

中体产业集团股份有限公司
2013 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并股东权益变动表	11—12 页
8、母公司股东权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—89 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话: 010-82250666 传真: 010-82250851 邮政编码: 100029

审 计 报 告

(2014)京会兴审字第 01010033 号



中体产业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中体产业集团股份有限公司（以下简称中体产业公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中体产业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。

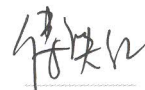
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中体产业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中体产业公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：


傅映红



中国·北京
二〇一四年三月二十七日

中国注册会计师：


时彦禄



合并资产负债表

2013-12-31

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	703,502,297.01	443,550,366.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,957,246.40	2,274,219.75
应收票据			
应收账款	五、3	74,560,364.42	63,312,916.34
预付款项	五、4	282,555,141.37	61,633,609.28
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			
其他应收款	五、5	169,653,712.25	327,005,862.75
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,843,923,369.76	1,876,104,771.71
一年内到期的非流动资产	五、7	104,819.40	453,112.66
其他流动资产	五、8	20,000,000.00	140,000,000.00
流动资产合计		3,096,256,950.61	2,914,334,858.64
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	123,358,729.31	102,225,219.50
投资性房地产	五、10	55,095,820.83	57,016,902.63
固定资产	五、11	144,200,327.83	191,121,787.43
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	五、12	36,222,873.57	29,090,608.47
开发支出			
商誉	五、13	76,944,729.67	73,494,053.44
长期待摊费用	五、14	16,637,938.74	11,223,731.36
递延所得税资产	五、15	79,889,589.64	105,749,685.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		532,350,009.59	569,921,988.31
资产总计		3,628,606,960.20	3,484,256,846.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2013-12-31

编制单位：中体产业集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	81,300,000.00	10,000,000.00
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	五、18	283,176,238.34	436,988,481.03
预收款项	五、19	456,614,416.43	539,716,211.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	42,948,544.57	40,328,257.35
应交税费	五、21	-28,571,746.30	-41,897,142.36
应付利息			
应付股利	五、22	2,927,123.70	4,530,469.21
其他应付款	五、23	477,563,674.41	618,814,954.34
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	五、24	123,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,438,958,251.15	1,608,481,231.19
非流动负债：			
长期借款	五、25	337,821,436.50	225,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、26	18,000,000.00	18,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、15	6,167,755.90	2,974,728.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		361,989,192.40	245,974,728.81
负债合计		1,800,947,443.55	1,854,455,960.00
股东权益：			
股本	五、27	843,735,373.00	843,735,373.00
资本公积	五、28	17,585,032.73	5,554,448.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	88,531,638.56	86,915,814.71
一般风险准备			
未分配利润	五、30	474,935,988.17	363,864,486.99
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,424,788,032.46	1,300,070,123.54
少数股东权益		402,871,484.19	329,730,763.41
股东权益合计		1,827,659,516.65	1,629,800,886.95
负债和股东权益总计		3,628,606,960.20	3,484,256,846.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013-12-31

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,410,659.37	33,598,369.35
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1		3,393,986.30
预付款项			2,152,441.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	668,657,101.63	495,708,943.86
存货			13,628,116.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			70,000,000.00
流动资产合计		704,067,761.00	618,481,857.79
非流动资产：			
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	十一、3	603,911,489.21	594,717,113.41
投资性房地产		27,229,422.59	28,013,152.79
固定资产		33,449,230.32	42,389,897.01
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		182,748.57	2,966,058.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,238,584.84	1,362,904.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		666,011,475.53	669,449,125.88
资产总计		1,370,079,236.53	1,287,930,983.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2013-12-31

编制单位：中体产业集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		71,300,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,111,120.42	13,177,110.70
预收款项			16,523,676.84
应付职工薪酬		23,550,721.38	22,824,497.06
应交税费		-4,463.58	2,892,472.47
应付利息			
应付股利		2,819,123.70	540,469.21
其他应付款		129,760,474.78	102,879,076.65
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		235,536,976.70	158,837,302.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		18,000,000.00	18,000,000.00
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		18,000,000.00	18,000,000.00
负债合计		253,536,976.70	176,837,302.93
股东权益：			
股本		843,735,373.00	843,735,373.00
资本公积		17,911,969.99	4,997,038.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		88,531,638.56	86,915,814.71
一般风险准备			
未分配利润		166,363,278.28	175,445,454.04
股东权益合计		1,116,542,259.83	1,111,093,680.74
负债和股东权益总计		1,370,079,236.53	1,287,930,983.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、31	984,967,542.39	1,049,439,102.92
其中：营业收入		984,967,542.39	1,049,439,102.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		805,502,442.02	983,913,003.43
其中：营业成本	五、31	650,164,586.37	731,566,286.19
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	五、32	-9,564,958.42	75,296,592.75
销售费用	五、33	58,633,681.67	56,348,520.62
管理费用	五、34	138,350,600.41	137,492,444.32
财务费用	五、35	-37,259,688.12	-18,482,612.69
资产减值损失	五、36	5,178,220.11	1,691,772.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、37	-316,973.35	254,823.30
投资收益（损失以“－”号填列）	五、38	41,988,224.47	65,052,353.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,084,376.47	9,034,315.02
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		221,136,351.49	130,833,276.66
加：营业外收入	五、39	30,887,255.87	18,960,968.90
减：营业外支出	五、40	642,885.78	-135,464.23
其中：非流动资产处置损失		200,712.85	239,724.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		251,380,721.58	149,929,709.79
减：所得税费用	五、41	62,659,986.30	47,570,161.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		188,720,735.28	102,359,547.83
归属于母公司股东的净利润		136,311,915.47	77,957,530.86
少数股东损益		52,408,819.81	24,402,016.97
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、42	0.1616	0.0924
（二）稀释每股收益	五、42	0.1616	0.0924
七、其他综合收益		12,914,931.00	-1,211,120.96
归属于母公司所有者的其他综合收益	五、43	12,914,931.00	-887,396.06
归属于少数股东的其他综合收益			-323,724.90
八、综合收益总额		201,635,666.28	101,148,426.87
归属于母公司股东的综合收益总额		149,226,846.47	77,070,134.80
归属于少数股东的综合收益总额		52,408,819.81	24,078,292.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	2,467,296.78	16,174,885.49
减：营业成本	十一、4	1,243,737.34	11,846,350.66
营业税金及附加		598,780.44	2,173,527.04
销售费用		737,567.70	396,712.00
管理费用		27,811,489.82	27,454,944.18
财务费用		-8,471,565.00	-32,652,225.94
资产减值损失		7,668,939.79	3,908,352.73
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）	十一、5	41,142,676.54	37,956,027.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,408.17	-1,620,322.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,021,023.23	41,003,252.37
加：营业外收入		3,039,151.64	498,280.57
减：营业外支出		3,928.15	13,941.82
其中：非流动资产处置损失		2,839.79	12,657.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,056,246.72	41,487,591.12
减：所得税费用		898,008.19	2,824,876.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,158,238.53	38,662,714.73
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		12,914,931.00	914,327.70
七、综合收益总额		29,073,169.53	39,577,042.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		933,528,351.78	746,166,483.06
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		637,254.43	2,444,451.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	326,951,876.22	228,533,812.09
经营活动现金流入小计		1,261,117,482.43	977,144,746.90
购买商品、接受劳务支付的现金		873,203,807.36	519,098,004.67
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		150,679,527.20	160,812,051.29
支付的各项税费		133,493,583.99	134,220,681.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	198,014,532.61	262,172,682.17
经营活动现金流出小计		1,355,391,451.16	1,076,303,420.12
经营活动产生的现金流量净额		-94,273,968.73	-99,158,673.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,011,176.01	122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,434,332.50	13,266,348.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,632,864.56	271,528.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、45（2）	538,482.68	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		197,616,855.75	135,537,876.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,548,038.54	9,724,331.51
投资支付的现金		200,000.00	150,720,629.70
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	五、45（2）	67,470,370.85	36,536,036.71
支付其他与投资活动有关的现金		11,369,883.97	
投资活动现金流出小计		90,588,293.36	196,980,997.92
投资活动产生的现金流量净额		107,028,562.39	-61,443,121.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		366,300,000.00	75,000,000.00
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		366,300,000.00	76,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,178,563.50	165,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,428,346.93	69,042,491.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,761,845.69	8,341,323.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		118,606,910.43	234,562,491.07
筹资活动产生的现金流量净额		247,693,089.57	-158,562,491.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,399.64	-1,295.71
五、现金及现金等价物净增加额		260,454,082.87	-319,165,581.13
加：期初现金及现金等价物余额		436,473,819.44	755,639,400.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、45（3）	696,927,902.31	436,473,819.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,737,410.09	23,321,555.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		377,597,511.84	194,320,842.63
经营活动现金流入小计		382,334,921.93	217,642,398.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,688,723.83	7,346,172.10
支付给职工以及为职工支付的现金		19,597,836.19	19,305,081.10
支付的各项税费		4,880,322.46	19,452,153.99
支付其他与经营活动有关的现金		495,111,890.05	52,474,504.56
经营活动现金流出小计		522,278,772.53	98,577,911.75
经营活动产生的现金流量净额		-139,943,850.60	119,064,486.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,750,000.00	13,389,363.90
取得投资收益收到的现金		23,713,435.49	45,277,714.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,766,841.66	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,230,277.15	58,682,078.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		533,544.67	1,696,735.30
投资支付的现金		5,000,000.00	200,453,022.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			76,987,798.47
支付其他与投资活动有关的现金		1,058,119.57	
投资活动现金流出小计		6,591,664.24	279,137,556.56
投资活动产生的现金流量净额		92,638,612.91	-220,455,478.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,300,000.00	
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		71,300,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,182,081.52	41,976,157.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,182,081.52	41,976,157.75
筹资活动产生的现金流量净额		49,117,918.48	-41,976,157.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-390.77	893.03
五、现金及现金等价物净增加额		1,812,290.02	-143,366,256.12
加：期初现金及现金等价物余额		33,418,369.35	176,784,625.47
六、期末现金及现金等价物余额		35,230,659.37	33,418,369.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	843,735,373.00	5,554,448.84			86,915,814.71		363,864,486.99		329,730,763.41	1,629,800,886.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	843,735,373.00	5,554,448.84			86,915,814.71		363,864,486.99		329,730,763.41	1,629,800,886.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		12,030,583.89			1,615,823.85		111,071,501.18		73,140,720.78	197,858,629.70
（一）净利润							136,311,915.47		52,408,819.81	188,720,735.28
（二）其他综合收益		12,914,931.00								12,914,931.00
上述（一）和（二）小计		12,914,931.00					136,311,915.47		52,408,819.81	201,635,666.28
（三）股东投入和减少资本									30,822,888.46	30,822,888.46
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									30,822,888.46	30,822,888.46
（四）利润分配					1,615,823.85		-25,240,414.29		-10,090,987.49	-33,715,577.93
1. 提取盈余公积					1,615,823.85		-1,615,823.85			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-23,624,590.44		-10,090,987.49	-33,715,577.93
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-884,347.11								-884,347.11
四、本期期末余额	843,735,373.00	17,585,032.73			88,531,638.56		474,935,988.17		402,871,484.19	1,827,659,516.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	843,735,373.00	6,298,891.85			83,049,543.24		331,959,996.25		302,364,197.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	843,735,373.00	6,298,891.85			83,049,543.24		331,959,996.25		302,364,197.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-744,443.01			3,866,271.47		31,904,490.74		27,366,565.46
（一）净利润							77,957,530.86		24,402,016.97
（二）其他综合收益		-887,396.06							-323,724.90
上述（一）和（二）小计		-887,396.06					77,957,530.86		24,078,292.07
（三）股东投入和减少资本		142,953.05							30,577,008.34
1. 股东投入资本									1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		142,953.05							29,577,008.34
（四）利润分配					3,866,271.47		-46,053,040.12		-27,288,734.95
1. 提取盈余公积					3,866,271.47		-3,866,271.47		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-42,186,768.65		-27,288,734.95
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	843,735,373.00	5,554,448.84			86,915,814.71		363,864,486.99		329,730,763.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	843,735,373.00	4,997,038.99			86,915,814.71		175,445,454.04	1,111,093,680.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	843,735,373.00	4,997,038.99			86,915,814.71		175,445,454.04	1,111,093,680.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		12,914,931.00			1,615,823.85		-9,082,175.76	5,448,579.09
（一）净利润							16,158,238.53	16,158,238.53
（二）其他综合收益		12,914,931.00						12,914,931.00
上述（一）和（二）小计		12,914,931.00					16,158,238.53	29,073,169.53
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,615,823.85		-25,240,414.29	-23,624,590.44
1. 提取盈余公积					1,615,823.85		-1,615,823.85	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-23,624,590.44	-23,624,590.44
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	843,735,373.00	17,911,969.99			88,531,638.56		166,363,278.28	1,116,542,259.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	843,735,373.00	4,082,711.29			83,049,543.24		182,835,779.43	1,113,703,406.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	843,735,373.00	4,082,711.29			83,049,543.24		182,835,779.43	1,113,703,406.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		914,327.70			3,866,271.47		-7,390,325.39	-2,609,726.22
（一）净利润							38,662,714.73	38,662,714.73
（二）其他综合收益		914,327.70						914,327.70
上述（一）和（二）小计		914,327.70					38,662,714.73	39,577,042.43
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,866,271.47		-46,053,040.12	-42,186,768.65
1. 提取盈余公积					3,866,271.47		-3,866,271.47	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-42,186,768.65	-42,186,768.65
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	843,735,373.00	4,997,038.99			86,915,814.71		175,445,454.04	1,111,093,680.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中体产业集团股份有限公司

2013 年度财务报表附注

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，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，股本增至 25,364.82 万股。

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

2006 年 10 月 20 日辽宁高级人民法院委托辽宁北方资产拍卖有限公司将沈阳房产实业有限公司持有的本公司国有法人股 56,347,200 股公开拍卖，该部分股份由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竞得。经过上述股权变更后，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%，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%，为本公司并列第三大股东。

根据国务院国有资产监督管理委员会《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》（国资产权[2006]1532 号）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 2.8 股的比例，总计安排对价股份 21,294,000 股。本次股权分置改革方案实施后，公司总股本未发生变化。

公司于 2007 年 4 月 12 日召开第十次股东大会（2006 年年会），审议通过《2006 年度利润分配方案和资本公积转增股本方案》，并于 2007 年 4 月 24 日实施，具体内容为：以总股本 253,648,200 股为基数，每 10 股派发红股 0.5 股（含税）共计分配股利 12,682,410 股；以总股本 253,648,200 股为基数，每 10 股转增 7.5 股，共计以资本公积向全体股东转增股份总额为 190,236,150 股。派发红股和资本公积转增股本后，股本增至 456,566,760 股。

2007 年 9 月 19 日本公司召开 2007 年度第一次临时股东大会，通过决议：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，转增总额为 273,940,056 股，股本增至 730,506,816 股。

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

2008 年 8 月 29 日本公司召开 2008 年度第三次临时股东大会，审议通过《2008 年中期利润分配及资本公积转增股本的预案》，并于 2008 年 10 月 29 日实施分红派息和资本公积转增股本方案，具体内容为：以股本 730,506,816 股为基数，每 10 股派发红股 0.6 股（含税），共计分配股利 43,830,409 股；以股本 730,506,816 股为基数，每 10 股转增 0.4 股，共计以资本公积向全体股东转增股本总额为 29,220,273 股。派发红股和资本公积转增股本后，股本增至 803,557,498 股。

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

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

随着股权分置改革进程推进，金保利亚洲有限公司所持本公司股份全部流通上市。2011 年，据上交所提供股东名册显示，金保利亚洲有限公司已将其所持本公司股份在二级市场全部转让。2011 年 3 月 16 日，本公司变更为股份有限公司。

公司于 2011 年 4 月 20 日召开第十四次股东大会（2010 年年会），审议通过《2010 年度利润分配方案》：以总股本 803,557,498 股为基数，每 10 股派发红股 0.5 股（含税），共计分配股利 40,177,875 股，其中：有限售条件的流通股股份 8,868,571 股、无限售条件的流通股股份 31,309,304 股。派发红股后，本公司股本增至 843,735,373 股，股本结构变为：有限售条件的流通股股份 186,239,981 股、无限售条件的流通股股份 657,495,392 股。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）计量属性

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

本公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

（七） 合并财务报表的合并范围和编制方法

1、 合并财务报表的合并范围

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

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

2、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务核算方法：

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

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

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

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

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2、 外币报表的折算方法

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时的即期汇率进行折算。

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

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

（十）金融工具

1、金融工具分为金融资产和金融负债

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

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

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认依据

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

（2）金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

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

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

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

3、金融资产转移的确认和计量

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

行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其中一部分。

5、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

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

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
暂借款	不计提坏账准备
保证金	不计提坏账准备
押金	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

（十二）存货

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

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物的摊销采用领用时一次摊销法。

4、公共配套设施费用的核算方法：住宅小区中无偿交付管理部门使用的非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施所需费用以及由政府部门收取的公共配套设施费，计入小区商品房成本；

有偿转让的或拥有收益权的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集成本，单独计入“开发产品”；小区内金融邮电、社区服务用房，由公司负担的征地拆迁等费用，以及用房单位负担建安工程费用等，公司负担部分计入小区商品房成本。

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

5、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

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

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

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

（十三）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其投资成本：

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

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

收合并情况下)中确认为商誉,合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额,在合并财务报表(控股合并情况下)或个别财务报表(吸收合并情况下)中确认为当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

成本法下公司确认投资收益,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属

于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）投资性房地产

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

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

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

（十五）固定资产的核算方法

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。如果资产或资产组的可回收金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

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

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

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

（十六）在建工程

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

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

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

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十七）借款费用

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

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

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

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

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

（十八）无形资产

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

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

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

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

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

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同

行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

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

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）附回购条件的资产转让

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

（二十一）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

（二十二）股份支付及权益工具

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

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

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

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3、以现金结算的股份支付的确认和计量

（1）本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入

相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

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

（二十三）收入

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

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

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

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税

负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）经营租赁、融资租赁

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

（1）经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁

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

（二十七）持有待售资产

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

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项发生。

（二十九）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项发生。

三、税项

1、增值税：增值税一般纳税人税率为 17%、6%，小规模纳税人税率为 3%；

2、营业税：建筑、安装工程及文化体育业税率为 3%，其他税率为 5%；

3、土地增值税：超额累进税率 30%-60%，按转让房地产所取得的增值额计缴；

子公司按照各地税务机关规定的预缴比例预缴土地增值税，并按照规定按项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补。

- 4、城市维护建设税：税率为 1%、5%、7%，按应缴流转税额计缴；
- 5、教育费附加：税率为 3%，按应缴流转税额计缴；
- 6、房产税：依照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%；
- 7、城镇土地使用税：税额标准由当地人民政府制定，按实际占用的土地面积计缴；
- 8、防洪维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 9、文化事业建设费：费率为 1%、3%，按营业收入计缴；
- 10、河道维护费：费率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 11、地方教育费附加：费率为 1%、2%，按应缴流转税额计缴；
- 12、堤围防护费：费率为 0.13%，按营业收入计缴；
- 13、企业所得税：除下述情况外，均按应纳税所得额的 25%计算缴纳：

根据中外政府签署的换文约定，本公司的子公司中国体育国际经济技术合作有限公司于 2013 年度承担的中国政府援外项目在境外产生的税收享受免税优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
中体地产有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	刘军	房地产开发经营	10,000.00	房地产开发经营	10,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	05737496-x
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘军	品牌管理、信息服务	20,000.00	品牌管理、信息服务	15,101.95	-	74.25	74.25	是	13,579.00	-	72637659-2
上海奥林匹克置业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	郑郭碧兰	房地产开发经营	5,000.00	房地产开发经营、物业管理等	6,598.00	-	54.95 注(1)	54.95	是	9,309.52	-	63059705-9
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	范睿	房地产开发经营	5,000.00	房地产开发经营、劳务服务等	4,371.20	-	90.00 注(2)	90.00	是	483.16	16.84	73280530-6
西安中体实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安	吴振绵	房地产开发经营	10,000.00	房地产开发经营	6,800.00	5,440.00	68.00	68.00	是	812.11	2,387.89	71010948-1
中体竞赛管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	刘军	体育赛事组织咨询	6,200.00	开发承办体育赛事、体育信息技术咨询等	6,362.24	-	100.00	100.00	是	-	-	74667026-2
中体成都滑翔机有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	邹治合	体育器材及设备、玻璃钢制品	1,086.00	生产销售体育器材及设备、玻璃钢制品	1,086.10	-	100.00	100.00	是 注(3)	-	-	20198735-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
中奥体育产业有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	刘军	体育项目投资咨询	5,000.00	开发体育场馆、投资管理体育项目	5,142.82	-	100.00	100.00	是	-	-	74158247-4
北京中体健身投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘军	健身服务	3,600.00	健身服务、咨询、连锁服务	3,667.50	-	100.00 注(4)	100.00	是	-30.06	88.00	80223230-5
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	控股子公司	有限责任公司(中外合资)	北京	王戊一	健身服务	\$160.00	健身健美、体能测试等	859.52	-	65.00	65.00	是	-89.49	552.30	600095330
天津中体经纪管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	刘军	体育信息咨询	600.00	体育信息咨询, 体育用品开发、生产销售	590.21	-	70.00	70.00	是	243.92	-	71282614-2
北京中体经纪管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	刘军	体育信息咨询	500.00	从事体育经纪业务、体育运动项目经营、体育培训、销售体育用品	500.00	-	100.00	100.00	是 注(5)	-	-	06279242-9
北京中体华奥咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘军	体育赛事组织咨询	625.00	体育赛事组织及策划咨询	500.00	-	80.00	80.00	是	326.50	-	73765601-2
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳	范睿	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发经营、商品房销售	520.00	-	52.00	52.00	是	1,382.85	-	75553393-X
沈阳中体房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳	范睿	房地产开发经营	2,000.00	房地产开发经营、商品房销售	1,040.00	-	52.00	52.00	是	3,533.64	-	78870244-5

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
沈阳新朋房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	沈阳	陈顺	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发经营、商品房销售	600.00	-	60.00	60.00	是	-51.74	451.74	76439694-9
上海奥林匹克物业管理有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	上海	步长海	物业管理	500.00	物业管理、绿化服务	500.00	-	100.00	100.00	是	-	-	70308920-8
上海中奥体育产品经营管理有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	上海	步长海	健身服务	50.00	体育场馆设施的开发、经营	50.20	-	100.00	100.00	是	-	-	70349041-3
中体广告有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	陈世虎	广告代理、经济信息咨询	100.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；体育科研；经济信息咨询等	-	-	100.00 注(6)	100.00	是	-	-	10152002-1
中体合肥体育中心运营管理有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	合肥	刘亚群	体育赛事组织咨询	600.00	组织、承办体育比赛、体育信息咨询	306.00	-	51.00	51.00	是	391.77	-	56065113-5
佛山中奥广场管理有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	佛山	刘亚群	承办体育比赛、体育场馆管理	500.00	承办体育比赛，文化演出和会议展览服务	348.35	-	54.00	54.00	是	544.26	-	79122308-2
安徽中体场馆管理有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	淮南	刘亚群	承办体育比赛、体育场馆管理	500.00	承办体育比赛、文艺会展、体育培训、咨询等	471.19	-	100.00	100.00	是	-	-	69413078-1

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
成都中体足球文化传播有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	成都	刘亚群	健身服务	500.00	策划文化体育活动、广告代理	400.00	-	80.00	80.00	是	101.40	-	05494134-0
西安中体倍力健身俱乐部有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	西安	田军	健身服务	100.00	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	100.00	-	100.00	100.00	是	-	-	59224703-0
中国体育国际经济技术合作有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	吕国光	体育场馆建设	5,000.00 注(7)	体育场馆建设、对外经济合作、外派劳务及进出口贸易	3,916.78	-	100.00	100.00	是	-	-	10151903-9
北京中体建筑工程设计有限公司	全资子公司的全资子公司的控股子公司	有限责任公司	北京	王道正	建筑工程设计	300.00	建筑工程设计、咨询	292.35	-	95.33	95.33	是	-5.12	19.13	70024035-5

注(1) 本公司直接拥有 44.95%股份，通过本公司直接控股 74.25%子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有 10.00%股份，合计拥有 54.95%股份。

注(2) 本公司直接拥有 65.00%股份，通过本公司直接控股 74.25%子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有 25.00%股份，合计拥有 90.00%股份。

注(3) 2013 年 10 月，本公司原分公司成都滑翔机制造厂整体改制为全资子公司，公司名称变更为中体成都滑翔机有限公司。

注(4) 本公司直接拥有 93.75%股份，通过本公司直接控股 74.25%子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司间接拥有 6.25%股份，合计拥有 100.00%股份。

注(5) 2013 年 2 月，本公司出资 500 万元设立，直接拥有 100%股份，本期纳入合并范围。

注(6) 2013 年 8 月，中体竞赛管理有限公司将其持有的中体广告有限公司 100%股权全部转让给北京中体经纪管理有限公司。

注(7) 2013 年 4 月，本公司全资子公司对其增资 3,700 万元。增资后，注册资本由 1,300 万元变更为 5,000 万元。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
大连乐百年置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	大连	王戊一	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发经营;老年公寓开发经营;物业管理;房屋租赁;经济信息咨询	900.00	-	90.00	90.00	是	647.66	-	79693924-X
连云港中体地产有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司(中外合资)	连云港	王戊一	房地产开发经营	2,000.00	房地产开发经营	725.21	-	52.30	52.30	是	784.44	169.56	76739553-8
中体地产仪征有限公司	全资子公司的控股子公司	有限责任公司	仪征	刘军	房地产开发经营	9,750.26	房地产开发经营	6,709.65	-	60.00	60.00	是注(8)	4,311.09	-	56299940-X
北京英特达系统技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	李雪峰	计算机软硬件销售及	6,000.00	计算机软硬件销售及	7,200.00	-	45.00	45.00注(9)	是注(9)	3,932.54	-	63434545-7
九江中体体育管理有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	九江	刘亚群	承办体育比赛、体育场馆管理	100.00	承办体育比赛、文艺会展、体育培训、咨询等	99.37	-	100注(10)	100	是	-	-	68346277-2
北京中体极限体育文化发展有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	北京	田军	信息咨询,销售体育器材百货	100.00	组织文化交流活动,承办展览展示,信息咨询,科技开发,销售体育器材百货	51.00	-	51.00	51.00	是	79.70	-	76350520-X
北京英特达营销发展有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	李雪峰	计算机软硬件销售及	2,000.00	销售计算机、软件及辅助设备;计算机系统服务等	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	77405329-6

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
四川英特达营销发展有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	成都	王菲	商务服务业；计算机服务业	500.00	商务服务业；计算机服务业；软件业；商品批发与零售	500.00	-	100.00	100.00	是	-	-	67352268-X
北京幸运即开营销服务有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	王菲	计算机软硬件销售及服务	2,800.00	销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务等	2,800.00	-	100.00	100.00	是	-	-	67237500-8
北京澳乐彩科技发展有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	北京	王菲	计算机软硬件销售及服务	285.70	销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务等	220.00	-	100.00 注(11)	100.00	是	-	-	55308277-1

注(8)根据第五届董事会第七次会议通过的《关于收购仪征中奥置业有限公司股权的议案》决议,本公司通过全资子公司中体地产有限公司于2013年4月18日受让江苏枣林湾实业有限公司、仪征万博宙辉房地产开发有限公司持有的仪征中奥置业有限公司33.33%和26.67%股权,受让价6,709.65万元。受让后,本公司的全资子公司中体地产有限公司持有仪征中奥置业有限公司60%股权,本期纳入合并范围。2013年7月3日,仪征中奥置业有限公司名称变更为中体地产仪征有限公司。

注(9)2013年5月,丁京歌将其持有北京英特达系统技术有限公司20%股权转让给上海励思贸易有限公司,本公司原受托行使的6.00%表决权随之转让。转让后,本公司对北京英特达系统技术有限公司的表决权由51%变更为45%。根据其章程规定,本公司在北京英特达系统技术有限公司董事会拥有55.56%表决权,能对其财务和经营政策实施控制,故将其纳入合并范围。

注(10)根据《中体竞赛管理有限公司股东会决议》,本公司全资子公司中体竞赛管理有限公司于2013年8月受让九江中体体育管理有限公司100%股权,受让价99.37万元。本期纳入合并范围。

注(11)根据《北京澳乐彩科技发展有限公司第一届第五次股东会决议》,本公司控股子公司北京英特达系统技术有限公司的全资子公司北京英特达营销发展有限公司于2013年6月19日受让自然人股东持有的北京澳乐彩科技发展有限公司30.00%股权,受让价20万元。受让后,北京英特达营销发展有限公司持有北京澳乐彩科技发展有限公司100%股权。

2、合并范围发生变更的说明

(1)北京中体经纪管理有限公司于2013年2月设立,本期纳入合并范围,详见附注四1注(5)。

(2)2013年4月,本公司收购中体地产仪征有限公司60%股权,本期纳入合并范围,详见附注四1注(8)。

(3)2013年8月,本公司收购九江中体体育管理有限公司100%股权,本期纳入合并范围,详见附注四1注(10)。

(4)本公司控股子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司将其持有的盐城中体地产有限公司72%股权于2013年7月全部转让。转让后,不再纳入合并范围。

(5)本公司控股子公司的全资子公司北京英特达营销发展有限公司将其持有的北京英特达传媒科技发展有限公司100%股权于2013年11月全部转让。转让后,不再纳入合并范围。

(6)本公司对中奥路跑(北京)体育管理有限公司不具有控制力,本期不再将其纳入合并范围。

(7)广州中体倍力健身俱乐部有限公司于2013年9月清算注销。注销后,不再纳入合并范围。

(8)涿州中体投资有限公司于2013年11月清算注销。注销后,不再纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
北京中体经纪管理有限公司	7,751,286.35	2,751,286.35
中体地产仪征有限公司	107,777,161.04	-244,956.46
九江中体体育管理有限公司	1,663,017.22	670,787.90

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	本期净利润
盐城中体地产有限公司	6,242,603.76	-566,525.30
北京英特达传媒科技发展有限公司	971,698.69	505,396.63
中奥路跑（北京）体育管理有限公司	12,801,641.75	-
广州中体倍力健身俱乐部有限公司	58,104.28	1,477,892.17
涿州中体投资有限公司	49,192,315.45	-15,707.10

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	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金—人民币	-	-	673,442.72	-	-	806,593.41
现金—美元	23,654.92	6.0969	144,221.71	5,849.52	6.2855	36,767.16
现金—英镑	3,704.00	10.0556	37,245.94	3,704.00	10.1611	37,636.71
银行存款—人民币	-	-	696,052,732.19	-	-	435,571,900.83
银行存款—美元	3,322.96	6.0969	20,259.75	3,321.29	6.2855	20,875.97
小计	-	-	696,927,902.31	-	-	436,473,774.08
其他货币资金	-	-	6,574,394.70	-	-	7,076,592.07
合计	-	-	703,502,297.01	-	-	443,550,366.15

(1) 其他货币资金分类表

单位名称	期末余额	期初余额	备注
信用卡保证金存款	210,000.00	210,000.00	注(1)
信用证保证金存款	637,328.11	20,385.53	注(2)
履约保函	5,727,066.59	6,846,161.18	注(3)
存出投资款	-	45.36	
合计	6,574,394.70	7,076,592.07	

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

注(2)本公司全资子公司的全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司信用证保证金存款 637,328.11 元；

注(3)本公司全资子公司的全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司履约保函 5,727,066.59 元，其中：

①为履行与商务部“援乌干达体育场第八期技术合作合同”向银行开立履约保函，保函有效期为 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 4 月 30 日，保函保证金为 420,000.00 元（担保金额为 420,000.00 元），因项目延期，尚不能办理退保手续；

②为履行与中国成套设备进出口（集团）总公司“援塞内加尔姆布尔、法蒂克和考拉克三座地区体育场维修项目体育工艺工程施工分包合同”向银行开立质量保修期保证金保函，保函保证金为 396,950.04 元（担保金额为 396,950.04 元），保函有效期为 2012 年 5 月 31 日至 2014 年 4 月 25 日；

③为履行与商务部“援缅甸第 27 届东南亚运动会技术合作项目运动员培训部分内部总承包合同”向银行开立履约保函，保函有效期为 2013 年 1 月 5 日至 2013 年 12 月 31 日，保函保证金为 2,112,000.00 元（担保金额为 5,280,000.00 元）；

④为履行与商务部“援尼日尔体育场第十期技术合作项目内部总承包合同”向银行开立履约保函，保函有效期为 2013 年 4 月 11 日至 2015 年 5 月 27 日，保函保证金为 476,000.00 元（担保金额为 1,190,000.00 元）；

⑤为履行与商务部“援乌干达体育场第九期技术合作合同”向银行开立履约保函，保函有效期为 2013 年 8 月 28 日至 2015 年 6 月 30 日，保函保证金为 300,000.00 元（担保金额为 750,000.00 元）；

⑥为履行与中铁工程设计咨询集团有限公司“援吉布提哈桑·古莱德体育场维修合同”向银行开立履约保函，保函有效期为 2013 年 6 月 27 日至 2014 年 6 月 30 日，保函保证金为 432,000.00 元（担保金额为 1,077,826.70 元）；

⑦为履行与商务部“援缅甸第 27 届东南亚运动会技术合作项目（竞赛管理系统部分）内部总承包合同”向银行开立履约保函，保函有效期为 2013 年 8 月 12 日至 2013 年 12 月 31 日，保函保证金为 1,532,000.00 元（担保金额为 3,830,000.00 元）；

⑧为履行与商务部“援瓦努阿图乒乓教练九期技术合作项目”向银行开立履约保函，保函有效期为 2013 年 8 月 28 日至 2015 年 12 月 31 日，保函保证金为 48,000.00 元（担保金额为 120,000.00 元）；

⑨保函帐户利息：10,116.55 元。

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

2、交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	1,957,246.40	2,274,219.75

3、应收账款

(1)按性质分类

性质	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	13,560,503.06	13.63	13,519,050.56	99.69	15,956,943.76	17.31	15,956,943.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	77,008,658.06	77.37	2,489,746.14	3.23	68,069,296.14	73.83	4,756,379.80	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	8,961,425.36	9.00	8,961,425.36	100.00	8,166,872.79	8.86	8,166,872.79	100.00
合计	99,530,586.48	100.00	24,970,222.06		92,193,112.69	100.00	28,880,196.35	

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
山东华新房地产开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
烟台中奥广场有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
成都建信奥林匹克投资置业有限公司	2,396,279.00	2,396,279.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,103,559.30	1,062,106.80	96.24	账龄时间长，预计无法收回
北京新天地华帆文化发展有限公司	1,060,664.76	1,060,664.76	100.00	对方已停业，预计无法收回
合计	13,560,503.06	13,519,050.56		

b、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	58,090,021.28	58.36	-	56,148,118.08	60.90	-
1 至 2 年	13,818,824.80	13.88	138,188.25	1,642,501.31	1.78	16,425.01
2 至 3 年	495,870.31	0.50	49,587.03	998,459.00	1.08	99,845.90
3 年以上	4,603,941.67	4.63	2,301,970.86	9,280,217.75	10.07	4,640,108.89
合计	77,008,658.06	77.37	2,489,746.14	68,069,296.14	73.83	4,756,379.80

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中体倍力阳光 100	648,859.12	648,859.12	100.00	对方已停业，预计无法收回
北京三环健身有限公司	610,774.00	610,774.00	100.00	对方已停业，预计无法收回
吉林省白城师院	444,000.00	444,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
湖南长沙会展中心	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
甘肃兰州珠岭家俱公司	397,154.64	397,154.64	100.00	账龄时间长，预计无法收回
江苏金陵双客车底盘厂	381,815.44	381,815.44	100.00	账龄时间长，预计无法收回
山东青岛银河钢木家俱厂	325,255.35	325,255.35	100.00	账龄时间长，预计无法收回
沈阳中体倍力健身俱乐部有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
大连保税区铭海贸易有限公司	203,500.00	203,500.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
北京中体倍力宵云健身有限公司	202,500.00	202,500.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
四川江油广通建设公司	174,610.00	174,610.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
四川南充一中	141,120.00	141,120.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
山西太原意佳玻璃钢制品有限公司	139,587.31	139,587.31	100.00	账龄时间长，预计无法收回
武汉倍力健身俱乐部有限公司	139,489.00	139,489.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
南京审计学院	130,638.80	130,638.80	100.00	账龄时间长，预计无法收回
河南三门峡体育馆	118,920.00	118,920.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
河南郑州钢木家俱总厂	118,212.68	118,212.68	100.00	账龄时间长，预计无法收回
福建室内成套用品设计有限公司	114,716.00	114,716.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
陕西南郑县体育馆	114,565.00	114,565.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
山西中体倍力健身俱乐部有限公司	113,117.00	113,117.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
新疆军冠家私厂	112,873.35	112,873.35	100.00	账龄时间长，预计无法收回
广东深圳市体育局场馆	110,608.00	110,608.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
辽宁沈阳客车制造厂	109,582.61	109,582.61	100.00	账龄时间长，预计无法收回
其他（注）	3,389,527.06	3,389,527.06	100.00	账龄时间长，预计无法收回
合计	8,961,425.36	8,961,425.36		

注：其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的应收账款，共 175 项，合计 3,389,527.06 元。

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

(3)本报告期实际核销的应收账款:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河南中奥广场管理有限公司	服务费	3,500,000.00	无法收回	否
北京天辰物业集团	流水分成	95,680.00	无法收回	否

(4)期末余额中,无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(5)应收账款金额前五名情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
辽宁第十二届全运会资源开发有限责任公司	非关联方	11,987,284.76	1 年以内	12.04
淮南市体育局	非关联方	6,000,000.00	注(1)	6.03
山东华新房地产开发有限公司	非关联方	6,000,000.00	3 年以上	6.03
滨海团泊新城(天津)控股有限公司	非关联方	5,800,000.00	1 年以内	5.83
广东省体育彩票管理中心	非关联方	5,762,125.09	1 年以内	5.79
合计		35,549,409.85		35.72

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

(6)期末余额中,无应收本公司关联方单位的款项。

(7)本报告期内无终止确认的应收款项。

(8)本报告期内无以应收账款为标的进行资产证券化的交易。

4、预付款项

(1)预付账款按照账龄分析如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	260,745,163.30	92.28	27,323,920.03	44.33
1 至 2 年	2,620,584.18	0.93	17,520,455.16	28.43
2 至 3 年	9,193,203.91	3.25	8,802,263.46	14.28
3 年以上	9,996,189.98	3.54	7,986,970.63	12.96
合计	282,555,141.37	100.00	61,633,609.28	100.00

注(1)期末余额中账龄超过一年的重要预付款项:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
沈阳市新城水泥制品加工厂	9,500,000.00	注(2)	工程未完工
华升建设集团有限公司	3,260,661.83	2-3 年	工程未完工
沈阳泰丰特种混凝土有限公司	1,963,784.86	2-3 年	工程未完工
北京中体神州国际体育设施工程有限公司	1,244,000.00	1-2 年	项目未结束
唐山慧鹏建筑工程有限公司	1,178,831.62	注(3)	项目未结束

注(2)2-3 年 3,000,000.00 元, 3 年以上 6,500,000.00 元。

注(3)1-2 年 464,985.00 元, 2-3 年 713,846.62 元。

(2)预付账款金额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
仪征市国土资源局	非关联方	160,000,000.00	1 年以内	尚未交地
沈阳市第十四建筑工程公司	非关联方	23,668,423.12	1 年以内	工程未完工
大连九洲建设集团有限公司	非关联方	11,313,928.64	1 年以内	工程未结算
北京奥实体育计时服务有限公司	非关联方	10,114,640.00	1 年以内	项目未结束
沈阳市新城水泥制品加工厂	非关联方	9,500,000.00	注(2)	工程未完工
合计		214,596,991.76		

期末余额中预付款项前五名金额合计为 214,596,991.76 元, 占预付款项总额的 75.95%。

(3)期末余额中, 无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1)按性质分类

性质	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	174,912,807.62	98.25	5,259,095.37	3.01	337,642,624.74	99.09	10,636,761.99	3.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,108,077.65	1.75	3,108,077.65	100.00	3,111,523.30	0.91	3,111,523.30	100.00
合计	178,020,885.27	100.00	8,367,173.02		340,754,148.04	100.00	13,748,285.29	

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	16,313,668.14	9.17	-	12,523,320.50	3.67	-
1 至 2 年	4,254,401.94	2.39	42,544.02	41,929,529.13	12.30	419,295.29
2 至 3 年	863,044.19	0.48	86,304.42	735,208.63	0.22	73,520.86
3 年以上	8,443,277.02	4.74	4,221,638.53	15,904,834.83	4.67	7,952,417.43
合计	29,874,391.29	16.78	4,350,486.97	71,092,893.09	20.86	8,445,233.58

b、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
与关联方的其他应收款项	90,860,839.95	1.00	908,608.40

c、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
暂借款	13,513,522.23	不计提
保证金	22,692,680.84	不计提
押金	17,971,373.31	不计提
合计	54,177,576.38	

d、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
恒大地产集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
北京碧嘉思三元桥美容护肤有限公司	470,097.24	470,097.24	100.00	预计无法收回
北京新奥御阁体育服务有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	对方已停业
神华房地产有限责任公司	286,380.98	286,380.98	100.00	预计无法收回
山西中体健身投资管理有限公司	158,623.28	158,623.28	100.00	预计无法收回
武汉倍力健身俱乐部有限公司	109,839.72	109,839.72	100.00	预计无法收回
其他 (注)	1,183,136.43	1,183,136.43	100.00	预计无法收回
合计	3,108,077.65	3,108,077.65		

注：其他系 10 万元以下全额计提坏账准备的其他应收款，共 51 项，合计金额 1,183,136.43 元。

(2)本公司以前年度已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额或部分收回的其他应收款项：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄
房租	3,640.00	3,640.00	100.00	3 年以上

(3)本报告期实际核销的其他应收款:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
天津中体体育俱乐部	往来款	254,341.31	公司注销, 确定无法收回	否
深圳市盛景实业发展公司	工程款	245,095.84	账龄较长, 确定无法收回	否
广州奥园大型房地产开发有限公司	工程款	47,538.40	账龄较长, 确定无法收回	否
浙江东阳市建筑总公司	工程款	47,083.73	账龄较长, 确定无法收回	否
其他(注)	工程款	55,939.01	账龄较长, 确定无法收回	否
合计		649,998.29		

注: 其他系 5 万元以下确定无法收回的其他应收款, 共 25 项, 合计金额 55,939.01 元。

(4)期末余额中无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(5)其他应收款金额前五名情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额比例(%)
九江中体置业有限公司	控股子公司参股	60,206,383.40	注(1)	33.82
沈阳华新国际实业有限公司	非关联方	19,371,500.00	3 年以上	10.88
盐城市吉祥房地产开发有限公司	非关联方	7,056,000.00	1 年以内	3.96
大连长鹭物业有限公司	非关联方	6,864,207.50	注(2)	3.86
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	本公司及控股子公司参股	6,600,000.00	注(3)	3.71
合计		100,098,090.90		56.23

注(1)1 年以内 3,407,908.49 元, 1-2 年 3,596,931.60 元, 2-3 年 18,201,543.31 元, 3 年以上 35,000,000.00 元。

注(2)1-2 年 500,000.00 元, 2-3 年 150,000.00 元, 3 年以上 6,214,207.50 元。

注(3) 1-2 年 3,300,000.00 元, 2-3 年 3,300,000.00 元。

(6)其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
九江中体置业有限公司	控股子公司参股	60,206,383.40	33.82
北京中体精英商业管理有限公司	控股子公司参股	158,153.32	0.09
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	本公司及控股子公司参股	6,600,000.00	3.71
合计		66,964,536.72	37.62

(7)本报告期内无终止确认的其他应收款项。

(8)本报告期内无以其他应收款项为标的进行资产证券化的交易。

6、存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	1,981,344.92	94,609.91	1,886,735.01	2,144,022.35	94,609.91	2,049,412.44
在产品(工程施工)	30,387,862.42	-	30,387,862.42	32,960,099.77	-	32,960,099.77
库存商品	69,779,850.88	11,359,909.10	58,419,941.78	63,365,666.52	8,952,241.81	54,413,424.71
开发成本	1,151,452,265.69	-	1,151,452,265.69	915,809,853.12	-	915,809,853.12
开发产品	601,776,564.86	-	601,776,564.86	870,871,981.67	-	870,871,981.67
合计	1,855,377,888.77	11,454,519.01	1,843,923,369.76	1,885,151,623.43	9,046,851.72	1,876,104,771.71

开发成本期末余额中包含利息资本化金额 54,338,299.40 元，开发产品期末余额中包含利息资本化金额 20,980,432.65 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	期末余额	期初余额
上海奥林匹克花园三期	2006 年 07 月	2018 年 06 月	15.65 亿元	119,981,641.42	118,136,487.57
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号	2008 年 07 月	2014 年 12 月	1.02 亿元	27,797,549.68	23,012,959.11
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(四五六七期)	2010 年 06 月	2016 年 (部分已竣工)	6.17 亿元	144,904,566.62	166,082,480.69
沈阳中体奥林匹克花园·北国奥林匹克花园二期	2011 年 10 月	2014 年 5 月	2.90 亿元	157,704,896.84	84,659,633.69
沈阳中体奥林匹克花园·北国奥林匹克花园三期	2013 年 05 月	2016 年 10 月	4.50 亿元	49,603,304.72	39,801,884.72
盐城大洋湾一期	2005 年 10 月	2013 年 12 月	2.50 亿元	-	17,338,547.97
大连中体奥林匹克花园 B1 期	2010 年 04 月	2016 年 2 月	4.80 亿元	16,225,166.91	12,697,809.64
大连中体奥林匹克花园 B2 期	2010 年 10 月	2018 年 12 月	6.26 亿元	291,692,233.45	252,368,619.18
大连中体奥林匹克花园 B3 期	尚未开工	2017 年 11 月	2.12 亿元	53,295,831.58	58,114,562.15
大连中体奥林匹克花园 B4 期	2012 年 07 月	2015 年 06 月	6.52 亿元	174,080,736.46	143,596,868.40
仪征枣林湾项目	尚未开工	2019 年 06 月	5.01 亿元	116,166,338.01	-
合计				1,151,452,265.69	915,809,853.12

(3)开发产品明细

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海奥林匹克花园一期	2003 年 05 月	7,034,797.42	-	208,668.16	6,826,129.26
上海奥林匹克花园二期	2007 年 12 月	4,163,081.07	-	137,681.60	4,025,399.47
上海奥林匹克花园三期	2008 年 12 月	4,685,954.53	-	4,166,345.79	519,608.74
盐城大洋湾一期	2007 年 06 月	155,319,510.21	-	155,319,510.21	-
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(一期)	2007 年 06 月	87,861.19	652,281.50	740,142.69	-
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(二期)	2008 年 06 月	4,374,120.06	-	-	4,374,120.06
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(三期)	2012 年 12 月	32,637,862.46	-	-	32,637,862.46
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(一期)	2008 年 06 月	4,238,680.64	-	580,772.04	3,657,908.60
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(二期)	2009 年 12 月	16,510,755.37	150,910.00	455,865.65	16,205,799.72
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(三期)	2011 年 11 月	7,385,855.03	-	-	7,385,855.03
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(五期)	2013 年 06 月	-	142,421,399.98	77,660,005.17	64,761,394.81
沈阳中体奥林匹克花园·北国奥林匹克花园一期	2012 年 05 月	85,840,287.58	6,549,141.26	38,417,101.59	53,972,327.25
连云港奥林匹克花园·公园壹号	2011 年 09 月	12,266,621.91	140,535.00	1,702,755.23	10,704,401.68
大连中体奥林匹克花园 B1 期	2011 年 10 月	61,148,010.86	1,850,122.18	28,348,764.67	34,649,368.37
大连水木清华项目	2011 年 03 月	45,062,585.69	2,734,135.88	10,239,603.67	37,557,117.90
大连中体奥林匹克花园 B2 期	2012 年 10 月	430,115,997.65	33,963,267.56	139,579,993.70	324,499,271.51
合计		870,871,981.67	188,461,793.36	457,557,210.17	601,776,564.86

(4)存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
原材料	94,609.91	-	-	-	94,609.91
库存商品	8,952,241.81	2,407,667.29	-	-	11,359,909.10
合计	9,046,851.72	2,407,667.29	-	-	11,454,519.01

7、一年内到期的非流动资产

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	95,668.42	59,367.54	155,035.96	-	-
锅炉改造费	-	85,729.15	-	-	85,729.15
租入固定资产改良支出	292,151.64	19,090.25	292,151.64	-	19,090.25
网球场改建	65,292.60	-	65,292.60	-	-
合计	453,112.66	164,186.94	512,480.20	-	104,819.40

8、其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
金融理财产品	20,000,000.00	140,000,000.00

9、长期股权投资

(1)长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期现金红利
中体传播网有限公司 (注 1)	成本法	3,566,258.09	3,566,258.09	-3,566,258.09	-	19.00	19.00	-
陕西泰盈环达通房地产开发有限公司 (注 2)	成本法	-	750,000.00	-750,000.00	-	-	-	-
北京创世愿景房地产有限公司	成本法	7,994,786.66	7,994,786.66	-	7,994,786.66	19.00	19.00	-
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	成本法	16,500,000.00	10,125,213.59	-	10,125,213.59	3.30	3.30	-
悦彩科技有限公司	成本法	1.00	1.00	-	1.00	5.00	5.00	-
上海中体建筑工程有限公司 (注 3)	成本法	456,107.08	456,107.08	-456,107.08	-	8.00	8.00	-
中奥广场投资管理有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	4.63	4.63	-
福建中体房地产发展有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00	15.00	15.00	-
福建中体投资有限公司 (注 4)	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1.67	1.67	-
潍坊中体发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.00	1.00	-
重庆市中体投资有限公司	成本法	-	-	-	-	19.00	-	-
成本法合计		58,517,152.83	52,892,366.42	-4,772,365.17	48,120,001.25			-
北京歌华中体文化体育发展有限公司	权益法	2,000,000.00	2,142,158.84	-1,408.17	2,140,750.67	20.00	20.00	-
九江中体置业有限公司	权益法	15,000,000.00	12,484,574.86	16,782,274.29	29,266,849.15	50.00	50.00	-
中国航空服务有限公司	权益法	11,858,849.43	23,128,910.36	2,674,724.41	25,803,634.77	47.74	47.74	6,120,543.12
武汉中体投资管理有限公司	权益法	5,000,000.00	5,005,513.36	71.94	5,005,585.30	50.00	50.00	-
天津中体明星俱乐部有限公司	权益法	5,126,268.01	4,054,870.09	107,845.40	4,162,715.49	47.00	47.00	-
北京中体保险经纪有限公司	权益法	3,000,000.00	2,103,357.97	74,309.14	2,177,667.11	30.00	30.00	-
晋江中体文化体育发展有限公司 (注 5)	权益法	-	272,923.13	-272,923.13	-	-	-	-
北京中体精英商业管理有限公司	权益法	690,000.00	140,544.47	-	140,544.47	23.00	23.00	-
中奥路跑 (北京) 体育管理有限公司 (注 6)	权益法	3,000,000.00	-	6,540,981.10	6,540,981.10	50.00	50.00	2,870,711.08
权益法合计		45,675,117.44	49,332,853.08	25,905,874.98	75,238,728.06			8,991,254.20
合计		104,192,270.27	102,225,219.50	21,133,509.81	123,358,729.31			8,991,254.20

注(1)中体传播网有限公司因连续两年未进行工商年检，被天津工商局武清分局吊销营业执照，本公司全额计提减值准备。

注(2)2013 年 9 月，本公司将所持陕西泰盈环达通房地产开发有限公司 1%股权全部转让。

注(3)上海中体建筑工程有限公司因经营困难，连续亏损，预计其未来经营改善可能性较小，本公司全额计提减值准备。

注(4)福建中体投资有限公司由其他股东进行增资，注册资本增至 9,000 万,本公司持股比例由原 10%稀释为 1.67%。

注(5)晋江中体文化体育发展有限公司于 2013 年 6 月清算注销。

注(6)本期本公司对中奥路跑（北京）体育管理有限公司改为权益法核算。

(2)对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业														
武汉中体投资管理有限公司	有限责任公司	武汉	刘清孝	对文化、体育行业等进行投资;房地产开发;体育用品批零兼营	1,000.00	50.00	50.00	全资子公司参股	58798584-8	146,900,900.16	136,889,729.57	10,011,170.59	-	143.87
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	有限责任公司	北京	孙立平	体育场馆管理、体育赛事策划、体育经纪业务	600.00	50.00	50.00	全资子公司参股	69165250-9	18,312,767.69	5,230,805.49	13,081,962.20	38,121,744.92	6,021,742.61
二、联营企业														
北京歌华中体文化体育发展有限公司	有限责任公司	北京	高颖	票务代理、技术开发、技术服务、寄递业务	1,000.00	20.00	20.00	本公司参股	78097904-4	11,706,716.30	1,002,963.01	10,703,753.29	10,517,885.50	-7,040.87
九江中体置业有限公司	有限责任公司	九江	范睿	房地产开发与经营	3,000.00	50.00	50.00	控股子公司参股	67495359-6	1,557,051,879.18	1,440,945,868.94	116,106,010.24	526,640,420.80	32,194,838.64
中国航空服务有限公司	有限责任公司	北京	孙金伯	航空客运、货运代理	2,350.00	47.74	47.74	全资子公司参股	10168495-8	394,925,779.38	307,123,349.06	87,802,430.32	251,981,128.42	18,423,266.71
天津中体明星俱乐部有限公司	有限责任公司	天津	吴振绵	体育、文化、信息咨询	1,000.00	47.00	47.00	全资子公司参股	72447143-0	12,088,091.78	3,231,250.34	8,856,841.44	9,942,598.98	229,458.29
北京中体保险经纪有限公司	有限责任公司	北京	魏纪中	保险业务	1,000.00	30.00	30.00	全资子公司参股	75771353-9	8,864,133.30	1,605,242.93	7,258,890.37	6,406,532.52	247,697.12
北京中体精英商业管理有限公司	有限责任公司	北京	田军	企业管理、企业策划、投资咨询、品牌策划、品牌管理	300.00	23.00	23.00	控股子公司参股	78860148-4	684,810.86	73,747.94	611,062.92	-	-

10、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值合计	75,280,681.03	-	-	75,280,681.03
房屋建筑物	75,280,681.03	-	-	75,280,681.03
累计折旧合计	18,263,778.40	1,921,081.80	-	20,184,860.20
房屋建筑物	18,263,778.40	1,921,081.80	-	20,184,860.20
减值准备合计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	57,016,902.63			55,095,820.83
房屋建筑物	57,016,902.63			55,095,820.83

本期计提折旧额 1,921,081.80 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
原值合计	372,080,176.48	6,917,756.07		79,954,153.23	299,043,779.32
其中：房屋建筑物	228,100,992.90	3,151,888.21		50,829,861.46	180,423,019.65
机器设备	76,707,486.71	153,365.30		15,525,909.11	61,334,942.90
运输设备	27,605,325.56	1,960,514.58		4,671,574.18	24,894,265.96
其他设备	39,666,371.31	1,651,987.98		8,926,808.48	32,391,550.81
		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	166,025,703.48	53,265.14	15,420,813.17	37,985,655.59	143,514,126.20
其中：房屋建筑物	73,386,727.82	-	5,595,071.71	13,145,928.95	65,835,870.58
机器设备	55,154,726.86	141.70	3,937,678.86	13,818,810.74	45,273,736.68
运输设备	13,778,825.71	34,200.00	2,579,004.86	3,225,997.56	13,166,033.01
其他设备	23,705,423.09	18,923.44	3,309,057.74	7,794,918.34	19,238,485.93
减值准备合计	14,932,685.57	-		3,603,360.28	11,329,325.29
其中：房屋建筑物	7,430,685.69	-		430,221.74	7,000,463.95
机器设备	6,606,574.59	-		2,705,945.27	3,900,629.32
运输设备	79,364.20	-		79,364.20	-
其他设备	816,061.09	-		387,829.07	428,232.02
账面价值合计	191,121,787.43				144,200,327.83
其中：房屋建筑物	147,283,579.39				107,586,685.12
机器设备	14,946,185.26				12,160,576.90
运输设备	13,747,135.65				11,728,232.95
其他设备	15,144,887.13				12,724,832.86

本期增加数中无在建工程转入。

本期计提折旧额 15,420,813.17 元。

固定资产期末余额中无融资租入的固定资产。

(2)暂时闲置的固定资产情况

名称	原值	累计折旧	净值	减值准备	净额
房屋建筑物	14,563,441.18	4,880,816.69	9,682,624.49		9,682,624.49
机器设备	4,994,068.36	2,020,432.29	2,973,636.07	2,900,217.59	73,418.48
其他设备	487,231.70	229,434.86	257,796.84	248,730.94	9,065.90
合计	20,044,741.24	7,130,683.84	12,914,057.40	3,148,948.53	9,765,108.87

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

①本公司所属办公楼系在参股公司中国航空服务有限公司改制时收回，原值为 48,438,396.04 元，截至 2013 年 12 月 31 日净额为 23,791,010.93 元，产权证过户手续正在办理过程中。

②2009 年本公司与辽宁建宇房地产开发有限公司签订《中体产业（沈阳）惠盛隆康乐有限公司股权转让协议》，约定辽宁建宇房地产开发有限公司以位于沈阳市铁西区飞翔路 8 号（惠盛苑小区）17 套总计 1,114.28 平方米的商品房折价 6,000,397.80 元抵减股权转让款。截至 2013 年 12 月 31 日，此 17 套商品房净额为 5,425,972.20 元，产权证过户手续正在办理过程中。

③本公司控股子公司的控股子公司沈阳中体房地产开发有限公司所属综合楼，原值为 19,442,221.31 元，截至 2013 年 12 月 31 日，净值为 18,056,962.95 元，产权证暂未办理。

④本公司控股子公司的控股子公司沈阳天阔华城房地产开发有限公司所属综合楼，原值为 7,327,419.07 元，截至 2013 年 12 月 31 日，净值为 6,457,288.27 元，产权证暂未办理。

12、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值合计	40,849,839.69	8,514,194.38	24,500.00	49,339,534.07
应用软件	4,830,012.69	178,731.62	24,500.00	4,984,244.31
土地使用权	36,019,827.00	8,335,462.76		44,355,289.76
累计摊销额合计	11,759,231.22	1,377,154.13	19,724.85	13,116,660.50
应用软件	1,959,735.16	594,221.79	19,724.85	2,534,232.10
土地使用权	9,799,496.06	782,932.34		10,582,428.40
减值准备合计	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	29,090,608.47			36,222,873.57
应用软件	2,870,277.53			2,450,012.21
土地使用权	26,220,330.94			33,772,861.36

本期摊销额 1,377,154.13 元。

13、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	359,377.81	-	-	359,377.81	-
中奥体育产业有限公司	1,180,497.74	-	-	1,180,497.74	-
连云港中体地产有限公司	163,697.15	-	-	163,697.15	-
大连乐百年置业有限公司	7,573,922.98	-	-	7,573,922.98	-
北京中体极限体育文化发展有限公司	154,496.14	-	-	154,496.14	-
北京英特达系统技术有限公司	64,062,061.62	-	-	64,062,061.62	-
中体地产仪征有限公司	-	2,283,229.50	-	2,283,229.50	-
九江中体体育管理有限公司	-	1,167,446.73	-	1,167,446.73	-
合计	73,494,053.44	3,450,676.23	-	76,944,729.67	-

本期增加系公司收购中体地产仪征有限公司、九江中体体育管理有限公司股权时产生的商誉。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造费	4,816,499.52	8,821,635.63	1,250,067.51	438,928.90	11,949,138.74	一年内到期及减少合并范围
锅炉改造费	179,252.59	-	93,523.44	85,729.15	-	一年内到期
地热井补偿费	798,291.98	-	114,041.64	-	684,250.34	
经营租入固定资产改良支出	5,429,687.27	120,000.00	1,501,823.67	97,797.25	3,950,066.35	一年内到期及减少合并范围
其他	-	73,600.00	19,116.69	-	54,483.31	
合计	11,223,731.36	9,015,235.63	2,978,572.95	622,455.30	16,637,938.74	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
坏账准备	3,474,663.60	5,087,703.17
应付职工薪酬	2,263,255.38	2,756,398.28
未实现内部交易	31,187,758.68	41,322,560.10
预提土地增值税	27,312,330.37	51,201,031.17
以前年度可弥补亏损	15,523,236.12	5,332,890.60
其他	128,345.49	49,102.16
合计	79,889,589.64	105,749,685.48
递延所得税负债		

存货	6,075,186.95	2,818,320.59
固定资产折旧	92,568.95	156,408.22
合计	6,167,755.90	2,974,728.81

期末余额中包含 2013 年 5 月新纳入合并范围的中体地产仪征有限公司 2013 年 4 月 30 日递延所得税负债余额 3,805,382.50 元。

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,788,504.92	59,575,367.61
可抵扣亏损	116,827,650.96	144,655,744.37
合计	179,616,155.88	204,231,111.98

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2013 年	-	11,907,846.99
2014 年	10,822,756.54	11,565,529.10
2015 年	44,722,028.59	45,402,795.51
2016 年	16,942,026.77	39,435,574.94
2017 年	18,730,215.54	36,343,997.83
2018 年	25,610,623.52	-
合计	116,827,650.96	144,655,744.37

(4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异项目		
坏账准备	13,898,654.36	20,350,812.68
应付职工薪酬	9,053,021.53	11,025,593.12
未实现内部交易	124,751,034.72	165,290,240.40
预提土地增值税	109,249,321.48	204,804,124.69
以前年度可弥补亏损	62,092,944.48	21,331,562.40
其他	513,381.96	196,408.64
合计	319,558,358.53	422,998,741.93
应纳税暂时性差异项目		
存货	24,300,747.79	11,273,282.36
固定资产折旧	370,275.81	625,632.88
合计	24,671,023.60	11,898,915.24

16、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回	其他原因转出	
一、坏账准备合计	42,628,481.64	1,666,022.96	2,917,835.31	8,039,274.21	33,337,395.08
其中：应收账款	28,880,196.35	1,240,406.32	1,554,700.61	3,595,680.00	24,970,222.06
其他应收款	13,748,285.29	425,616.64	1,363,134.70	4,443,594.21	8,367,173.02
二、存货跌价准备	9,046,851.72	2,407,667.29	-	-	11,454,519.01
三、长期股权投资减值准备	-	4,022,365.17	-	-	4,022,365.17
四、固定资产减值准备	14,932,685.57	-	-	3,603,360.28	11,329,325.29
合计	66,608,018.93	8,096,055.42	2,917,835.31	11,642,634.49	60,143,604.55

其他应收款坏账准备本期减少数中包含处置子公司转出的余额。

固定资产减值准备本期减少系公司清理固定资产及本公司分公司成都滑翔机制造厂改制时结转所致。

17、短期借款

(1)短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	10,000,000.00
信用借款	81,300,000.00	-
合计	81,300,000.00	10,000,000.00

(2)本公司本期无逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1)应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付及预提工程款	199,646,259.46	349,185,361.33
质量保证金	11,672,030.85	318,700.59
应付及预提销售佣金	73,455.00	337,235.00
其他	71,784,493.03	87,147,184.11
合计	283,176,238.34	436,988,481.03

期末余额中账龄超过 1 年的应付账款为 42,579,196.07 元，其中主要为：应付上海龙宇建设股份有限公司工程款 4,374,208.80 元、应付湖北工业建筑总公司工程款 2,225,956.50 元、应付陕西益生广告营销有限责任公司项目代理费 1,500,000.00 元、应付中国高尔夫球协会项目分成款 1,401,128.93 元、应付江苏南通二建集团有限公司工程款 1,361,913.42 元、应付深圳鑫明光实业有限公司工程款 1,247,849.93 元、应付辽宁国泰房屋开发有限公司房租 1,017,734.00 元等。

(2)期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项。

19、预收款项

(1)预收账款分类

项目	期末余额	期初余额
预售商品房款	274,135,154.00	430,463,386.00
预收物业费	604,338.84	658,068.35
预收工程款	118,417,367.25	65,451,313.49
其他	63,457,556.34	43,143,443.78
合计	456,614,416.43	539,716,211.62

①预售商品房款明细如下：

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例(%)
上海奥林匹克花园三期	-	100,000.00	2018 年 06 月	66.85
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号	6,234,244.00	4,727,244.00	2014 年 12 月 (部分已竣工)	0.60
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城 (五期)	1,353,677.00	77,165,505.00	已竣工	38.85
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城 (六期)	2,993,237.00	-	2015 年 12 月	22.82
沈阳中体奥林匹克花园·北国奥林 匹克花园一期	8,684,310.00	24,529,759.00	已竣工	29.74
沈阳中体奥林匹克花园·北国奥林 匹克花园二期	110,085,436.00	5,242,654.00	2014 年 5 月	44.77
盐城大洋湾一期	-	67,429,608.00	已竣工	-
连云港奥林匹克花园·公园壹号	1,757,565.00	1,259,628.00	已竣工	80.52
大连中体奥林匹克花园 B1 期	2,883,523.00	30,070,818.00	2016 年 2 月	35.56
大连中体奥林匹克花园 B2 期	42,229,292.00	204,809,091.00	2018 年 12 月	11.73
大连中体奥林匹克花园 B4 期	90,680,235.00	15,043,257.00	2015 年 6 月	21.18
大连水木清华项目	7,233,635.00	85,822.00	已竣工	50.50
合计	274,135,154.00	430,463,386.00		

注：预售比例为当期预售建筑面积占当期可预售总建筑面积的比例。

②期末余额中账龄超过 1 年的预收款项为 96,008,356.23 元，主要为：

预收购房款 49,194,850.00 元、预收河套大学工程款 10,950,000.00 元、预收河南建设和投资管委会工程款 3,179,912.56 元、预收兰州盛华办公家具有限公司货款 2,810,000.00 元、预收滦南县中学体育场工程款 2,750,000.00 元、预收商务部工程款 2,736,937.43 元、预收天河体育中心工程款 2,032,467.15 元等。

(2)预收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其预收账款总额比例(%)
九江中体置业有限公司	控股子公司参股	7,500,000.00	1.64%

20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,349,518.88	128,151,974.77	123,645,886.60	31,855,607.05
二、职工福利费	-	5,258,443.88	5,258,443.88	-
三、社会保险费	39,460.22	18,801,508.36	18,825,147.37	15,821.21
其中：1、医疗保险费	13,273.48	5,824,093.48	5,831,743.96	5,623.00
2、基本养老保险费	23,354.80	11,563,003.26	11,577,485.26	8,872.80
3、失业保险费	908.67	684,402.44	684,867.47	443.64
4、工伤保险费	922.51	319,363.83	319,854.40	431.94
5、生育保险费	1,000.76	397,469.03	398,019.96	449.83
6、采暖基金	-	13,176.32	13,176.32	-
四、住房公积金	522.00	6,159,825.59	6,156,819.59	3,528.00
五、工会经费和职工教育经费	5,122,880.85	1,075,052.88	1,152,345.42	5,045,588.31
六、因解除劳动关系给予的补偿	5,880,000.00	1,008,532.15	860,532.15	6,028,000.00
七、其他	1,935,875.40	377,726.32	2,313,601.72	-
合计	40,328,257.35	160,833,063.95	158,212,776.73	42,948,544.57

期末余额中无属于拖欠性质的款项。

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	469,382.05	-454,882.81
营业税	-11,115,693.48	-16,595,556.68
企业所得税	-11,951,655.48	-12,001,025.66
土地增值税	-6,551,875.63	-12,518,782.49
个人所得税	1,617,047.55	1,451,282.32
城建税	-685,092.39	-1,014,501.89
房产税	151,879.05	158,746.90
教育费附加	-328,252.94	-516,589.96
土地使用税	-156,910.55	-309,238.21
印花税	43,741.94	21,036.76
其他	-64,316.42	-117,630.64
合计	-28,571,746.30	-41,897,142.36

22、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
国家体育总局体育基金管理中心	2,188,914.25	-	—
国家体育总局体育彩票管理中心	319,824.56	259,159.23	尚未领取
中华全国体育基金会	210,610.90	210,610.90	尚未领取
国家体育总局体育器材装备中心	99,754.67	70,679.73	尚未领取
社会公众股股东	19.32	19.35	尾差
金丹	108,000.00	108,000.00	尚未领取
天津安居办建设发展总公司	-	3,000,000.00	—
郑东	-	650,000.00	—
叶坤	-	24,000.00	—
迟家方	-	208,000.00	—
合计	2,927,123.70	4,530,469.21	

23、其他应付款

(1)按性质分类

性质	期末余额	期初余额
往来款	232,250,418.16	377,166,052.00
收取的押金、保证金	17,795,505.38	13,743,465.55
代扣代缴款项	4,811,930.95	2,466,396.09
预提土地增值税	111,275,337.26	204,804,124.69
其他	111,430,482.66	20,634,916.01
合计	477,563,674.41	618,814,954.34

(2)期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(3)期末余额中应付关联方单位的款项明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
天津中体明星俱乐部有限公司	本公司全资子公司参股	10,722,604.90	9,559,528.89

(4)期末余额中金额较大的其他应付款明细情况如下：

单位名称	金额	账龄	性质
预提土地增值税	111,275,337.26	注(1)	注(1)
大连乐百年产业投资有限公司	110,460,601.18	注(2)	暂借款
仪征万博宙辉房地产开发有限公司	48,670,733.10	注(3)	往来款
场馆运营维护费	38,000,000.00	3 年以上	场馆运营维护费
烟台市集安资产经营管理有限公司	16,000,000.00	3 年以上	暂借款

大连旅顺三元房地产开发有限公司	11,882,523.08	注(4)	暂借款及资金占用费
天津中体明星俱乐部有限公司	10,722,604.90	注(5)	暂借款及资金占用费
合计	347,011,799.52		

注(1)为本公司根据有关土地增值税法规规定计提的土地增值税，其中 1 年以内 3,707,587.46 元，1-2 年 640,846.41 元，2-3 年 21,679,452.41 元，3 年以上 85,247,450.98 元。考虑到可能受法规变化及项目所在地主管税务机关具体征管办法变动影响，土地增值税未来实际缴纳额可能高于或低于资产负债日估计金额，其差异会影响以后年度损益。

注(2)1 年以内 200,100.00 元，1-2 年 50,170,977.24 元，2-3 年 53,050,849.15 元，3 年以上 7,038,674.79 元。

注(3)1 年以内 47,890,000.00 元，1-2 年 780,733.10 元。

注(4)1 年以内 1,369,304.19 元，1-2 年 1,537,947.76 元，2-3 年 2,829,271.13 元，3 年以上 6,146,000.00 元。

注(5)1 年以内 1,163,076.01 元，1-2 年 995,084.45 元，2-3 年 8,564,444.44 元。

24、一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	123,000,000.00	-

(2)一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	123,000,000.00	-

金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中国建设银行大连红旗支行	2011.03.09	2014.03.08	人民币	6.15%	123,000,000.00	-

(3)本公司本期无逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

25、长期借款

(1)长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	337,821,436.50	225,000,000.00

借款抵押物主要为项目公司的房地产存货。

(2)金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中国建设银行大连红旗支行	2013.01.24	2016.01.13	人民币	6.46%	200,000,000.00	-
中国建设银行大连红旗支行	2012.07.16	2015.07.15	人民币	6.15%	70,000,000.00	65,000,000.00
上海浦东发展银行沈阳分行浑南支行	2013.09.12	2015.09.09	人民币	6.77%	67,821,436.50	-

中国建设银行大连红旗支行	2011.03.09	2014.03.08	人民币	6.15%	-	160,000,000.00
合计					337,821,436.50	225,000,000.00

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,000,000.00	18,000,000.00

保证金为本公司在收购北京英特达系统技术有限公司股权时留置的 20%股权收购款，作为收购协议中约定净利润实现的保障。

27、股本

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

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,554,448.84	12,914,931.00	884,347.11	17,585,032.73

其他资本公积本期变动主要是本公司原分公司成都滑翔机制造厂改制时评估增值及本公司控股子公司的全资子公司北京英特达营销发展有限公司收购少数股东持有股权所产生。

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,428,945.98	1,615,823.85	-	73,044,769.83
任意盈余公积	15,486,868.73	-	-	15,486,868.73
合计	86,915,814.71	1,615,823.85	-	88,531,638.56

30、未分配利润

项目	期末余额
年初未分配利润	363,864,486.99
加：本期净利润	136,311,915.47
减：提取法定盈余公积金	1,615,823.85
应付普通股股利	23,624,590.44
期末未分配利润	474,935,988.17

31、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	979,703,414.39	1,044,126,476.69
其他业务收入	5,264,128.00	5,312,626.23
合计	984,967,542.39	1,049,439,102.92
主营业务成本	648,243,504.57	729,601,993.51
其他业务成本	1,921,081.80	1,964,292.68
合计	650,164,586.37	731,566,286.19

(2)主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	491,791,642.27	301,209,096.80	650,858,921.05	433,386,734.03
其中：商品房销售	470,928,527.00	286,703,869.72	607,615,625.00	408,916,050.45
物业管理	16,226,324.94	14,505,227.08	16,096,046.71	14,962,858.73
其他	4,636,790.33	-	27,147,249.34	9,507,824.85
工程设计及施工	101,887,312.43	89,220,057.50	67,303,381.47	49,644,102.20
体育	384,624,814.37	256,530,340.10	321,035,500.68	241,291,791.33
其中：赛事管理及运营	114,111,832.84	81,344,201.76	125,985,392.51	104,881,913.47
体育场馆运营管理	65,139,058.64	34,525,202.94	52,142,447.58	25,708,671.00
休闲健身	37,712,433.23	37,312,312.10	28,691,720.33	32,295,334.35
经纪	36,277,516.86	24,207,287.99	54,159,316.09	43,526,881.02
彩票相关	131,383,972.80	79,141,335.31	60,056,624.17	34,878,991.49
其他	1,399,645.32	1,284,010.17	4,928,673.49	5,279,365.95
合计	979,703,414.39	648,243,504.57	1,044,126,476.69	729,601,993.51

(3) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽宁	457,850,188.33	282,664,757.27	599,408,837.47	410,495,973.20
北京	231,305,889.30	181,946,674.00	242,795,762.86	204,373,929.93
广东	61,621,862.54	23,590,913.71	43,436,339.80	26,865,325.37
上海	36,979,703.51	27,649,273.94	31,179,975.82	19,454,417.61
陕西	36,254,454.16	33,184,003.58	26,298,855.29	21,716,135.35
四川	27,883,288.37	20,957,196.88	3,436,364.91	1,721,409.90
安徽	22,727,323.13	10,984,717.81	25,958,276.03	9,285,574.09
江苏	18,928,514.74	11,402,518.06	16,437,849.61	11,849,748.82
河南	16,536,153.46	7,371,186.55	60,459.83	64,761.76
山东	15,499,756.61	13,313,250.06	11,897,439.90	5,836,916.13
云南	11,410,725.45	9,379,018.64	-	-
其他	42,705,554.79	25,799,994.07	43,216,315.17	17,937,801.35
合计	979,703,414.39	648,243,504.57	1,044,126,476.69	729,601,993.51

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
商务部	41,099,001.46	4.17
上汽通用汽车销售有限公司	34,189,200.00	3.47
上海建工（集团）公司	29,206,485.00	2.97
广东省体育彩票管理中心	28,304,705.83	2.87
四川省体育彩票管理中心	24,695,021.25	2.51
合计	157,494,413.54	15.99

32、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	33,976,912.78	49,116,097.44
城市维护建设税	2,885,669.50	3,420,144.85
教育费附加	1,300,248.96	1,516,403.50
土地增值税（注）	-49,299,775.28	19,421,017.20
其他	1,571,985.62	1,822,929.76
合计	-9,564,958.42	75,296,592.75

注：本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司对项目一二期进行土地增值税清算，原预提金额与清算结果的差异计入当期损益。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	20,447,730.84	20,968,903.91
推广宣传费	16,569,110.45	15,569,438.61
销售佣金	5,500,489.99	5,564,376.08
业务办公费	10,645,178.42	11,551,989.53
其他	5,471,171.97	2,693,812.49
合计	58,633,681.67	56,348,520.62

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	88,348,733.34	79,164,805.63
行政办公费	7,486,057.70	8,230,666.87
中介机构费	5,300,462.39	5,944,302.37
业务招待费	5,172,871.23	6,788,645.98
租赁费	4,434,143.78	3,471,757.39
交通差旅费	5,971,332.86	6,892,017.14
折旧与摊销	11,913,370.71	10,847,504.86
咨询服务费	500,487.72	173,388.00
税金	2,348,270.29	3,240,015.61
董事会费	2,813,048.13	5,124,318.36
其他	4,061,822.26	7,615,022.11
合计	138,350,600.41	137,492,444.32

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	28,462,946.58	23,895,601.93
减：已资本化的利息费用	27,626,799.92	22,451,922.60
净利息支出	836,146.66	1,443,679.33
减：利息收入	38,752,916.73	20,570,836.89
汇兑损失	-6,399.64	1,295.71
其他	663,481.59	643,249.16
合计	-37,259,688.12	-18,482,612.69

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-1,251,812.35	991,758.77
存货跌价准备	2,407,667.29	700,013.47
长期股权投资减值损失	4,022,365.17	-
合计	5,178,220.11	1,691,772.24

37、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-316,973.35	254,823.30

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	4,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,084,376.47	9,034,315.02
处置长期股权投资产生的投资收益	10,460,769.70	49,395,727.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	104,968.72	96,554.02
购买银行理财产品取得的投资收益	3,338,109.58	2,025,757.83
合计	41,988,224.47	65,052,353.87

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
九江中体置业有限公司	16,097,419.32	13,792,738.97	当期利润比上期增多
中国航空服务有限公司	8,795,267.53	7,198,186.40	当期利润比上期增多
中奥路跑（北京）体育管理有限公司	3,010,871.31	-	本期改为权益法核算
天津中体明星俱乐部有限公司	107,845.40	-756,237.84	当期盈利，上年亏损
北京中体保险经纪有限公司	74,309.14	49,012.15	当期利润比上期增多
合计	28,085,712.70	20,283,699.68	

注：上表仅列示投资收益占利润总额比例最高的前五家投资单位。

(3) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
固定资产处置利得	25,639,375.92	154,069.75	25,639,375.92
政府补助	2,980,569.95	18,023,600.00	1,212,069.95
违约金	102,050.00	139,540.00	102,050.00
罚款收入	71,870.00	76,339.89	71,870.00
其他	2,093,390.00	567,419.26	2,093,390.00
合计	30,887,255.87	18,960,968.90	29,118,755.87

(2) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本期金额	上期金额	说明
项目经费注(1)	1,768,500.00	17,803,600.00	与收益相关
扶持资金注(2)	1,212,069.95	220,000.00	与收益相关

注(1)为本公司举办赛事从政府取得的项目经费。资金虽然由政府支付，属于政府补助性质，但赛事项目经费作为举办赛事的主要收入来源之一，与赛事的正常举办直接相关，是举办赛事不可或缺的一项重要收入，赛事成本大部分需由项目经费承担，属于非偶发性收益。为更好的反映公司业务性质及经营实质，将该部分政府补助确认为经常性损益。

注(2)为本公司收到的政府扶持资金。

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
固定资产处置损失	200,712.85	239,724.73	200,712.85
滞纳金支出	57,355.42	1,155.91	57,355.42
罚款支出	18,684.15	271,275.00	18,684.15
公益性捐赠支出	3,500.00	-	3,500.00
违约金支出	81,233.71	12,000.00	81,233.71
债务重组损失	-	282,754.00	-
其他	281,399.65	-942,373.87	281,399.65
合计	642,885.78	-135,464.23	642,885.78

41、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	38,185,115.24	46,265,702.32
递延所得税费用	24,474,871.06	1,304,459.64
合计	62,659,986.30	47,570,161.96

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	136,311,915.47	77,957,530.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	843,735,373	843,735,373
基本每股收益（元/股）	0.1616	0.0924
稀释每股收益（元/股）	0.1616	0.0924

43、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1、按照权益法核算的被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	1,211,120.96
小计	-	-1,211,120.96
2、其他	12,914,931.00	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	12,914,931.00	-
合计	12,914,931.00	-1,211,120.96

44、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,874,035.76	8,187,828.59
营业外收入	3,313,841.04	18,116,800.89
往来款项	316,261,847.41	202,229,182.61
其他	502,152.01	-
合计	326,951,876.22	228,533,812.09

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	32,612,734.26	23,215,492.35
管理费用	33,505,529.83	35,474,339.37
财务费用	644,748.61	2,086,540.35
营业外支出	255,830.57	496,543.01
往来款项	130,995,689.34	200,056,375.95
其他	-	843,391.14
合计	198,014,532.61	262,172,682.17

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	188,720,735.28	102,359,547.83
加：资产减值准备	5,178,220.11	1,691,772.24
固定资产及投资性房地产折旧	17,341,894.97	19,505,406.43
无形资产摊销	1,377,154.13	965,287.74
长期待摊费用及一年内到期的非流动资产摊销	3,491,053.15	3,847,290.82
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）	-25,527,100.83	108,958.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	88,437.76	-23,303.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	316,973.35	-254,823.30
财务费用（收益以“-”号填列）	829,747.02	146,668.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,988,224.47	-65,052,353.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,087,226.47	2,025,520.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-612,355.41	-721,060.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,359,797.27	-38,049,174.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,650,120.10	22,042,517.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-162,385,109.93	-147,190,289.35
其他	-182,702.96	-560,637.14
经营活动产生的现金流量净额	-94,273,968.73	-99,158,673.22
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	696,927,902.31	436,473,819.44
减：现金的期初余额	436,473,819.44	755,639,400.57
现金及现金等价物净增加额	260,454,082.87	-319,165,581.13

(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
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	68,090,197.77	90,000,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	68,090,197.77	72,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	619,826.92	35,463,963.29
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,470,370.85	36,536,036.71
4、取得子公司的净资产	107,848,368.54	56,378,529.47
流动资产	121,668,828.75	99,735,372.39
非流动资产	301,981.86	3,639,002.05
流动负债	10,317,059.57	45,778,232.94
非流动负债	3,805,382.50	1,217,612.03
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	60,267,754.23	18,936,390.23
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	6,867,754.23	2,936,390.23
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,527,796.03	2,936,390.23
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-4,660,041.80	-
4、处置子公司的净资产	56,464,722.18	18,936,390.23
流动资产	260,310,137.42	18,936,390.23
非流动资产	818,005.18	-
流动负债	204,663,420.42	-
非流动负债	-	-

(3)现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	696,927,902.31	436,473,819.44
其中：库存现金	854,910.37	880,997.28
可随时用于支付的银行存款	696,072,991.94	435,592,776.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	45.36
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	696,927,902.31	436,473,819.44

六、关联方及关联交易（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

详见附注四 1“子公司情况”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注五 9(2)“对合营企业投资和联营企业投资”。

4、本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	业务性质	本企业持股比例(%)	组织机构代码
中体传播网有限公司	本公司参股	计算机网络服务	19.00	-
北京创世愿景房地产开发有限公司	本公司及控股子公司参股	房地产开发	19.00	74333977-7
重庆市中体投资有限公司	控股子公司参股	对体育场馆建设投资；组织比赛；场地租赁；销售体育器材；物业管理等	19.00	56563911-9
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	本公司及控股子公司参股	房地产开发、商品房销售等	3.30	68727526-1

5、关联交易情况

(1)收取和支付资金占用费、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
九江中体置业有限公司	收取资金占用费	按协议进行	10,965,949.29	34.40	10,106,374.99	88.66
天津中体明星俱乐部有限公司	支付资金占用费	按协议进行	1,163,076.01	4.21	995,084.45	4.43
九江中体置业有限公司	收取运营管理费	按协议进行	4,000,000.00	6.14	-	-
武汉中体投资管理有限公司	收取场馆咨询费	按协议进行	1,886,792.43	2.90	-	-
武汉中体投资管理有限公司	收取赛事咨询费	按协议进行	200,000.00	0.13	-	-
北京歌华中体文化体育发展有限公司	支付资金占用费	按协议进行	-	-	190,666.67	0.85
天津中体明星俱乐部有限公司	支付咨询服务费	按协议进行	-	-	160,000.00	0.15
北京中体保险经纪有限公司	支付风险评估费	按协议进行	-	-	8,000.00	100.00
九江中体置业有限公司	收取咨询服务费	按协议进行	-	-	200,000.00	4.38

(2)关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	中国体育国际经济技术合作有限公司	12,250,000.00	2012.12.07	2015.10.29	尚未到期

(3)关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认的利息收入(支出)
拆入				
天津中体明星俱乐部有限公司	8,000,000.00	2011.04.20	2012.04.19	(1,163,076.01)
拆出				
九江中体置业有限公司	56,798,474.91	2009.07.01	2013.12.31	10,965,949.29
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	6,600,000.00	2011.07.20	2013.04.12	-

6、关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	九江中体置业有限公司	60,206,383.40	602,063.83	188,337,264.74	1,883,372.65
其他应收款	北京中体精英商业管理有限公司	158,153.32	1,581.53	152,872.32	1,528.72
其他应收款	三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	6,600,000.00	66,000.00	6,600,000.00	66,000.00
合计		66,964,536.72	669,645.36	195,090,137.06	1,950,901.37

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	天津中体明星俱乐部有限公司	10,722,604.90	9,559,528.89
预收账款	九江中体置业有限公司	7,500,000.00	-

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司的某些控股子公司在经营过程中成为少量法律诉讼中的被告，尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，但是管理层相信任何因此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司控股的房地产公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司控股地产公司承担的阶段性担保金额为人民币 3.68 亿元。

(2) 经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司承诺回购重庆沙坪坝项目公司信托受益权的议案》，同意公司为下属项目公司重庆沙坪坝体育中心投资开发有限公司（以下简称“项目公司”）获得的成都银行股份有限公司西安分行 6 亿元信托贷款承诺回购信托收益权。项目公司及其股东对公司上述承诺提供了反担保，详见 2012 年年度报告第十节财务会计报告之附注七、2（3）。报告期内，项目公司已归还信托贷款 2.56 亿元。截至本报告披露日，项目公司又归还信托贷款 2 亿元。目前项目公司已归还信托贷款共计 4.56 亿元，余款部分债务人与相关机构正在协商解决中。

八、承诺事项（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、约定资本支出

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司资本承担如下：

项目	期末余额	期初余额
已签订的正在或准备履行的建安合同	301,074,728.23	306,891,004.27
已签订的正在或准备履行的土地合同	161,000,000.00	-

注：本公司约定资本支出须在合同他方履行合同规定的责任和义务的同时，若干年内支付。

2、租赁承诺

根据有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本公司于 2013 年 12 月 31 日以后应支付最低租赁付款额如下：

项目	期末余额	期初余额
经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	8,039,088.21	8,465,400.83
资产负债表日后第 2 年	7,737,353.36	4,111,254.57
资产负债表日后第 3 年	6,453,239.84	4,189,147.38
以后年度	19,312,298.20	19,396,158.14
合计	41,541,979.61	36,161,960.92

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司第六届董事会第二次会议审议的本年度利润分配预案为：拟以总股本 843,735,373 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.49 元（含税），共计分配股利 41,343,033.28 元。此项分配的股利包含在年末未分配利润中，2013 年度公司无进行资本公积转增股本预案。上述分配预案需经股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司控股子公司大连乐百年置业有限公司以其房地产存货作为抵押物从中国长城资产管理公司大连办事处取得借款 95,000,000.00 元，年利率为 13%，借款期限为 2014 年 1 月 22 日至 2016 年 1 月 22 日，抵押期限为 2014 年 1 月 22 日至 2016 年 1 月 22 日。

十、其他重要事项

2014 年 1 月 22 日，本公司收购天津金佰利投资发展有限公司持有中体奥林匹克花园管理集团有限公司 23.25% 股权已完成工商变更手续。收购后，持股比例增至 97.5%。

十一、母公司会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1)按性质分类

性质	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	4,848,926.79	46.13	1,454,940.49	30.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	5,663,195.67	53.87	5,663,195.67	100.00
合计	-	-	-	-	10,512,122.46	100.00	7,118,136.16	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-	-	-	1,550,710.20	14.75	-
1 至 2 年	-	-	-	209,389.00	1.99	2,093.89
2 至 3 年	-	-	-	228,918.00	2.18	22,891.80
3 年以上	-	-	-	2,859,909.59	27.21	1,429,954.80
合计	-	-	-	4,848,926.79	46.13	1,454,940.49

2、其他应收款

(1)按性质分类

性质	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	677,932,861.42	100.00	9,275,759.79	1.37	503,785,560.74	100.00	8,076,616.88	1.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	677,932,861.42	100.00	9,275,759.79		503,785,560.74	100.00	8,076,616.88	

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-	-	-	50,144.16	0.01	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	5,100,000.00	0.75	2,550,000.00	6,220,661.15	1.23	3,110,330.58
合计	5,100,000.00	0.75	2,550,000.00	6,270,805.31	1.24	3,110,330.58

b、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
与关联方的应收款项	672,575,979.30	1.00	6,725,759.79

c、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
暂借款	256,882.12	不计提

(2)本报告期实际核销的其他应收款情况如下：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
个人	借款	13,932.00	因时间较长，确定无法收回	否

(3)期末余额中，无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(4)其他应收款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收账款总 额比例(%)
中体地产有限公司	关联方	338,610,000.00	1 年以内	49.94
大连乐百年置业有限公司	关联方	133,118,030.16	注(1)	19.64
沈阳新朋房地产开发有限公司	关联方	103,722,506.73	注(2)	15.30
西安中体实业有限公司	关联方	54,965,052.00	3 年以上	8.11
北京中体健身投资管理有限公司	关联方	27,310,390.41	注(3)	4.03
合计		657,725,979.30		97.02

注(1)1-2 年 20,000,000.00 元，3 年以上 113,118,030.16 元。

注(2)1-2 年 5,770,497.98 元，2-3 年 10,950,217.89 元，3 年以上 87,001,790.86 元。

注(3)1 年以内 2,000,000.00 元，1-2 年 8,257,500.00 元，2-3 年 3,052,890.41 元，3 年以上 14,000,000.00 元。

(5)其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
中体地产有限公司	全资子公司	338,610,000.00	49.94
大连乐百年置业有限公司	控股子公司	133,118,030.16	19.64
沈阳新朋房地产开发有限公司	控股子公司的控股公司	103,722,506.73	15.30
西安中体实业有限公司	控股子公司	54,965,052.00	8.11
北京中体健身投资管理有限公司	控股子公司	27,310,390.41	4.03
中体广告有限公司	全资子公司的全资公司	8,000,000.00	1.18
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	公司与控股子公司的参股公司	4,000,000.00	0.59
中体成都滑翔机制造有限公司	全资子公司	2,850,000.00	0.42
合计		672,575,979.30	99.21

(6)本报告期内无终止确认的其他应收款项。

(7)本报告期内无以其他应收款项为标的进行资产证券化的交易。

3、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、对控股子公司投资										
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	成本法	151,019,473.90	151,019,473.90	-	151,019,473.90	74.25	74.25	-	-	-
上海奥林匹克置业投资有限公司	成本法	53,980,000.00	53,980,000.00	-	53,980,000.00	44.95	44.95	-	-	-
天津奥林匹克花园置业投资有限公司	成本法	32,500,000.00	32,500,000.00	-	32,500,000.00	65.00	65.00	-	-	-
大连乐百年置业有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00	90.00	-	-	-
中体地产有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
西安中体实业有限公司	成本法	68,000,000.00	19,606,225.52	-2,348,911.71	17,257,313.81	68.00	68.00	50,742,686.19	2,348,911.71	-
中体竞赛管理有限公司	成本法	63,622,373.57	63,622,373.57	-	63,622,373.57	100.00	100.00	-	-	20,578,912.15
中体成都滑翔机有限公司	成本法	10,860,953.77	-	10,860,953.77	10,860,953.77	100.00	100.00	-	-	-
中奥体育产业有限公司	成本法	51,428,159.35	51,428,159.35	-	51,428,159.35	100.00	100.00	-	-	10,405,406.89
北京中体健身投资管理有限公司	成本法	33,750,000.00	-	-	-	93.75	93.75	33,750,000.00	-	-
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	成本法	8,595,210.00	-	-	-	65.00	65.00	8,595,210.00	-	-
天津中体经纪管理有限公司	成本法	5,902,126.17	5,902,126.17	-	5,902,126.17	70.00	70.00	-	-	1,666,307.14
北京中体华奥咨询有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	80.00	80.00	-	-	-
北京英特达系统技术有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	-	90,000,000.00	45.00	45.00	-	-	6,055,540.73
北京中体经纪管理有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
小计		688,658,296.76	582,058,358.51	13,512,042.06	595,570,400.57			93,087,896.19	2,348,911.71	38,706,166.91
二、其他股权投资										
中体传播网有限公司	成本法	3,566,258.09	3,566,258.09	-3,566,258.09	-	19.00	19.00	3,566,258.09	3,566,258.09	-
北京创世愿景房地产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	1.00	1.00	-	-	-
陕西泰盈环达通房地产开发有限公司	成本法	-	750,000.00	-750,000.00	-	-	-	-	-	-
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	成本法	10,000,000.00	5,700,337.97	-	5,700,337.97	2.00	2.00	-	-	-
小计		14,066,258.09	10,516,596.06	-4,316,258.09	6,200,337.97			3,566,258.09	3,566,258.09	-
三、对合营和联营公司投资										

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京歌华中体文化体育发展有限公司	权益法	2,000,000.00	2,142,158.84	-1,408.17	2,140,750.67	20.00	20.00	-	-	-
小计		2,000,000.00	2,142,158.84	-1,408.17	2,140,750.67			-	-	-
合计		704,724,554.85	594,717,113.41	9,194,375.80	603,911,489.21			96,654,154.28	5,915,169.80	38,706,166.91

4、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,215,942.78	14,495,654.49
其他业务收入	1,251,354.00	1,679,231.00
合计	2,467,296.78	16,174,885.49
主营业务成本	460,007.14	11,019,409.58
其他业务成本	783,730.20	826,941.08
合计	1,243,737.34	11,846,350.66

(2)主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	707,547.15	-	9,566,981.00	4,240,043.63
其中：其他	707,547.15	-	9,566,981.00	4,240,043.63
其他	508,395.63	460,007.14	4,928,673.49	6,779,365.95
合计	1,215,942.78	460,007.14	14,495,654.49	11,019,409.58

(3)主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	54,940.94	49,711.73	5,978,064.10	6,948,373.46
云南	259,528.20	234,826.61	-	-
陕西	707,547.15	-	-	-
湖南	-	-	4,716,981.00	-
广东	-	-	1,621,609.66	1,736,992.89
其他	193,926.49	175,468.80	2,178,999.73	2,334,043.23
合计	1,215,942.78	460,007.14	14,495,654.49	11,019,409.58

(4)公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
陕西泰盈环达通房地产开发有限公司	707,547.15	28.67
广州市学友文化发展有限公司	406,122.00	16.46
广州市番禺区颐生堂美容中心	304,872.00	12.36
云南安宁同盛网球中心	259,528.21	10.52
北京职工体育服务中心	54,940.94	2.23
合计	1,733,010.30	70.24

5、投资收益

(1)投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	38,706,166.91	34,376,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,408.17	-1,620,322.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,174,092.12
购买银行理财产品取得的投资收益	2,437,917.80	2,025,757.83
合计	41,142,676.54	37,956,027.55

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海奥林匹克置业投资有限公司	-	21,126,500.00	当期未分红
北京英特达系统技术有限公司	6,055,540.73	-	收购后首次分红
中体竞赛管理有限公司	20,578,912.15	8,000,000.00	当期分红较上期增多
中奥体育产业有限公司	10,405,406.89	5,250,000.00	当期分红较上期增多
天津中体经纪有限公司	1,666,307.14	-	收购后首次分红
合计	38,706,166.91	34,376,500.00	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京歌华中体文化体育发展有限公司	-1,408.17	-488,008.22	本期亏损较上期减少
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	-	-1,132,314.18	股权被稀释后改为成本法核算
合计	-1,408.17	-1,620,322.40	

(4)本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,158,238.53	38,662,714.73
加：资产减值准备	7,668,939.79	3,908,352.73
固定资产及投资性房地产折旧	3,792,866.56	4,065,369.10
无形资产摊销	105,134.11	87,489.98
长期待摊费用及一年内到期的非流动资产摊销	143,019.44	53,334.08
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）	-2,023,759.47	-9,087.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,839.79	12,657.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	836,537.43	-893.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,142,676.54	-37,956,027.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	884,223.92	152,084.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,396,706.92	38,848,576.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,027,492.76	71,419,916.31
其他	-	-180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-139,943,850.60	119,064,486.63
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	35,230,659.37	33,418,369.35
减：现金的期初余额	33,418,369.35	176,784,625.47
现金及现金等价物净增加额	1,812,290.02	-143,366,256.12

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	35,899,432.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,212,069.95	注
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,875,975.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,640.00	
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-316,973.35	
购买银行理财产品取得的投资收益	3,338,109.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,825,137.07	
所得税影响额	-10,446,074.93	
少数股东权益影响额（税后）	-8,623,931.99	
合计	54,767,384.66	

注：将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况如下：

项目	涉及金额	原因
政府补助-项目经费	1,768,500.00	详见附注五 39(2)注(1)

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.1616	0.1616
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.0966	0.0966

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因
货币资金	58.61%	主要是本期新增银行借款、赎回理财产品所致
预付账款	358.44%	主要是本期新增预付地价款及工程款所致
其他应收款	-48.12%	主要是收回往来款及减少合并范围所致
其他流动资产	-85.71%	主要是赎回银行理财产品所致
长期待摊费用	48.24%	主要是场馆改造支出转入所致
短期借款	713.00%	主要是本期新增银行借款所致
应付账款	-35.20%	主要是支付工程款、彩票终端机货款及减少合并范围所致
应付股利	-35.39%	主要是本期支付以前年度股利所致
长期借款	50.14%	主要是本期新增银行借款所致
递延所得税负债	107.34%	主要是本期新并购企业存货按公允价值计量所产生的递延所得税负债
资本公积	216.59%	主要是本期因分公司改制资产评估增值所致
营业税金及附加	-112.70%	主要是本期清算土地增值税预提数与清算数之间差异冲回所致
财务费用	101.59%	主要是本期确认资金占用费收入同比增加所致
资产减值损失	206.08%	主要是本期新增长期股权投资减值准备所致
投资收益	-35.45%	主要是本期股权转让收益同比减少所致
营业外收入	62.90%	主要是本期处置非流动资产收益增加所致
营业外支出	-574.58%	主要是上期冲减预计负债所致
所得税费用	31.72%	主要是递延所得税影响同比增加所致

中体产业集团股份有限公司

2014 年 3 月 27 日