贴收入

本期补贴收入 129,085.35 元，系本公司从天津武清开发区管委会取得的企业发展基金奖励。

36、营业外收入

项 目	本 年 数	上年同期数
固定资产清理净收益	13,555.01	89,888.93
罚款收入	80,000.00	1,000,000.00
其他	86,525.00	22,765.54
合 计	180,080.01	1,112,654.47

37、营业外支出

项 目	本 年 数	上年同期数
处置固定资产净损失	17,228.06	72,138.60
滞纳金支出	612.16	
罚款支出	44,704.29	110,072.27
支付违约金	4,000.00	
其他	2,564.22	273,383.00
合 计	69,108.73	455,593.87

38、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
营业费用	18,802,064.10
管理费用	15,250,119.41
财务费用	1,628,102.74
营业外支出	45,376.45
往来款项	401,691,833.94
待摊费用	1,603,368.99
预提费用	5,000.00
长期待摊费用	611,718.78
其他	4,466.48
合 计	439,642,050.89

39、本期减少合并范围子公司现金的期末余额

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、现不纳入合并报表范围的原控股子公司：沈阳奥林匹克置业投资有限公司现金期末余额 38,253,914.49 元；沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司现金期末余额 510,234.24 元；合计 38,764,148.73 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)按账龄列示

账龄	期初数			期末数						
	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	6,170,550.49	37.37	0		6,170,550.49	3,020,119.06	22.61	0		3,020,119.06
一至二年	3,451,472.18	20.90	1%	34,514.72	3,416,957.46	3,451,472.18	25.83	1%	34,514.72	3,416,957.46
二至三年	2,336,425.86	14.16	10%	1,122,842.59	1,213,583.27	2,336,425.86	17.49	10%	1,122,842.59	1,213,583.27
三年以上	4,551,996.66	27.57	50%	2,806,137.72	1,745,858.94	4,551,996.66	34.07	50%	2,778,350.78	1,773,645.88
合计	16,510,445.19	100.00		3,963,495.03	12,546,950.16	13,360,013.76	100.00		3,935,708.09	9,424,305.67

(2) 关联方金额

账龄	金额	坏帐准备计提比例	坏帐准备金额	净 额
二至三年	120,000.00	1%	1,200.00	118,800.00
合计	120,000.00		1,200.00	118,800.00

注(1)：期末应收账款包括无法收回的款项 2,004,704.89 元，其中账龄二至三年的金额为 1,000,000.00 元，账龄三年以上的金额为 1,004,704.89 元。为审慎起见，以上应收账款期初已全额计提坏账准备。

注(2)：期末应收账款项目前五名金额合计 3,275,393.94 元，占应收账款总额的 24.52%。

注(3)：期末应收账款中，无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位账款。

2、其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期初数			期末数						
	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	10,356,528.47	5.82	0	45,255.48	10,311,272.99	121,141,387.87	41.34	0%	1,111,076.77	120,030,311.10
一至二年	11,647,491.63	6.53	1%	113,854.80	11,533,636.83	12,482,209.82	4.26	1%	122,201.98	12,360,007.84
二至三年	85,665,456.72	48.06	10%	4,953,917.89	80,711,538.83	97,176,320.83	33.16	10%	5,062,665.47	92,113,655.36
三年以上	70,576,321.97	39.59	50%	3,493,054.10	67,083,267.87	62,268,742.89	21.24	50%	3,416,339.37	58,852,403.52
合计	178,245,798.79	100.00		8,606,082.27	169,639,716.52	293,068,661.41	100.00		9,712,283.59	283,356,377.82

(2) 关联方金额

账龄	金额	坏帐准备计提比例	坏帐准备金额	净 额
一年以内	111,107,677.00	1%	1,111,076.77	109,996,600.23
一至二年	2,420,198.25	1%	24,201.98	2,395,996.27
二至三年	50,914,279.57	1%	509,142.80	50,405,136.77
三年以上	56,545,609.00	1%	565,456.09	55,980,152.91
合计	220,987,763.82		2,209,877.64	218,777,886.18

(3) 不计提坏帐准备金额

帐龄	职工暂借款	保证金	押金	合计
一年以内	187,578.47	-	-	187,578.47
一至二年	262,011.57	-	-	262,011.57
二至三年	666,318.59	-	60,496.00	726,814.59
三年以上	21,367.33	-	-	21,367.33
合计	1,137,275.96	-	60,496.00	1,197,771.96

注(1)：期末其他应收款项目前五名金额合计 222,286,415.19 元，占其他应收款总额的 75.85%。

注(2)：期末金额较大的其他应收款明细情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
中体奥林匹克花园管理有限公司	70,000,000.00	一年以内	往来款
西安中体产业有限公司	53,058,804.78	三年以上	往来款
奥园集团有限公司	36,027,356.45	二至三年	股权转让款
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	32,500,000.00	一至二年	往来款
中体奥林匹克花园投资有限公司	30,700,253.96	一年以内	往来款

注(3)：其他应收款中，无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

3、长期股权投资

(1) 项目

类别	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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	519,636,769.53	-	9,760,412.34	-	38,942,940.88	-	490,454,240.99	-
其他股权投资	112,711,994.95	-	-	-	224,300.29	-	112,487,694.66	-
合 计	632,348,764.48	-	9,760,412.34	-	39,167,241.17	-	602,941,935.65	-

(2)长期股权投资 - 子公司投资

被投资单位名称	起止期限	投资金额	占被投资单位注册 资本比例(%)	减值准备
西安中体实业有限公司	1998—2048	68,000,000.00	68.00	-
沈阳华新夏宫有限公司	1998—2028	96,579,834.03	51.00	-
中国体育国际经济技术合作公司	1998--	22,840,320.26	100.00	-
天津中体影视有限公司	1998—2048	16,000,000.00	80.00	-
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	2001—2051	178,735,113.40	73.25	-
北京中体健身投资管理有限公司	2001—2051	19,316,547.60	89.24	-
北京中体时尚健身科技有限公司	2001—2021	4,000,000.00	80.00	-
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	2001—2016	32,500,000.00	65.00	-
北京中体华奥咨询有限公司	2002—2022	5,000,000.00	80.00	-
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	2002—2022	8,595,210.00	65.00	-
上海奥林匹克置业投资有限公司	2000—2015	54,005,359.44	44.95	-
中体竞赛管理有限公司	2003 - 2023	40,000,000.00	80.00	-

(3)长期股权投资 - 其他股权投资

被投资单位名称	起止期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例(%)	减值准备
中奥体育产业有限公司	2002—2082	25,000,000.00	50.00	-
北京奥林匹克置业投资有限公司	2000—2015	26,774,609.74	9.00	-
广州奥林匹克物业投资有限公司	2000—2015	25,792,540.46	16.68	-
中体产业(沈阳)惠盛隆康乐有限公司	1996—2021	12,000,000.00	18.00	-
北京北奥大型文化体育活动有限公司	2003 - 2053	1,250,000.00	25.00	-
青岛天泰奥城发展有限公司	2002--	9,000,000.00	18.00	-
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	2003 - 2023	300,000.00	1.00	-
上海中体房地产有限公司	2004—2014	300,000.00	1.00	-
江苏中体地产有限公司	2004—2054	300,000.00	1.00	-
辽宁中体地产有限公司	2004—2074	300,000.00	1.00	-
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	2002--	400,000.00	1.00	-
北京创世愿景房地产开发有限公司	2002—2022	300,000.00	1.00	-
山东中体置业投资有限公司	2002--	300,000.00	1.00	-
中体奥林匹克花园投资有限公司	2004—2060	8,000,000.00	4.00	-
本溪中体地产有限公司	2004—2034	100,000.00	1.00	-
中体传播网有限公司	2000—2050	3,566,258.09	19.00	-
沈阳中奥置业有限公司	2004—2054	200,000.00	1.00	-
重庆奥林匹克花园置业有限公司	2002--	2,919,583.91	5.90	-
佛山奥林匹克花园置业有限公司	2002--	100,000.00	1.00	-

(4)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	期初数	本年追加投资 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	期末数	备注
西安中体实 业有限公司	68,000,000.00	40,671,580.46	-	68.00%	-937,890.99	-	29,593,643.37	1,327,332.84	39,733,689.47	
沈阳华新夏 宫有限公司	96,579,834.03	67,926,321.93	-	51.00%	-	2,882,136.05	31,555,436.15	19,788.00	65,044,185.88	
中国体育国 际经济技术 合作公司	22,840,320.26	16,571,517.76	-	100.00%	-574,970.45	-	-6,843,772.95	-	15,996,547.31	
天津中体影 视有限公司	16,000,000.00	3,781,695.00	-	80.00%	-792,761.23	-	13,011,066.23	-	2,988,933.77	
北京中体健 身投资管理 有限公司	19,316,547.60	19,466,945.01	-	89.24%	-	1,601,811.80	-1,451,414.39	-	17,865,133.21	
北京中体时 尚健身科技	4,000,000.00	1,174,246.85	-	80.00%	-263,660.72	-	-3,089,413.87	-	910,586.13	

有限公司								
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	32,500,000.00	32,683,005.46	65.00%	-	2,465,054.63	-2,282,049.17	-	30,217,950.83
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	178,735,113.40	183,966,424.57	73.25%	7,929,602.39	28,799,754.41	-	-	163,096,272.54
中奥体育产业有限公司	25,000,000.00	24,129,465.83	50.00%			-870,534.17	-	24,129,465.83
北京中体华奥咨询有限公司	5,000,000.00	6,846,627.41	80.00%	1,064,970.47		2,911,597.88	-	7,911,597.88
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	8,595,210.00	7,378,510.66	-	65.00%	496,927.84	-719,771.50	-	7,875,438.50
上海奥林匹克置业投资有限公司	54,005,359.44	83,392,968.53	-	44.95%	6,882,380.28	36,269,989.37	1,316,133.75 *	91,591,482.56
中体竞赛管理有限公司	40,000,000.00	52,210,667.80	-	80.00%	-786,705.51	7,767,797.47	3,606,680.56	49,484.26
北京北奥大型文化体育活动有限公司	1,250,000.00	1,495,795.01	-	25.00%	15,699.71	240,000.00	21,299.27	195.45

*本期新增股权投资准备1,316,133.75元，系本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司本期资本公积增加，本公司按持股比例相应确认金额。

4、主营业务收入、主营业务成本

(1)业务分部报表

类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
1、体育赛事广告收入	203,961.50	1,695,472.88	10,000.00	715,643.46	193,961.50	979,829.42
2、服务收入		1,423,709.20		-		1,423,709.20
3、中空吹塑制品收入	5,317,611.27	9,848,202.96	4,101,859.07	4,508,646.55	1,215,752.20	5,339,556.41
4、信息咨询收入	4,300,000.00	4,530,000.00		2,725.00	4,300,000.00	4,527,275.00
合计	9,821,572.77	17,497,385.04	4,111,859.07	5,227,015.01	5,709,713.70	12,270,370.03

注：母公司前五名客户销售额为7,482,090.59元，占全部销售收入的76.18%。

(2)地区分部报表

地区分布	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
北 京	203,961.50	2,420,872.88	10,000.00	361,063.66	193,961.50	2,059,809.22
成 都	5,317,611.27	9,848,202.96	4,101,859.07	4,508,646.55	1,215,752.20	5,339,556.41
上 海		658,309.20		-		658,309.20
广 州	4,300,000.00	4,530,000.00		2,725.00	4,300,000.00	4,527,275.00
天 津		40,000.00		354,579.80		-314,579.80
合 计	9,821,572.77	17,497,385.04	4,111,859.07	5,227,015.01	5,709,713.70	12,270,370.03

5、投资收益

项目	本年数	上年同期数
1、股票投资收益	-	-
2、债权投资收益	-	-
其中：债券收益	-	-
3、期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	6,084,589.31	3,036,593.03
4、股权投资差额摊销		-857,181.72
5、股权投资转让收益		275,476.97
合计	6,084,589.31	2,454,888.28

注：投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及交易

1、关联方关系

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
国家体育总局体育基金管理中心	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
沈阳华新夏宫有限公司	沈阳	大型公共康乐设施	控股子公司	有限责任公司	魏纪中
西安中体实业有限公司	西安	房地产开发与经营	控股子公司	有限责任公司	吴振绵
天津中体影视有限公司	天津	体育电视节目制作发行等	控股子公司	有限责任公司	吴振绵
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
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
北京中体时尚健身科技有限公司	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
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
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
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
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
中体竞赛管理有限公司	北京	赛事承办，体育用品生产销售，体育信息技术咨询，体育场馆、设施、俱乐部投资开发管理	控股子公司	有限责任公司	王俊生
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	本公司参股及控股子公司的子公司	有限责任公司	陈穗建
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
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
江苏中体地产有限公司	无锡	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
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
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
中国航空服务有限公司	北京	航空客、货运代理	控股子公司的子公司	有限责任公司	宋海卫
广州市中时健身康体有限公司	广州	健身美容	控股子公司的子公司	有限责任公司	苗淑宝
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	吴振绵
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
沈阳奥林匹克置业投资有限公司	沈阳	房地产开发等	控股子公司的子公司	有限责任公司	吴振绵
陕西奥林匹克置业投资有限公司	西安	房地产开发等	控股子公司的子公司	有限责任公司	吴振绵

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	郑东
沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司	沈阳	物业管理	控股子公司的子公司	有限责任公司	高密田
常州奥林匹克花园物业管理有限公司	常州	物业管理	控股子公司的子公司	有限责任公司	郑东
泉州市奥林匹克置业投资有限公司	泉州	房地产开发与销售	本公司控股子公司的控股子公司	有限责任公司	吴振绵
江西中体实业有限公司	南昌	房地产开发经营、物业管理	本公司控股子公司	有限责任公司	桂槿

(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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家体育总局体育基金管理中心	-	-	-	-
中国体育国际经济技术合作公司	1,243.00	-	-	1,243.00
沈阳华新夏宫有限公司	8,471.00	-	-	8,471.00
西安中体实业有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
天津中体影视有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
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
北京中体时尚健身科技有限公司	500.00	-	-	500.00
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	160万美元	-	-	160万美元
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	5000.00	-	-	5000.00
中国航空服务有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
天津中体经纪管理有限公司	600.00	-	-	600.00
北京中体建筑工程设计有限公司	200.00	-	-	200.00
广州市中时健身康体有限公司	500.00	-	-	500.00
上海奥林匹克物业管理有限公司	100.00	-	-	100.00
上海中奥体育产品经营管理有限公司	50.00	-	-	50.00
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	4,000.00	-	-	4,000.00
江苏中体地产有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
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
陕西奥林匹克置业投资有限公司	500.00	-	-	500.00
天津中体奥园物业管理有限公司	100.00	-	-	100.00
常州奥林匹克花园物业管理有限公司	100.00	-	-	100.00
泉州市奥林匹克置业投资有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
江西中体实业有限公司	0.00	3,500.00	-	3,500.00

(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	期初数		本期增加额	本期减少额	期末数	
	金额	百分比 (%)			金额	百分比 (%)
国家体育总局体育基金管理中心	101,816,000.00	40.14	-	-	101,816,000.00	40.14
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
沈阳华新夏宫有限公司	96,579,834.03	51.00	-	-	96,579,834.03	51.00
西安中体实业有限公司	68,000,000.00	68.00	-	-	68,000,000.00	68.00
天津中体影视有限公司	16,000,000.00	80.00	-	-	16,000,000.00	80.00
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	178,735,113.40	73.25	-	-	178,735,113.40	73.25
北京中体健身投资管理有限公司	19,316,547.60	89.24	-	-	19,316,547.60	89.24
北京中体时尚健身科技有限公司	4,000,000.00	80.00	-	-	4,000,000.00	80.00
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	37,500,000.00	75.00	-	-	37,500,000.00	75.00
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	66,005,359.44	54.95	-	-	66,005,359.44	54.95

中体竞赛管理有限公司	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00
中国航空服务有限公司	5,738,849.43	51.00	-	-	5,738,849.43	51.00
天津中体经纪管理有限公司	3,470,971.23	50.00	-	-	3,470,971.23	50.00
广州市中时健身康体有限公司	5,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000.00	100.00
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
沈阳奥林匹克置业投资有限公司	28,000,000.00	56.00	-	28,000,000.00	-	0.00
佛山奥林匹克花园置业有限公司	5,500,000.00	55.00	-	5,400,000.00	100,000.00	1.00
惠州奥林匹克花园置业投资有限公司	32,000,000.00	80.00	-	2,000,000.00	30,000,000.00	75.00
江苏中体地产有限公司	30,000,000.00	100.00	-	2,400,000.00	27,600,000.00	92.00
辽宁中体地产有限公司	27,600,000.00	92.00	-	-	27,600,000.00	92.00
上海中体房地产有限公司	27,600,000.00	92.00	-	-	27,600,000.00	92.00
陕西奥林匹克置业投资有限公司	5,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000.00	100.00
天津中体奥园物业管理有限公司	510,000.00	51.00	-	-	510,000.00	51.00
沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司	450,000.00	90.00	-	450,000.00	-	0.00
常州奥林匹克花园物业管理有限公司	900,000.00	90.00	-	-	900,000.00	90.00
上海奥林匹克物业管理有限公司	510,000.00	51.00	-	-	510,000.00	51.00
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
泉州市奥林匹克置业投资有限公司	5,400,000.00	18.00	24,600,000.00	-	30,000,000.00	100.00
江西中体实业有限公司	0.00	0.00	24,500,000.00	-	24,500,000.00	70.00

(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
沈阳市房产实业有限公司	本公司股东	22.21	房产经营开发
北京奥林匹克置业投资有限公司	本公司参股	9.00	房地产开发、商品房销售等
广州奥林匹克物业投资有限公司	本公司参股	16.68	体育设施的投资等
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
中奥体育产业有限公司	本公司参股	50.00	开发体育场馆、设施、健身项目等
重庆奥林匹克花园置业有限公司	本公司参股	5.90	房地产开发与物业管理、销售建筑材料
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	25.00	组织文化体育活动等
青岛天泰奥城发展有限公司	本公司参股	18.00	房地产开发、经营
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、经营
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	32.00	房地产开发等
中体奥林匹克花园投资有限公司	本公司及控股子公司参股	19.00	法律禁止的不得经营
本溪中体地产有限公司	本公司及控股子公司参股	9.00	房地产开发、商品房销售
沈阳中奥置业有限公司	本公司及控股子公司参股	19.00	房地产开发、商品房销售
山东中体置业投资有限公司	本公司及控股子公司参股	14.00	房地产开发与经营
上海中体建筑工程有限公司	全资子公司参股	49.00	建筑施工装潢
北京中体倍力体育用品有限公司	控股子公司参股	31.00	体育用品销售
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
天津中体明星俱乐部有限公司	控股子公司参股	38.00	电视剧等的策划
中体同方体育科技有限公司	控股子公司参股	31.00	开发体育科技产品、竞赛管理系统等
北京中体奥园建筑工程顾问有限公司	控股子公司参股	29.00	建筑工程顾问、装饰材料信息咨询
中旅体育旅行社有限公司	控股子公司参股	39.00	旅游
佛山市顺德区中体健身有限公司	控股子公司参股	40.00	健美、健身服务
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
佛山奥林匹克花园置业有限公司	控股子公司参股	1.00	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

2、关联方应收应付款项余额

单位：元

单位名称	报表项目	期末余额	性质和内容
北京奥林匹克置业投资有限公司	其他应收款	5,403.75	往来款
北京奥林匹克置业投资有限公司	应收账款	20,000.00	广告款
北京创世愿景房地产开发有限公司	应收账款	1,797,700.00	服务费
北京创世愿景房地产开发有限公司	其他应收款	51,158,390.84	往来款及转让固定资产
北京中体倍力体育用品有限公司	其他应收款	702,531.00	往来款
佛山市顺德区中体健身有限公司	其他应收款	420,000.00	往来款

上海中体建筑工程有限公司	其他应付款	992,405.97	往来款
上海中体建筑工程有限公司	其他应收款	496,413.74	往来款
天津中体明星俱乐部有限公司	其他应付款	5,000,000.00	往来款
中奥体育产业有限公司	其他应付款	20,010,991.48	往来款及代垫费用
中体奥林匹克花园投资有限公司	其他应付款	949,900.00	往来款
中体奥林匹克花园投资有限公司	其他应收款	30,700,253.96	往来款
中体奥林匹克花园投资有限公司	其他应收款	450,000.00	股权转让款
泉州奥林匹克置业投资有限公司	其他应收款	700,000.00	往来款
重庆奥林匹克花园置业有限公司	其他应付款	3,600,000.00	往来款
福建中体房地产发展有限公司	其他应收款	44,700,000.00	往来款

3、关联交易

- (1) 本公司控股 73.25% 的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司与本公司合计持股 32% 的子公司北京创世愿景房地产开发有限公司签订服务合同，向其提供咨询服务，其向中体奥林匹克花园管理集团有限公司支付服务费 797,700.00 元。
- (2) 本公司控股 73.25% 子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司支付本公司合计持股 100% 的子公司中体竞赛管理有限公司的参股子公司天津中体明星俱乐部有限公司宣传费用 300,000.00 元。
- (3) 本公司控股 73.25% 的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司向本公司合计持股 19% 的子公司中体奥林匹克花园投资有限公司转让其持有股权情况如下：沈阳奥林匹克置业投资有限公司 56% 的股份，转让价格为 34,000,000.00 元，原始投资金额 28,000,000.00 万元，股权转让款已收到，已完成工商变更；沈阳奥林匹克花园物业管理有限公司 90% 股份，转让价格为 450,000.00 元，原始投资金额 450,000.00 元，股权转让款尚未收到，已完成工商变更。
- (4) 本公司控股 73.25% 的子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司与本公司合计持股 19% 的中体奥林匹克花园投资有限公司于 2005 年 6 月 28 日签订股权转让协议，以 3,900,000.00 元转让参股公司北京创世愿景房地产开发有限公司 13% 的股权，股权转让款已收到，公司工商变更手续仍在办理之中。

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

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司-上海奥林匹克置业投资有限公司为商品房承购人提供抵押贷款担保，累计余额为 267,576,000.00 元（银行与商品房承购人签订的借款合同金额），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。

十、资产负债表日后事项中的重大非调整事项

1、2005 年 7 月 1 日，本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司取得上海农业银行金桥支行发放的人民币贷款 4000 万元整，用于项目建设。期限 2 年（2005 年 7 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日），利率为 6.336%，以该公司部分土地及在建工程为该笔贷款提供抵押担保。

2、2002 年本公司以 4,500 万元的价格向奥园集团有限公司（原广东奥园置业集团有限公司）的控股子公司广州番禺金业园房地产开发有限公司收购其在广州奥林匹克花园中所属的奥林匹克大厦。截至本报告披露日，该大厦的产权已全部过户到公司名下。

根据 2002 年本公司、奥园集团有限公司（原广东奥园置业集团有限公司）、广州奥园大型房地产管理有限公司和广州番禺金业园房地产开发有限公司签订的《债权债务转让协议》，本公司拟将 2002 年应收奥园集团有限公司（原广东奥园置业集团有限公司）3600 万元的股权款和应收广州奥园大型房地产管理有限公司 900 万元的股权款向广州番禺金业园房地产开发有限公司转让，广州番禺金业园房地产开发有限公司同意以其通过本公司收购奥林匹克大厦对本公司形成的债权作为对价，抵销

本公司对其 4500 万元的债务。截至本报告披露日，鉴于本公司已收购奥林匹克大厦，该债权债务转让协议也已履行完毕。

十一、其他重要事项

1、本公司控股子公司-中体竞赛管理有限公司的控股子公司中国航空服务有限公司系由中国航空服务公司改制而成，于 2002 年 6 月 25 日取得改制后的营业执照，根据改制后的公司章程规定，公司的经营期限为 20 年。公司将原中国航空服务公司 56,186,522.89 元资产全部收回，其中有房屋建筑物原值 48,438,396.04 元，净额 33,750,148.09 元，其房地产权证的过户手续仍在办理之中。

2、本公司控股 75% 子公司惠州奥林匹克置业投资有限公司与其参股东(参股比例 20%)惠州兴通实业投资有限公司于 2005 年 1 月 15 日和 3 月 17 日签订总金额 46,000,000.00 元借款协议，利率均为 7.58%，借款期限均为 4 个月，款已支付，尚未归还。本公司控股子公司上海中体房地产有限公司与惠州兴通实业投资有限公司于 2004 年 11 月 26 日签定借款协议，由上海中体房地产有限公司向其提供借款，金额 800 万元，期限 1 年，利率 7.58%，该款于 2004 年 12 月 3 日支付。

十二、2005 年度 1-6 月非经常性损益（已扣除所得税的影响数，收益为“+”，损失为“-”）

项目	金额
净利润	4,732,534.31
非经常性损益金额	4,597,868.29
其中：营业外收支净额	72,989.91
以前年度已经计提各项减值准备的转回（坏账准备冲回）	13,116.40
补贴收入	129,085.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	341,355.10
处置固定资产的净损益	
处置长期股权投资的净损益	4,041,321.53
扣除非经常性损益后的净利润	134,666.02

七、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的公司半年度报告正本。
- （二）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半年度财务报告正本。
- （三）报告期内公司在中国证监会指定报刊《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本和公告原稿。

中体产业集团股份有限公司

董事长：王俊生

二 五年八月十日