

# 中体产业集团股份有限公司

## 2007 年半年度报告摘要

### § 1 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。报告全文刊载于 <http://www.sse.com.cn>。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司半年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司董事长王俊生先生、总裁吴振绵先生、财务总监沈虹女士、财务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。

### § 2 上市公司基本情况

#### 2.1 公司基本情况简介

股票简称	中体产业	
股票代码	600158	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王戊一	
联系地址	北京市朝阳区朝外大街 225 号	
电话	(010) 65536158	
传真	(010) 65515338	
电子信箱	wangwuyi@sport158.com	

#### 2.2 主要财务数据和指标

##### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	3,264,698,588.20	3,037,747,542.86	7.47
所有者权益 (或股东权益)	870,729,850.80	879,841,713.82	-1.04
每股净资产 (元)	1.9071	3.4687	-45.02
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	22,371,988.61	30,091,180.68	-25.65
利润总额	22,020,765.96	29,898,884.79	-26.35
净利润	8,510,845.71	4,164,735.62	104.36

扣除非经常性损益的净利润	4,384,517.42	2,003,524.45	118.84
基本每股收益(元)	0.0186	0.0164	13.41
稀释每股收益(元)	0.0186	0.0164	13.41
净资产收益率(%)	0.98	0.50	增加96个百分点
经营活动产生的现金流量净额	80,282,365.62	-18,078,366.74	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1758	-0.0713	不适用

## 2.2.2 非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
越权审批、无正式批准文件的税收减免、返还	4,297.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,196,132.49
营业外收支净额	-246,452.03
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)	2,172,350.09
合计	4,126,328.29

## 2.2.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

## §3 股本变动及股东情况

### 3.1 股份变动情况表

√适用 □不适用

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	83,051,000	32.7425		3,654,659	54,819,898	-9,957,804	48,516,753	131,567,753	28.8167
3、其他内资持股	56,347,200	22.2148		2,479,560	37,193,384	-6,756,020	32,916,924	89,264,124	19.5512

其中： 境内非 国有法 人持股	56,347,200	22.2148		2,479,560	37,193,384	-6,756,020	32,916,924	89,264,124	19.5512
境 内自然 人持股									
4、外资 持股	38,200,000	15.0602		1,680,991	25,214,868	-4,580,176	22,315,683	60,515,683	13.2545
其中： 境外法 人持股	38,200,000	15.0602		1,680,991	25,214,868	-4,580,176	22,315,683	60,515,683	13.2545
境 外自然 人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民 币普通 股	76,050,000	29.9825		4,867,200	73,008,000	21,294,000	99,169,200	175,219,200	38.3776
2、境内 上市 的外 资股									
3、境外 上市 的外 资股									
4、其他									
三、股 份总数	253,648,200	100.0000		12,682,410	190,236,150		202,918,560	456,566,760	100.0000

### 3.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		66,539			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的股份数量
国家体育总局体育基金 管理中心	国有法人	22.0733	100,779,210	100,779,210	
金保利亚洲 有限公司	境外法人	13.2545	60,515,683	60,515,683	
上海汉晟信 投资有限公 司		4.8878	22,316,031	22,316,031	
北京美华恒 润科贸有限 公司		4.8878	22,316,031	22,316,031	
新理益集团 有限公司		4.8878	22,316,031	22,316,031	
富邦资产管		4.8878	22,316,031	22,316,031	

理有限公司					
国家体育总局彩票管理中心	国有法人	3.2251	14,724,956	14,724,956	
中华全国体育基金会	国有法人	3.2251	14,724,956	14,724,956	
国家体育总局器材装备中心	国有法人	0.2932	1,338,631	1,338,631	
顾金潮		0.2256	1,030,000		
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
顾金潮		1,030,000		人民币普通股	
林平		893,567		人民币普通股	
宛克强		608,149		人民币普通股	
北京资和信担保有限公司		489,830		人民币普通股	
刘恒显		482,100		人民币普通股	
胡磊		420,792		人民币普通股	
罗晓岑		404,860		人民币普通股	
马道泉		392,597		人民币普通股	
林凌		364,932		人民币普通股	
沈怡明		352,300		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司未知前十名流通股股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 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。			

第1、7、8、9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。

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

## § 4 董事、监事和高级管理人员

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
吴振绵	副董事长、 总裁	10,140	13,222		23,362	股改、利润分配、资本公积金转增
魏雪平	董事	7,800	10,171		17,971	股改、利润分配、资本公积金转增
宋海卫	监会事主席	16,900	22,038		38,938	股改、利润

						分配、资本 公积金转增
郑玉春	副总裁	7,800	10,171		17,971	股改、利润 分配、资本 公积金转增

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员均未有持有本公司股份。

## § 5 董事会报告

在报告期内，公司各项经营活动稳步发展。奥林匹克花园项目延续着以往良好的发展势头，开盘项目继续保持旺销的局面。健身俱乐部业务也稳步拓展，又有新的俱乐部已经或者正在准备开业。体育竞赛方面，随着 2008 年北京奥运会的日益临近，业务量也有了明显增加，特别是公司所运作的奥运会项目已开始步入起步阶段。

截止到报告期末，公司已完成营业收入 2.89 亿元人民币，比去年同期增长了 12.31%，实现营业利润 0.22 亿元人民币，比去年同期减少了 25.65%，实现净利润 851 万元人民币，比去年同期增长了 104.36%。

### 5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业 或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年 同期增减 (%)
分行业						
咨询 管理 收入	32,218,127.00	402,491.50	31,815,635.50	-15.43	-67.78	减少 13.65 个百分点
体育 赛事 收入	19,523,570.24	11,780,282.92	7,743,287.32	105.06	223.50	增加 31.70 个百分点
机票 货运 代理 收入	56,828,142.85	11,932,453.32	44,895,689.53	22.67	20.11	增加 23.37 个百分点
房地 产销 售收 入	109,972,817.81	75,000,024.50	34,972,793.31	-13.64	3.85	减少 36.56 个百分点
健身 服务 收入	22,018,222.84	17,521,946.56	4,496,276.28	22.39	121.06	减少 55.32 个百分点
分产 品						

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

## 5.2 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	69,959,222.41	12.37
上海	68,525,507.46	-52.21
江苏	42,118,890.80	180.79
天津	27,826,595.09	339.83
辽宁	25,786,145.95	929.11
重庆	12,962,780.81	
福建	10,062,720.00	810.97
江西	10,000,000.00	33.33

## 5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

## 5.4 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

## 5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

## 5.6 募集资金使用情况

### 5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

### 5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

## 5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

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

适用 不适用

## 5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

## § 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

根据本公司董事会决议和《股权转让协议》，本公司将原直接拥有 51.00%股份的控股子公司沈阳华新夏宫有限公司的股权，以该公司 2005 年底经审计的净资产额 121,785,218.62 元人民币为计价依据，在上下浮动 1%的幅度内作价 60,000,000 元，全部转让给该公司另一方股东沈阳华新国际实业有限公司。转让后，本公司不再拥有沈阳华新夏宫有限公司的股份。此次转让产生股权转让收益 1,522,395.55 元。截至报告日，该股权转让的相关股权变更登记手续已办理完成。

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

适用 不适用

6.2 担保事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				210,554,744.01		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				210,554,744.01		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				210,554,744.01		
担保总额占公司净资产的比例				24.18		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0		

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

6.3 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

适用 不适用

6.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

适用 不适用

6.5.3 其他重大事项的说明

适用 不适用

2007年7月16日公司董事会收到董事魏雪平因个人退休原因请求辞去公司董事职务的书面报告。根据有关规定，该辞职申请自辞职书面报告送达董事会时生效。

## § 7 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计报告	<input checked="" type="checkbox"/> 标准审计报告 <input type="checkbox"/> 非标准审计报告
审计报告正文	
<h2>审计报告</h2>	
(2007)京会兴审字第 1—480 号	
<p>中体产业集团股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的中体产业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年 1-6 月的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。</p> <p>一、 管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。</p> <p>二、 注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、 审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况，2007 年 1-6 月的经营成果、所有者权益变动情况和现金流量。</p> <p>北京兴华会计师事务所有限责任公司</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：王全洲 中国注册会计师：傅映红</p> <p style="text-align: center;">中国·北京</p> <p style="text-align: right;">2007 年 8 月 27 日</p>	

7.2 财务报表

**资产负债表**  
2007年06月30日

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	498,358,234.91	444,482,471.84	72,240,286.44	68,652,483.21
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	2	272,443,023.44	170,819,432.26	13,046,379.06	8,483,966.05
预付款项	3	125,606,969.99	95,504,544.71	2,905,042.40	3,829,383.99
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	4	420,000.00	420,000.00	6,395,537.15	9,595,636.52
其他应收款	5	255,511,074.57	266,987,438.57	236,445,507.84	250,758,317.36
买入返售金融资产					
存货	6	1,562,416,428.48	1,329,452,791.43	13,932,712.13	19,562,748.00
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		2,714,755,731.39	2,307,666,678.81	344,965,465.02	360,882,535.13
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	7	173,870,795.26	205,800,124.44	500,721,249.51	606,762,970.97

投资性房地产	8	35,259,183.64			
固定资产	9	297,129,804.17	484,284,732.48	137,705,345.29	140,415,462.08
在建工程	10	743,950.99	418,877.51		
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11	30,850,658.62	31,180,028.87	3,269,427.00	3,309,627.00
开发支出					
商誉	12	359,377.81			
长期待摊费用	13	11,469,427.57	6,564,293.78	336,266.34	349,434.64
递延所得税资产	14	259,658.75	1,832,806.97		
其他非流动资产					
非流动资产合计		549,942,856.81	730,080,864.05	642,032,288.14	750,837,494.69
资产总计		3,264,698,588.20	3,037,747,542.86	986,997,753.16	1,111,720,029.82
<b>流动负债：</b>					
短期借款	15	157,841,526.01	288,354,412.57	30,000,000.00	150,000,000.00
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	16	3,000,000.00			
应付账款	17	354,436,512.23	438,812,636.78	7,382,066.35	10,094,589.93
预收款项	18	1,126,577,452.22	567,852,317.34	3,418,328.19	6,088,388.90
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	19	25,883,339.62	41,873,684.10	11,555,786.53	21,839,219.25
应交税费	20	-76,077,153.51	18,681,914.18	2,001,447.51	1,739,117.63
应付利息					
应付股利	21	4,800,813.05	87,036.62	4,800,813.05	87,036.62
其他应付款	22	196,356,569.27	200,898,920.68	56,886,449.62	31,032,582.34
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	23	50,500,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		1,843,319,058.89	1,556,560,922.27	116,044,891.25	220,880,934.67
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	24	344,000,000.00	310,500,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		344,000,000.00	310,500,000.00		
负债合计		2,187,319,058.89	1,867,060,922.27	116,044,891.25	220,880,934.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	25	456,566,760.00	253,648,200.00	456,566,760.00	253,648,200.00
资本公积	26	310,759,226.74	500,862,711.47	329,203,673.40	519,439,823.40
减：库存股					
盈余公积	27	98,364,617.64	98,364,617.64	46,390,185.14	46,390,185.14
一般风险准备					
未分配利润	28	5,039,246.42	26,966,184.71	38,792,243.37	71,360,886.61
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		870,729,850.80	879,841,713.82	870,952,861.91	890,839,095.15
少数股东权益		206,649,678.51	290,844,906.77		
所有者权益合计		1,077,379,529.31	1,170,686,620.59	870,952,861.91	890,839,095.15
负债和所有者权益总计		3,264,698,588.20	3,037,747,542.86	986,997,753.16	1,111,720,029.82

公司法定代表人：王俊生

主管会计工作负责人：吴振绵

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

# 利润表

2007年1-6月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	29	288,594,884.84	256,959,735.24	10,934,263.51	12,329,518.92
其中：营业收入	29	288,594,884.84	256,959,735.24	10,934,263.51	12,329,518.92
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		266,757,059.46	225,792,197.02	14,408,921.64	17,824,873.76
其中：营业成本	29	128,163,182.15	106,183,325.69	5,174,133.93	4,483,596.09
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	30	15,644,458.10	13,955,889.16	528,997.15	644,157.82
销售费用		55,302,844.65	47,539,947.92	2,256,526.56	1,481,875.23
管理费用		64,851,843.68	52,203,749.82	9,209,580.52	8,177,033.78
财务费用	31	2,165,237.64	5,513,138.46	-2,480,359.45	2,313,873.64
资产减值损失	32	629,493.24	396,145.97	-279,957.07	724,337.20
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）	33	534,163.23	-1,076,357.54	1,371,453.44	15,696,207.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,275,464.57	-2,054,464.11	-504,491.22	
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,371,988.61	30,091,180.68	-2,103,204.69	10,200,852.72
加：营业外收入	34	583,059.25	262,083.18		23,561.28
减：营业外支出	35	934,281.90	454,379.07	5,418.33	43,266.59
其中：非流动资产处置损失		202,494.89	176,717.50		
四、利润总额（亏损		22,020,765.96	29,898,884.79	-2,108,623.02	10,181,147.41

总额以“—”号填列)					
减：所得税费用	36	8,322,521.70	14,341,516.32	22,236.22	990.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列)		13,698,244.26	15,557,368.47	-2,130,859.24	10,180,157.41
归属于母公司所有者的净利润		8,510,845.71	4,164,735.62	-2,130,859.24	10,180,157.41
少数股东损益		5,187,398.55	11,392,632.85		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.0186	0.0164		
（二）稀释每股收益		0.0186	0.0164		

公司法定代表人：王俊生

主管会计工作负责人：吴振绵

会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

# 现金流量表

2007年1-6月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		791,525,329.35	374,009,198.65	11,059,648.22	10,160,618.09
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		272,748.28	196,560.94		
收到其他与经营活动有关的现金	37	168,752,082.11	404,337,709.91	126,802,856.81	116,477,060.92
经营活动现金流入小计		960,550,159.74	778,543,469.50	137,862,505.03	126,637,679.01
购买商品、接受劳务支付的现金		468,058,294.24	407,866,251.19	5,053,720.27	7,436,234.23
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		77,739,162.19	49,084,696.13	15,487,152.70	6,798,359.55
支付的各项税费		111,740,565.24	85,011,653.33	1,422,240.86	1,390,506.26
支付其他与经营活动有关的	38	222,729,772.45	254,659,235.59	73,947,397.66	159,007,527.67

现金					
经营活动现金流出小计		880,267,794.12	796,621,836.24	95,910,511.49	174,632,627.71
经营活动产生的现金流量净额		80,282,365.62	-18,078,366.74	41,951,993.54	-47,994,948.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		37,575,405.32	6,000,000.00	588,966.79	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,870,260.03	162,105.06	50,826,254.72	32,083,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,204,998.39	416,099.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,276,785.93		48,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		89,927,449.67	6,578,204.06	99,715,221.51	35,683,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,344,511.62	7,088,323.40	126,484.72	37,120.00
投资支付的现金		17,914,000.00	11,245,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,902,400.00		2,902,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		30,492.00	17,106.75		
投资活动现金流出小计		28,191,403.62	18,350,430.15	3,028,884.72	37,120.00
投资活动产生的现金流量净额		61,736,046.05	-11,772,226.09	96,686,336.79	35,646,380.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			13,280,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			13,280,000.00		
取得借款收到的现金		142,000,000.00	470,800,000.00		150,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		142,000,000.00	484,080,000.00		150,000,000.00
偿还债务支付的现金		188,512,886.56	246,935,721.87	120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,658,451.59	21,704,040.65	15,050,522.57	5,176,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,536,804.01	11,716,500.00		
支付其他与筹资活动有关的现金					

筹资活动现金流出小计		230,171,338.15	268,639,762.52	135,050,522.57	125,176,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		-88,171,338.15	215,440,237.48	-135,050,522.57	24,823,700.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28,689.55	18,562.63	-4.53	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		53,875,763.07	185,608,207.28	3,587,803.23	12,475,131.30
加：期初现金及现金等价物余额		444,482,471.84	256,433,648.11	68,652,483.21	31,907,763.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		498,358,234.91	442,041,855.39	72,240,286.44	44,382,894.46
<b>补充资料</b>					
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>					
净利润		13,698,244.26	15,557,368.47	-2,130,859.24	10,180,157.41
加：资产减值准备		629,493.24	396,145.97	-279,957.07	724,337.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		10,783,885.66	13,057,422.58	2,765,846.79	2,466,652.66
无形资产摊销		442,560.25	410,362.16	40,200.00	40,200.00
长期待摊费用摊销		1,494,913.19	1,664,569.80	83,923.02	152,974.69
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）		-165,766.27	125,154.90		15,636.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			28,031.32		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）					
财务费用（收益以“-”号填列）		5,318,914.65	7,270,632.35	2,008,929.53	5,176,300.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-534,163.23	1,076,357.54	-1,371,453.44	-15,696,207.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,573,148.22	-1,068,796.91		
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）		-222,773,177.47	-474,285,481.08	5,630,035.87	-2,251,380.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-120,561,275.08	-147,355,563.15	24,755,147.93	-41,179,349.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		390,375,588.20	565,045,429.31	10,450,180.15	-7,624,269.87
其他					
经营活动产生的现金流量净额		80,282,365.62	-18,078,366.74	41,951,993.54	-47,994,948.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>					

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					
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>					
现金的期末余额		498,358,234.91	442,041,855.39	72,240,286.44	44,382,894.46
减: 现金的期初余额		444,482,471.84	256,433,648.11	68,652,483.21	31,907,763.16
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		53,875,763.07	185,608,207.28	3,587,803.23	12,475,131.30

公司法定代表人:王俊生

主管会计工作负责人:吴振绵

会计机构负责人:沈虹、郑薇薇

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中体产业集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

项目	本期金额								上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益合计							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益合计							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	253,648,200.00	500,862,711.47	-	99,010,145.23	-	32,775,933.08	-9,173,429.20	296,670,634.16	<b>1,173,794,194.74</b>	253,648,200.00	499,652,537.34	-	86,563,692.32	-	19,588,927.02	-9,859,863.90	310,105,982.23	<b>1,159,699,475.01</b>
加：会计政策变更				-645,527.59		-5,809,748.37	9,173,429.20	-5,825,727.39	<b>-3,107,574.15</b>									-
前期差错更正									-									-
二、本年年初余额	253,648,200.00	500,862,711.47	-	98,364,617.64	-	26,966,184.71		290,844,906.77	<b>1,170,686,620.59</b>	253,648,200.00	499,652,537.34	-	86,563,692.32	-	19,588,927.02	-9,859,863.90	310,105,982.23	<b>1,159,699,475.01</b>
三、本年增减变动金额	202,918,560.00	-190,103,484.73	-	-	-	21,926,938.29		-84,195,228.26	<b>-93,307,091.28</b>	-	557,902.22	-	11,688.74	-	-11,065,845.12	-1,460,993.79	-25,559,042.25	<b>-37,516,290.20</b>
（一）净利润						8,510,845.71		5,187,398.55	<b>13,698,244.26</b>						4,164,735.62	-1,460,993.79	11,392,632.85	<b>14,096,374.68</b>
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		132,665.27	-	-	-	-		12,699.06	<b>145,364.33</b>	-	557,902.22	-	-	-	-	-		<b>557,902.22</b>
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									-									-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		132,665.27						12,699.06	<b>145,364.33</b>		557,902.22							<b>557,902.22</b>
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-									-
4、其他									-									-
上述（一）和（二）小计		132,665.27	-	-	-	8,510,845.71		5,200,097.61	<b>13,843,608.59</b>	-	557,902.22	-	-	-	4,164,735.62	-1,460,993.79	11,392,632.85	<b>14,654,276.90</b>
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-56,892,825.87	<b>-56,892,825.87</b>	-	-	-	-	-	-	-	10,354,324.90	<b>10,354,324.90</b>
1、所有者投入资本								-56,892,825.87	<b>-56,892,825.87</b>								10,354,324.90	<b>10,354,324.90</b>
2、股份支付计入所有者权益的金额									-									-
3、其他									-									-
（四）利润分配				-	-	30,437,784.00		-32,502,500.00	<b>-62,940,284.00</b>	-	-	-	11,688.74	-	-15,230,580.74	-	-47,306,000.00	<b>-62,524,892.00</b>
1、提取盈余公积				-	-				-									-
2、提取一般风险准备									-									-
3、对股东的分配						30,437,784.00		-32,502,500.00	<b>-62,940,284.00</b>						-15,218,892.00		-47,306,000.00	<b>-62,524,892.00</b>
4、其他									-				11,688.74		-11,688.74			-
（五）所有者权益内部结转	202,918,560.00	-190,236,150.00	-	-	-	-			<b>12,682,410.00</b>									-
1、资本公积转增股本	190,236,150.00	-190,236,150.00							-									-
2、盈余公积转增股本									-									-
3、盈余公积弥补亏损									-									-
4、其他	12,682,410.00								<b>12,682,410.00</b>									-
四、本年年末余额	456,566,760.00	310,759,226.74	-	98,364,617.64	-	5,039,246.42		206,649,678.51	<b>1,077,379,529.31</b>	253,648,200.00	500,210,439.56	-	86,575,381.06	-	8,523,081.90	-	284,546,939.98	<b>1,122,183,184.81</b>

公司法定代表人：王俊生

主管会计工作的公司负责人：吴振绵

公司会计机构负责人：沈虹、郑薇薇

# 母公司所有者权益变动表

2007年1-6月

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额						上年同期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	253,648,200.00	519,439,823.40	-	47,736,273.26	83,475,679.70	904,299,976.36	253,648,200.00	503,815,371.84	-	43,374,311.26	59,436,913.72	860,274,796.82
加：会计政策变更				-1,346,088.12	-12,114,793.09	-13,460,881.21						
前期差错更正						-						-
二、本年年初余额	253,648,200.00	519,439,823.40	-	46,390,185.14	71,360,886.61	890,839,095.15	253,648,200.00	503,815,371.84	-	43,374,311.26	59,436,913.72	860,274,796.82
三、本年增减变动金额	202,918,560.00	-190,236,150.00	-	-	-32,568,643.24	-19,886,233.24		5,166,179.30	-	-	-5,038,734.59	127,444.71
（一）净利润					-2,130,859.24	-2,130,859.24					10,180,157.41	10,180,157.41
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-		5,166,179.30	-	-	-	5,166,179.30
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								5,166,179.30				5,166,179.30
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响												-
4、其他		-										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-2,130,859.24	-2,130,859.24		5,166,179.30	-	-	10,180,157.41	15,346,336.71
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1、所有者投入资本						-						-
2、股份支付计入所有者权益的金额						-						-
3、其他						-						-
（四）利润分配					-30,437,784.00	-30,437,784.00					-	-
1、提取盈余公积					-	-						-
2、对股东的分配					-30,437,784.00	-30,437,784.00					15,218,892.00	15,218,892.00
3、其他												-
（五）所有者权益内部结转	202,918,560.00	-190,236,150.00	-	-	-	12,682,410.00						-
1、资本公积转增股本	190,236,150.00	-190,236,150.00				-						-
2、盈余公积转增股本						-						-
3、盈余公积弥补亏损						-						-
4、其他	12,682,410.00					12,682,410.00						-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>456,566,760.00</b>	<b>329,203,673.40</b>	<b>-</b>	<b>46,390,185.14</b>	<b>38,792,243.37</b>	<b>870,952,861.91</b>	<b>253,648,200.00</b>	<b>508,981,551.14</b>	<b>-</b>	<b>43,374,311.26</b>	<b>54,398,179.13</b>	<b>860,402,241.53</b>

公司法定代表人：王俊生

主管会计工作的公司负责人：吴振绵

公司会计机构负责人：

沈虹、郑薇薇

### 7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。

#### 1、会计政策变更

本公司 2007 年 1 月 1 日前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，根据财政部“财会[2006]3 号”文的规定，自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)。本公司根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号)及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，确认 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，以此为基础并结合公司的具体情况，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，调整编制可比期间的利润表和资产负债表。

(1) 对照相关规定，本公司涉及的 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数的调整事项如下：

#### ①递延所得税资产

本公司所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，此项会计政策变更的累计影响数为 1,832,806.97 元(其中：对本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司的累计影响数为 1,717,127.19 元，对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累计影响数为 115,679.78 元)，本公司调增了 2007 年 1 月 1 日所有者权益 1,832,806.97 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 982,363.68 元(其中：调增盈余公积 98,236.37 元，调增年初未分配利润 884,127.31 元)，归属于少数股东的权益增加 850,443.29 元。

#### ②长期股权投资差额

对于采用权益法核算的长期股权投资，本公司原会计政策要求比较初始投资成本与投资时应享有被投资单位账面净资产份额的差额，确认为长期股权投资差额，并分期摊销。现对通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，变更为在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定，在首次执行日，属于同一控制

下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额摊销，并调整留存收益，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。

此项会计政策变更后，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采用权益法核算的长期股权投资中属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额截至 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的余额 4,568,630.38 元全额冲销，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为 2007 年 1 月 1 日的认定成本，本公司调减了 2007 年 1 月 1 日所有者权益 4,568,630.38 元，其中归属于母公司的所有者权益减少 2,368,792.47 元（其中：调减盈余公积 236,879.25 元，调减年初未分配利润 2,131,913.22 元），归属于少数股东的权益减少 2,199,837.91 元。

### ③未确认投资损失

根据新企业会计准则的有关规定，母公司对于纳入合并范围的子公司的未确认投资损失，在合并资产负债表中应当冲减未分配利润，不再单独作为“未确认的投资损失”项目列报。本公司在 2007 年 1 月 1 日对“未确认的投资损失”项目进行了调整，将未确认的投资损失-9,173,429.20 元（其中：控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司的未确认投资损失-2,861,047.38 元，上海奥林匹克置业投资有限公司的未确认投资损失-6,312,381.82 元）调减盈余公积 469,709.64 元，调减年初未分配利润 4,227,386.79 元，调减少数股东权益 4,476,332.77 元；对 2007 年 1 月 1 日所有者权益影响 0.00 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 4,476,332.77 元，归属于少数股东的权益减少 4,476,332.77 元。

### ④应付福利费

根据财企[2007]48 号文“关于实施修订后的《企业财务通则》有关问题的通知”的规定，截至 2006 年 12 月 31 日，应付福利费账面余额为赤字的，转入 2007 年年初未分配利润；本公司控股子公司中国体育国际经济技术合作公司将 2006 年 12 月 31 日应付福利费余额-371,750.74 元转入 2007 年年初未分配利润，本公司调减了 2007 年 1 月 1 日所有者权益 371,750.74 元，其中归属于母公司的所有者权益减少 371,750.74 元（其中：调减盈余公积 37,175.07 元，调减年初未分配利润 334,575.67 元），归属于少数股东的权益减少 0.00 元。

上述①—④项合计调减 2007 年 1 月 1 日所有者权益 3,107,574.15 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 2,718,153.24 元（其中：调减盈余公积 645,527.59 元，调减年初未分配利润

5,809,748.37元，调增未确认投资损失9,173,429.20元），归属于少数股东的权益减少5,825,727.39元。

#### ⑤少数股东权益

本公司2006年12月31日按照原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为296,670,634.16元，新会计准则下计入所有者权益，由此增加2007年1月1日所有者权益296,670,634.16元。此外，由于上述①—④项调整影响归属于少数股东权益-5,825,727.39元，新会计准则下少数股东权益为290,844,906.77元。

以上调整参见下表：

2007年1月1日所有者权益差异调节表

序号	资产负债表项目	合并数
1	2006年12月31日所有者权益合计（原会计准则）	877,123,560.58
2	归属于母公司的所有者权益	2,718,153.24
	（1）递延所得税资产	982,363.68
	（2）长期股权投资差额	-2,368,792.47
	（3）未确认投资损失转入少数股东权益	4,476,332.77
	（4）应付福利费	-371,750.74
3	少数股东权益	290,844,906.77
4	2007年1月1日所有者权益合计（新会计准则）	1,170,686,620.59

（2）对照相关规定，本公司涉及的2006年1—6月利润表的调整事项如下：

#### ①所得税费用

根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条，对上年同期利润表按照追溯调整的原则，本公司所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，此项会计政策变更使2006年1—6月所得税费用减少1,068,796.91元（其中：对本公司控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司的所得税费用影响数为951,699.02元，对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所得税费用影响数为117,097.89元），进而增加归属于母公司所有者的净利润583,274.86元，增加少数股东损益485,522.05元。

#### ②未确认投资损失

2006年1-6月未确认投资损失-1,460,993.79元（包括本公司的控股子公司天津奥林匹克花园置业投资有限公司对其控股子公司天津中体奥园物业管理有限公司2006年1-6月承担的经营损失超过长期股权投资账面价值的部分-1,007,944.48元；本公司的控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司对其控股子公司上海奥林匹克物业管理有限公司2006年1-6月承担的经营损失超过长期股权投资账面价值的部分-43,450.97元和对其控股子公司上海中奥体育产品经营管理有限公司2006年1-6月承担的经营损失超过长期股权投资账面价值的部分-409,598.34元），根据新企业会计准则的有关规定，母公司对于纳入合并范围的子公司的未确认投资损失，不再单独作为“未确认的投资损失”项目列报，对于比较合并财务报表中的“未确认的投资损失”项目金额，应当按照新企业会计准则的列报要求进行调整，相应冲减合并利润表中的“净利润”及“归属于母公司所有者的净利润”项目。

以上调整参见下表：

2006年1-6月净利润差异调节表

序号	利润表项目	合并数
1	2006年1-6月净利润（原会计准则）	5,042,454.55
2	所得税费用影响额	583,274.86
3	未确认投资损失	-1,460,993.79
5	2006年1-6月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	4,164,735.62

## 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。

## 3、会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项发生。

7.3.2 本公司原控股51%的子公司沈阳华新夏宫有限公司于2007年1月股权全部转让，根据企业会计准则的相关规定，本报告期末将其纳入合并报表范围，也未调整合并资产负债表的期初数。

中体产业集团股份有限公司董事会  
2007年8月29日