

公司代码：600158

公司简称：中体产业

中体产业集团股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、董事仇强胜因公务未能出席本次董事会会议，授权委托董事彭立业代为出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司董事长王卫东先生、总裁单铁先生、财务总监顾兴全先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、重大风险提示
公司已在本报告中详细描述行业风险、政策风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险因素及对策部分的内容。
- 十、其他
适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况的讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	普通股股份变动及股东情况	35
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	38
第八节	财务报告	40
第九节	备查文件目录	173

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许宁宁	何兴佳
联系地址	北京市朝阳区朝外大街225号	北京市朝阳区朝外大街225号
电话	010-85160816	010-85160955
传真	010-65515338	010-65515338
电子信箱	xuningning@csig158.com	hexingjia@csig158.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	795,091,179.89	562,698,369.68	443,518,578.55	41.30
归属于上市公司股东的净利润	6,094,747.32	-88,987,165.11	22,725,489.86	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,714,497.84	-100,278.62	-100,278.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-283,480,873.02	-335,469,352.74	-116,089,833.77	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,925,773,186.62	1,963,892,022.30	1,772,377,825.82	-1.94
总资产	5,332,901,833.02	5,651,848,479.05	3,985,825,794.31	-5.64

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0072	-0.1055	0.0269	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0072	-0.1055	0.0269	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0743	-0.0001	-0.0001	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.31	-4.94	1.33	增加5.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.28	-0.01	-0.01	增加3.29个百分点

注：2020年4月29日，公司收到中国证监会核发的《关于核准中体产业集团股份有限公司向华体集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]739号），核准公司向华体集团有限公司、北京华体世纪物业管理有限公司、国家体育总局体育器材装备中心、国家体育总局体育基金管理中心等交易对方通过发行股份及支付现金的方式购买中体彩科技发展有限公司（以下简称“中体彩科技”）51%股权和北京国体世纪质量认证中心有限公司62%（以下简称“国体认证”）股权，通过支付现金的方式购买中体彩印务技术有限公司30%股权（以下简称“中体彩印务”）和北京华安联合认证检测中心有限公司（以下简称“华安认证”）100%股权（以下简称“本次交易”）。

截至本公告日，本次交易的标的资产中体彩科技 51%股权、中体彩印务 30%股权、国体认证 62%股权、华安认证 100%股权已办理完毕资产过户及工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2020 年 6 月 18 日披露的《中体产业集团股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之标的资产过户完成的公告》（公告编号：临 2020-41）。

公司与中体彩科技、国体认证、中体彩印务、华安认证在合并前后均受国家体育总局控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并。公司按照同一控制下企业合并的相关规定对相关财务报表数据进行调整，本报告期涉及的上年同期相关财务数据、财务指标的披露均为重述调整后数据，原因如上所述。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	729,756.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	138,697.29
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-57,414,016.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,960.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	634,281.40
所得税影响额	-121,533.00
少数股东权益影响额	-244,975.25
合计	-56,619,750.52

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

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

(二) 经营模式

业务类型	主要业务	经营模式
赛事活动组织、市场开发、体育营销及体育经纪、国际体育交流与合作与服务贸易	全民健身线上平台的建设与运营，北京马拉松、北京长跑节-北京半程马拉松赛、广州马拉松、武汉马拉松等赛事，“环中国”、“环秦岭”、“环泉州湾”、“环攀枝花”等国际公路自行车赛事，青年美洲杯帆船赛等；第十四届全国运动会市场开发，北京、天津地区 2020 年冬奥会和冬残奥会特许经营计划特许零售，2022 年杭州亚运会市场开发和赞助商服务；为北京冬奥组委及官方合作伙伴提供咨询与策划服务、组织冰雪活动、体育营销咨询、体育公关等；援萨摩亚、缅甸、乌拉圭、牙买加、汤加等体育技术援助项目，援塞拉利昂、尼日尔、乌干达等传统技术合作项目和援外人力培训项目。	通过收取赛事赞助费以及报名费等收入盈利；通过提供运动员经纪服务以收取代理费盈利；通过对外援建、承包工程、设计咨询以及出口业务等收入盈利。
体育空间内容与运营	城市体育综合体（中体城）、体育小镇的开发、运营，大型公共体育场馆运营服务等。	通过对体育场馆建设的咨询、设计、代建收取费用，通过场地出租、承接赛事、演出以及培训等收入盈利。
体育教育培训、休闲健身	退役军人健身教练、瑜伽导师、健美操（团操）教练等培训课程，奥林匹克日活动等。	通过收取俱乐部加盟费、教练培训费、赛事活动费及广告费等收入盈利。
体育彩票服务	中国体育彩票核心技术系统的研发和运营维护；中国体育彩票电脑热敏票的生产印制、即开型体育彩票印刷以及即开型体育彩票市场运营与销售系统运营维护服务；彩票终端机销售及售后维修维护服务、即开型自助终端业务、周边综合增值业务等。	通过系统研发和运营维护服务收入盈利；通过体育彩票电脑热敏票的生产印制、即开型体育彩票印刷的销售收入盈利；通过取得彩票终端机销售收入及提供后续维护、维修服务收入盈利。
体育标准化服务和认证检测	体育用品认证及认证衍生服务，第三方体育设施检测服务，全国体育服务认证并提供公共技术服务等。	通过认证及检测服务收入盈利。
体育地产	大连、沈阳奥林匹克花园、中体万博怡人城市花园等项目。	通过开发体育地产取得收入盈利。

（三）行业情况

体育成为大众生活方式，全民健身引领社会风尚。全民健身是全体人民增强体魄、健康生活的基础和保障，人民身体健康是全面建成小康社会的重要内涵。随着 2019 年《关于实施健康中国行动的意见》《体育强国建设纲要》《关于促进全民健身和体育消费推动体育产业高质量发展的意见》等一系列利好体育产业政策相继出台，体育产业规模和质量不断提升。据国家体育总局与国家统计局联合发布的体育产业经济数据显示：2018 年，全国体育产业总规模（总产出）为 26,579 亿元，较上年同期增长 20.88%；增加值为 10,078 亿元，较上年同期增长 29.02%，体育产业增加值占国内生产总值的比重达到 1.1%；从体育产业内部结构看，体育服务业保持良好发展势头，增加值为 6,530 亿元，在体育产业中所占比重达到 64.8%，比上年有所提高。体育产业的市场需求与经济规模逐年增长，体育服务业保持良好发展势头。

2020 年是“十三五”规划的收官之年，在新冠肺炎疫情冲击和外部环境震荡的大背景下，我国的体育竞赛表演业、健身休闲业、体育旅游业、冰雪产业、体育用品制造与销售业等体育板块遭受较大影响。随着疫情防控形势的不断好转，各级政府积极出台相关体育产业扶持政策，不断优化体育产业营商环境，同时体育企业也都多方位开展自救，提高生存与发展的能力，激发广大居民体育消费潜力，为疫情后的体育产业发展积蓄能量。进入经济复苏期，中央会议定调“加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”，“双循环”论成为应对持久战的战略选择与转型机制，现阶段以国内大循环为主体，挖掘内需的潜力，提高产业链供应链稳定性和竞争力尤为重要，从体育行业来看，推动体育产业向数字化和智能化方向发展，对扩大内需、消费升级有着明显的拉动作用，“双循环”为体育行业高质量发展带来机遇与挑战。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

2020 年 6 月 18 日，公司披露《中体产业集团股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之标的资产过户完成的公告》（公告编号：临 2020-41），公司通过发行股份及支付现金的方式购买中体彩科技 51%股权和国

体认证 62%股权,通过支付现金的方式购买中体彩印务 30%股权和华安认证 100%股权,本次交易涉及的标的资产已完成过户手续及相关工商变更登记。

2020 年 8 月 7 日,公司披露《中体产业集团股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》(公告编号:临 2020-48)。本次发行的新增股份已于 2020 年 8 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。新增股份可在其锁定期满的次一交易日在上海证券交易所上市交易(预计上市时间如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个交易日),限售期自股份上市之日起开始计算。发行完成后中体产业的总股本从 843,735,373 股增至 914,224,256 股。

重大资产重组完成后,公司持有国体认证 62%股权,华安认证 100%股权,中体彩科技 51%股权,中体彩印务 30%股权,通过中体彩科技间接持有中体彩印务 40%股权,致使公司主要资产发生重大变化。公司报告期内主要资产变化情况详见“第四节经营情况讨论与分析/二、报告期内主要经营情况/(三)资产、负债情况分析”。

其中:境外资产 0(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 公司发展战略及总体目标

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

（二）打造品牌赛事，聚焦体育产业“头部资源”

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

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

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

（三）以体育空间内容与运营促进业务转型升级

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

（四）发展全民健身，引领大众健康生活新方式

全民健身是国家战略亦是体育产业的基础。公司大力发展全民健身，承接了国家体育总局“全民健身平台”的建设与运营工作。构建起“政府引导、社会支持、群众参与”的全民健身大格局，把各类运动组织、体育企业、运动场馆等体育资源聚集起来，推动全民健身事业市场化、社会化、信息化，更好地为广大体育爱好者服务。

（五）丰富的体育系统资源，深厚的体育行业背景

公司不仅与国家体育组织、体育总局及各单位、各单项体育协会和各地方体育局建立了良好而稳定的关系；更拥有国际国内最权威、最热门的体育机构及组织等无形资产资源；二十多年来，为众多政府机关、国内外数百家知名企业提供体育营销等服务，获得一致好评，并建立了战略合作伙伴关系。

（六）产业布局全面，各细分业务板块相互联动

公司业务范围包括“赛事活动组织、市场开发、体育营销及体育经纪、国际体育交流合作与服务贸易”“体育空间内容与运营”“体育教育培训、休闲健身”“体育

彩票服务”“体育标准化服务和认证检测”“体育创新业务领域探索”“体育地产”等细分板块，产业布局覆盖体育产业核心价值链。

（七）复合型体育人才储备

人力资源是构建企业核心竞争力的基础，体育产业未来竞争的关键在于人才的竞争。公司作为国内致力于中国体育产业发展的上市公司，经过对体育产业链的长期探索与发展，已培育出大批深谙体育产业发展之道的复合型体育人才，同时，不断提升自身人才吸引力，关注人才培养及梯队建设，为公司可持续发展打下了坚实基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

(一) 2020 年上半年经营业绩与分析

2020 年中共中央政治局工作会议指出，当前经济形势不稳定性不确定性较大，加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，建立疫情防控和经济社会发展工作中长期协调机制，实现稳增长和防风险长期均衡。同时，上半年线上办赛、线上培训、线上线下融合发展已然成为疫情下体育产业发展的新方式。公司充分发挥“互联网+全民健身”“线上+线下”的全民健身方式，为后疫情时期的体育行业复工复产起到了积极的促进作用。上半年为满足群众居家健身需求，中体全民健身平台发起了“在家健身”全民挑战赛、“21 天运动打卡”全民运动习惯养成活动等多项线上健身活动，该项健身活动在抖音、快手等平台的相关视频点击量总计接近 40 亿次。公司联合中国银行、伊利等冬奥会合作伙伴积极谋划，共同举办了“中华广场舞大赛”线上赛事。公司举行的第二届全国智能体育大赛线上海选赛先后启动了智能骑行、智能跳绳、智能赛车、智能划船等四项赛事，直接参赛人数规模已达几十万人。

2020 年对于整个中国经济发展都是特殊的一年。公司上半年也因疫情的爆发致使经营活动受到很大影响，体育赛事延期或取消、体育场馆暂停运营、国际性业务受到疫情冲击。报告期内，公司一手抓疫情防控，一手抓复工复产，对外创新优化现有业务模式，对内深化运营管控，降本增效，为疫情后的体育产业发展积蓄能量。随着疫情防控形势的不断好转，公司各项业务已逐渐恢复正常。

报告期内，公司重大资产重组取得了中国证监会并购重组委核准文件，完成了标的资产过户手续。截止本报告发布前，已向交易对方支付了股份对价。公司通过本次重组，得以妥善解决股权分置改革大股东资产注入承诺事项，保护了上市公司及中小股东利益。随着标的资产注入，重大资产重组实现了外延式发展，公司扩大了体育产业布局，从体育全产业链发展向打造体育产业价值链转变，提升在体育类业务板块的服务能力，实现主营业务协同发展，有助于公司进一步拓展发展空间，提升了公司未来的盈利能力和可持续发展能力。

报告期内，公司积极拓展新业务渠道，例如体育营销工作，尝试开拓受疫情影响较小的行业，通过输出咨询服务，创造新的利润空间；努力开拓新项目，在体育赛事和活动组织运营方面，成功中标绍兴市政府的赛事组织运营项目。

报告期内，公司实现营业收入 7.95 亿元，较上年同期增长 41.30%，归属于上市公司股东净利润 609.47 万元，疫情下仍保持了营业收入高增长，后续公司将继续夯实业务，巩固成果，继续为股东创造价值。

（二）主要业务单元情况

1、赛事活动组织、市场开发、体育营销及体育经纪、国际体育交流合作与服务贸易

（1）精耕优质赛事、孵化重点项目

后疫情时期公司积极复苏线下体育赛事，在“全民健身日”当天通过一场全国联动、全民参与的盛会，卓有成效地打造了一项大型体育活动。依托“全民健身 活力中国”项目品牌优势，由公司整体策划、总体运营，中华全国体育总会主办，北京、广东、湖北、辽宁、山东、重庆等 18 省（区、市）体育局、各协会承办的“8 月 8 日全民健身日”主题活动，在全国 18 个省 40 余城市共计开展 50 余场线下赛事活动，超 20 万人线下参与、160 万人线上直接参与，线上传播影响 12 亿人次。活动助力体育与公益同行，融入了公益项目与奥运精神，邀请了陈中、李坚柔、李娜、程爽和奚爱华等诸多奥运冠军、世界冠军一同参与活动，展现社会责任，发挥榜样效应弘扬体育精神的同时，也极大地激发了大众的公益心与积极性。

公司继续承接国家体育总局“全民健身平台”的建设与运营工作，报告期内向全国共计五十六个地方体育总会、行业体协、运动项目中心（协会）提供了活动咨询服务，协助九十余场全国、地方线上赛事进行系统申报，全程支持纳入“全民健身 活力中国”系列网络赛事的技术支持与服务，构建起“政府引导、社会支持、群众参与”的全民健身大格局，把各类运动组织、体育企业、运动场馆等体育资源聚集起来，推动全民健身事业市场化、社会化、信息化，更好地为广大体育爱好者服务。公司通过运营 2019-2020 年度系列赛事活动，建立全国性群众体育赛事活动的运营模式，联合央视频、抖音、中国体育报等媒体资源创办视频赛和网络运动会，打造“全民健身 活力中国”赛事 IP，对赛事 IP 的商务模式进行创新和开发。

打造自行车品牌赛事，搭建自行车运动产业平台。报告期内，公司继续与中国自

行车运动协会强化合作伙伴关系，针对“环中国国际公路自行车赛”进行模式创新，提升品牌效应和社会影响力，拓展全国重点区域布局，推进城市资源融合发展向纵深推进，发挥区域引领示范作用。整合中自协、城市政府资源，搭建自行车运动产业平台。

（2）国内外大型综合性体育赛事市场开发、体育营销及体育经纪

报告期内，公司稳步推进 2021 年将在陕西举办的第十四届全国运动会市场开发项目，拓展开发陕西十四运、成都第 31 届世界大学生运动会的竞赛组织服务、培训和运营项目，全面参与陕西十四运会群众体育赛事及相关活动的整体策划和组织工作。

公司为北京冬奥组委和杭州亚组委提供市场开发总体方案等服务。作为北京、天津地区 2020 年冬奥会和冬残奥会特许经营计划特许零售商，公司冬奥特许销售进入预热阶段，确定了销售模式和销售渠道等商业模式。公司继续服务 2022 年杭州亚运会，报告期内中标成为杭州亚组委票务咨询服务商，进一步为杭州亚运会市场开发和赞助商提供全面服务。

受疫情影响，公司体育经纪业务核心工作主要集中于已有客户的权益保障与维护等。公司部分赛事取消了线下执行环节，对赛事业务收益产生了较大程度的影响。但是在中国奥委会的支持下，公司转变思路，顺利完成了主题为“相约云端，共享奥林匹克日”的线上奥林匹克日的传播和执行工作，活动邀请 350 余名明星运动员通过录制视频的方式进行助威，线上报名人数近 15 万人，与快手平台合作的运动短视频播放量近 4 亿，微博活动话题阅读量超过 6.2 亿，讨论量超过 300 万。活动首次线上举办就成为受广泛关注的“体育大事件”，获得了赞助客户的高度评价，创造了经济效益和社会效益的双丰收。

（3）国际体育交流合作与服务贸易

报告期内，受疫情影响，公司的“三结合”体育技术援助项目以及传统技术合作项目 and 援外人力培训项目均延期至下半年或 2021 年。公司聚焦研究相关项目可行性研究与实施方案，完成援马达加斯加 60 周年团体操庆典技术援助可研项目、援柬埔寨 2023 年东南亚运动会技术援助项目可研实施方案，并完成武术国际推广初步策划方案，与总局外联司、国际武联达成基本的合作意向。

2、体育空间内容与运营

（1）城市体育综合体（中体城）

报告期内，公司以宁波项目运营经验为基础，搭建品牌管理体系，建设数字化管理平台，优化现有产品体系，积极开拓新项目。

（2）体育小镇

国家体育总局首批试点的运动休闲小镇——扬州铜山体育小镇项目的整体规划优化及核心建筑概念设计由国际知名设计公司 GENSLER 进行，其整体策划方案已通过专家评审，并取得了各方的认可。目前已完成中体产业学院的设计，并在积极拓展学校运营的合作伙伴，其他各期项目均按照项目规划正常运营。

（3）大型公共体育场馆

报告期内，受疫情影响，公司体育场馆各项体育赛事活动、文化演出、会展活动、日常开放和培训等经营性工作均受到不同程度影响。在此情况下，公司积极应对，遵守各地防控政策的前提下逐渐开放场馆经营，寻求更多的业务发展机会，围绕场馆资源，做好业务经营，场馆内运营内容整合，内外协同引进新资源等方面工作。公司努力洽谈新的体育场馆项目，在体育场馆运营数量和面积拓展方面带来了更多机会。目前公司在业务形态上包括综合性运动会场馆赛后运营、新建场馆委托运营、全民健身中心运营、咨询设计投资代建项目一体化运营、现有场馆运营方混改等多种类型和模式。

3、体育教育培训、休闲健身

报告期内，线下体育培训业务受阻，公司组织旗下知名健身俱乐部教练拍摄系列居家健身视频课程，开拓新培训渠道，完善培训体系，积极探索体育培训新模式，为顺应体验经济的发展和用户需求变化做好准备。公司继续围绕市场调研与自我评估、项目选择与课程研发、合作共赢与实践优化几方面推动体育产业人才供需桥梁的建设。依靠品牌和资质优势，继续整合体育培训产业上下游资源，积极为行业内中小企业提供服务，完成对合作机构的赋能，为搭建体育教育培训平台奠定基础。

4、体育彩票服务

公司重大资产重组项目标的资产已完成过户手续及相关工商变更登记。受疫情影响，在彩票休市期间，公司本次重组的两家彩票公司通过加紧推动彩票系统研发升级，调整优化生产安排，培训省市体彩中心技术人员的技术能力等一系列措施，苦练内功为后续的彩票市场的复工复产积极准备。公司目前已形成了体育彩票软件服务、体育彩票终端设备硬件销售及维护、体育彩票印刷及销售为一体的体育彩票产业服务链条。

5、体育标准化服务和认证检测

国体认证主营业务为体育用品认证及认证衍生服务，认证业务范围包括室内外健身器材、笼式运动器材、拆装式游泳池、体质监测器材、竞技类器材、中小學生运动器材、冰雪运动器材、运动服等体育用品认证等。华安认证是国家体育总局和中国国家认证认可监督管理委员会批准设立的体育专业技术服务机构，开展体育设施设备第三方检测工作，体育服务认证、体育产品认证工作，标准制修订、标准宣贯以及体育领域相关专题培训等工作。报告期内，华安认证获得国际篮球联合会（FIBA）颁发的实验室认证证书，成为国际篮球联合会认可的第三方检测实验室。

6、体育创新业务领域探索

公司积极拓展智能体育赛事、智能体育博览会活动等；储备体育板块新科技新时尚项目，继续探索品牌方参与的多元化合作。

二、公司关于未来发展的讨论与分析

当前，中国疫情防控已经进入常态化阶段，体育战线的疫情防控工作平稳有序。按照党中央、国务院关于全面有序推进复工复产的要求部署，坚持防控优先原则，安全有序推进体育健身场所开放和体育赛事活动恢复。在“后疫情”时期，公司将围绕东京奥运会、北京冬奥会、北京残奥会、第十四届全运会、杭州亚运会等大型综合性运动会，做好赛事市场开发、咨询与策划服务、体育营销与公关服务等工作，在管理模式、资源调配、阶段性重点工作划分等方面找到平衡点。

公司把握常态化疫情防控中全民健身的新需求，运用“互联网”引导人民群众提高健康素养，探索全民健身新路径，不断挖掘与国际体育组织、国家体育总局及各单位、各单项体育协会和各地方体育局的合作机会，有效落实国家体育总局发挥群众体育品牌优势与互联网平台优势的初衷，充分发挥全民健身平台的“全民健身 活力中国”系列网络赛事的作用，打破传统赛制下对参与人数和赛事活动时间、空间的限制，面向全社会，开放办赛、广泛参赛，全方位做好运营支持与服务工作。

在当前双循环发展的经济新格局下，内循环从拉动内需、消费升级的角度，将有利于中国体育市场潜力释放，公司将牢牢把握内外循环相结合的契机，未来继续整合各细分板块优势与资源，深挖增长机会，进一步拓展发展空间，提升未来的盈利能力和可持续发展能力，从体育全产业链发展向打造体育产业价值链转变。

三、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例	说明
营业收入	795,091,179.89	562,698,369.68	41.30%	主要是本期确认彩票运营相关收入增加所致
营业税金及附加	30,422,038.27	14,274,270.57	113.12%	主要是房地产开发预提土增税同比增加所致
资产处置收益	808,746.57	12,848.10	6,194.68%	主要是本期固定资产处置收益同比增加所致
其他收益	5,934,663.96	289,804.98	1,947.81%	主要是本期与企业日常活动相关的政府补助、税费减免同比增加所致
营业外收入	892,922.10	21,137,980.69	-95.78%	主要是上期收到诉讼案件执行款所致
经营活动产生的现金流量净额	-283,480,873.02	-335,469,352.74	不适用	
销售商品、提供劳务收到的现金	358,398,590.09	551,062,936.01	-34.96%	主要是本期收到房地产项目售房款、赛事服务款同比减少所致
收到的税费返还	558,845.49	298,670.76	87.11%	主要是本期收到增值税出口退税同比增加所致
支付的其他与经营活动有关的现金	150,593,409.38	263,144,226.42	-42.77%	主要是本期支付场馆建设款同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	180,516,728.13	-134,220,039.46	不适用	
取得投资收益所收到的现金	11,337,202.81	3,291,157.89	244.47%	主要是本期取得参股公司分红款同比增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	1,045,423.25	68,692.50	1,421.89%	主要是本期处置固定资产收回的现金净额同比增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金净额	18,505,897.93	11,175,578.88	65.59%	主要是本期数据中心扩容项目支付工程、设备款同比增加所致
投资所支付的现金	122,060,000.00	446,349,600.00	-72.65%	主要是本期购买银行理财产品同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-65,354,093.84	159,485,334.24	-140.98%	
吸收投资所收到的现金	900,000.00	2,695,000.00	-66.60%	主要是本期子公司吸收少数股东投资收到的现金同比减少所致
取得借款所收到的现金	36,849,493.00	283,479,490.00	-87.00%	主要是本期新增银行借款同比减少所致
偿还债务所支付的现金	52,411,007.00	74,443,230.74	-29.60%	主要是偿还借款同比减少所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	4,181,609.72	-100.00%	主要是上期支付清算款所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

(1) 主营业务分行业情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减百分点

房地产	316,065,387.78	247,491,778.51	21.70	25.22	23.17	1.31
工程设计及施工	16,505,727.34	13,751,389.55	16.69	-44.74	-38.93	-7.92
体育	452,657,753.35	209,998,274.78	53.61	66.74	-18.50	48.52
其中：赛事管理及运营	13,984,415.78	13,029,681.11	6.83	64.56	3.08	55.57
体育场馆运营管理	27,532,640.76	36,104,048.08	-31.13	-68.76	-46.79	-54.14
休闲健身	7,175,834.71	17,444,129.66	-143.10	-29.06	-6.15	-59.35
经纪	27,869,855.52	20,948,053.95	24.84	-6.11	15.62	-14.12
彩票相关	347,026,652.73	118,140,007.51	65.96	233.28	-12.03	94.94
认证及检测	29,068,353.85	4,332,354.47	85.10	-6.00	-29.73	5.04
其他	2,453,768.23	1,866,282.44	23.94	2.89	166.04	-46.64
合计	787,682,636.70	473,107,725.28	39.94	41.64	-1.81	26.58

单位：平方米

房地产储备	总面积		拟发展作为销售	
	土地面积	建筑面积	土地面积	建筑面积
	132,607.40	164,777.00	132,607.40	163,846.11
房地产销售	竣工建筑面积	在建建筑面积	可供出售面积	已售或已预售面积
	67,567.18	85,077.07	91,389.70	13,830.84
融资	融资途径	期末融资总金额	平均利率（%）	最高利率（%）
	贷款	255,849,493.00	7.38	13.00

注：以上融资为抵押借款及质押借款，利息资本化率为 53.89%，资本化金额为 2,554,867.34 元。

报告期内，公司房地产销售为住宅、商业，报告期内平均售价为 11,525.54 元/平方米。

报告期内，房地产业务项目结算面积同比减少 1,366.50 平方米；结算收入同比增加 6,374.58 万元。

(2) 主要供应商与主要客户

报告期内，前五名客户销售额 3.27 亿元，占年度销售总额 41.07%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 2.95 亿元，占年度销售总额 37.04%。

前五名供应商采购额 5,023.64 万元，占年度采购总额 14.83%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

(3) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	787,682,636.70	41.64
境外	-	-
合计	787,682,636.70	41.64

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	787,682,636.70	41.64
境外	-	-
合计	787,682,636.70	41.64

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	108,786,913.95	2.04	300,000,000.00	5.31	-63.74	主要是本期赎回银行理财产品所致
应收账款	388,350,331.50	7.28	201,217,431.70	3.56	93.00	主要是本期确认彩票运营相关收入对应应收账款增加所致
预付账款	138,516,534.27	2.60	75,406,511.37	1.33	83.69	主要是本期预付赛事款、运动员经纪服务款及工程款增加所致
应收股利	-	-	8,444,238.42	0.15	-100.00	主要是本期收到股利款所致
在建工程	37,105,723.75	0.70	23,910,410.64	0.42	55.19	主要是本期数据中心扩容项目建设投入增加所致
长期待摊费用	24,111,741.74	0.45	35,408,396.20	0.63	-31.90	主要是本期结转长期待摊费用所致
短期借款	6,592,088.00	0.12	14,961,307.00	0.26	-55.94	主要是本期归还银行借款所致
预收账款	4,824,313.17	0.09	886,958,651.40	15.69	-99.46	主要是根据新收入准则将预收账款调整至合同负债所致
合同负债	605,368,519.85	11.35	-	-	不适用	主要是根据新收入准则将预收账款调整至合同负债所致
应付职工薪酬	67,278,351.46	1.26	124,729,740.53	2.21	-46.06	主要是本期支付职工薪酬所致
应付股利	24,657,098.11	0.46	208,000.37	-	11,754.35	主要是本期新增尚未发放股利所致
一年内到期的非流动负债	-	-	34,690,000.00	0.61	-100.00	主要是偿还一年内到期的长期借款所致
其他流动负债	30,182,419.93	0.57	3,715,380.80	0.07	712.36	主要为合同负债相关增值税增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注七、53

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司在报告期内对外股权投资金额为 556 万元,比上年同期减少 2,359.46 万元,减少了 80.93%。被投资公司的名称、主要业务及占被投资公司的权益比例如下:

被投资公司的名称	主要业务	占被投资公司的权益比例 (%)
扬州铜山体育小镇建设发展有限公司	体育场馆的设计、施工	11.00

(五) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司名称	行业	主要业务	注册资本 (万元)	总资产	净资产	净利润
中体地产有限公司	房地产	房地产开发经营	10,000.00	302,201,538.13	151,577,341.85	-689.73
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	房地产	品牌管理、信息服务	20,000.00	464,725,338.82	444,530,182.49	-4,166,614.48
上海奥林匹克置业投资有限公司	房地产	房地产开发经营、物业管理等	5,000.00	330,334,732.22	97,436,545.73	-5,540,943.64
中体地产仪征有限公司	房地产	房地产开发经营	20,000.00	838,857,514.36	305,028,829.16	28,313,736.38
中体竞赛管理有限公司	体育	赛事承办、体育用品销售、体育信息技术咨询	6,200.00	266,636,977.70	144,416,849.51	12,290,279.55
中奥体育产业有限公司	体育	体育赛事策划、信息咨询	5,000.00	148,379,094.76	91,247,109.34	25,654,744.35
北京中体经纪管理有限公司	体育	体育经纪业务、体育运动项目经营、体育培训	500.00	55,183,739.95	26,754,600.86	2,950,253.86
中国体育国际经济技术合作有限公司	体育	体育项目对外援助	5,000.00	91,194,811.74	68,007,865.27	-1,764,414.80
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	体育	体育赛事策划、信息咨询	600.00	43,776,987.87	9,594,937.03	-1,596,356.84
中国航空服务有限公司	代理	航空客运、货运代理	10,000.00	324,048,619.75	217,925,212.66	-93,272.31
中体彩科技发展有限公司	体育	技术开发、技术服务、技术培训、数据处理、应用软件开发、经济信息咨询	20,000.00	1,142,565,884.91	999,223,277.84	46,767,967.62
中体彩印务技术有限公司	体育	印刷品印刷、包装装潢印刷品印刷、技术开发、数据处理、经济信息咨询	25,000.00	645,856,392.05	559,076,086.13	23,950,320.84
北京国体世纪质量认证中心有限公司	体育	认证服务、技术检测、技术开发、技术咨询	2,000.00	113,194,075.30	106,199,190.22	15,832,673.48

取得和处置子公司情况:

取得和处置子公司名称	取得和处置的目的	取得和处置的方式	对公司经营业绩的影响
------------	----------	----------	------------

北京国体世纪质量认证中心有限公司	扩大经营规模	股权收购	本期利润贡献 981.63 万元
北京华安联合认证检测中心有限公司	扩大经营规模	股权收购	本期利润贡献-24.45 万元
中体彩印务技术有限公司	扩大经营规模	股权收购	本期利润贡献 1,207.10 万元
中体彩科技发展有限公司	扩大经营规模	股权收购	本期利润贡献 1,896.58 万元

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

公司名称	与本公司关系	营业收入	营业利润	净利润
中体地产仪征有限公司	子公司的控股公司	201,006,771.89	37,883,658.48	28,313,736.38
北京中体经纪管理有限公司	全资子公司	26,469,855.56	3,933,671.82	2,950,253.86
中体彩科技发展有限公司	控股公司	249,097,252.30	60,192,748.37	46,767,967.62
中体彩印务技术有限公司	控股公司	91,947,108.14	27,704,899.41	23,950,320.84
北京国体世纪质量认证中心有限公司	控股公司	25,490,605.30	18,506,029.70	15,832,673.48

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 7 日
第二十三次股东大会 (2019 年年会)	2020 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 21 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 19 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

6 月 18 日，公司召开的 2020 年第二次临时股东大会上，审议通过了《关于选举公司第八届董事会董事的议案》《关于选举公司第八届监事会监事的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》三项议案及其子议案，股东以现场投票与网络投票相结合的方式选举产生公司第八届董事会，当选董事有王卫东先生、单铁先生、彭立业先生、薛万河先生、仇强胜女士、张荣香女士、黄海燕先生、贺颖奇先生、吴炜先生，其中黄海燕先生、贺颖奇先生、吴炜先生为独立董事；选举产生公司第八届监事会，当选监事有郭建军先生、李潇潇女士，两名当选监事与经公司职工代表大会选举产生的职工监事刘猛先生、吕梁先生、岳海东先生共同组成公司第八届监事会。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时严格履行

与股改相关的承诺	资产注入	基金中心	<p>国家体育总局承诺，将一如既往地支持中体产业的发展。国家体育总局体育基金管理中心承诺在未来适当的时机，在国家法律法规的基础上，并履行相应的法律程序情况下，将可提供的优质资产尽可能优先注入中体产业。</p> <p>2014年8月23日，基金中心对股权分置改革承诺事项进行了相关公开说明。</p> <p>2016年11月14日，基金中心拟通过协议转让持有的公司全部股份，根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》（国资委令19号）的相关规定，本次股份转让需报国家体育总局及财政部批准后方可组织实施。12月21日，基金中心收到国家体育总局批复文件，经财政部批准，原则同意基金中心通过公开征集方式，协议转让所持公司的全部股份。2017年1月4日，基金中心公开征集到4家意向受让方。4月17日，基金中心完成了对意向受让方的资格评审、遴选、报批等工作。此次征集的受让方未能达到基金中心的公开征集条件，此次公开征集未能产生符合条件的意向受让方。2017年5月18日，基金中心拟通过协议方式转让所持公司全部股份，根据相关规定，本次股份转让需报国家体育总局及财政部批准后方可组织实施。6月22日，基金中心收到国家体育总局批复文件，经财政部批准，原则同意基金中心通过公开征集方式，协议转让所持公司的全部股份。7月5日，基金中心公开征集到1家意向受让方。8月10日，基金中心完成了对意向受让方的评审工作。鉴于在本次公开征集过程中，意向受让方未能达到基金中心的公开征集条件，本次公开征集未能产生符合条件的意向受让方。2017年8月31日，公司收到天津证监局发给基金中心并抄送公司的《关于国家体育总局体育基金管理中心采取出具警示函措施的决定》（津证监措施字【2017】11号）。</p> <p>2018年6月27日，公司发布《中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》、《关于变更公司大股东承诺的公告》等相关公告。为保护公司及中小股东利益，同属国家体育总局控制的公司第二大股东华体集团有限公司拟替代基金中心通过重组交易完成资产注入承诺。9月22日，公司发布《中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》、《关于变更公司大股东承诺的公告》等相关公告。12月8日，公司发布《中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》等相关公告。12月24日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过重大资产重组相关议案及《关于变更公司大股东承诺的议案》等。</p> <p>2019年1月3日，公司发布《关于重大资产重组申请获得中国证监会受理的公告》。1月24日，公司发布《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》。2019年5月23日，公司发布关于对〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉回复的公告》《关于重大资产重组申请材料更新财务数据的公告》等。2019年6月26日，中国证监会上市公司并购重组委召开2019年第25次工作会议，对公司重组事项进行了审核，审核结果为未获得通过。公司发布重组事项审议相关停复牌公告。2019年7月16日公司发布《关于收到中国证监会不予核准公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请的决定的公告》。</p> <p>2019年7月17日公司发布《关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的公告》。2019年11月13日公司发布《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》《关于中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案不构成重大调整的公告》。</p> <p>2020年1月21日，公司发布公布《关于重大资产重组申请获得中国证监会受理的公告》。2020年2月27</p>	2006年	限否	是
----------	------	------	---	-------	----	---

			<p>日，公司发布《关于中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案不构成重大调整的公告》。</p> <p>2020年3月20日公司发布《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会并购重组委审核有条件通过暨公司股票复牌的公告》。2020年3月26日公司发布《关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核意见回复的公告》。2020年4月30日，公司发布《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获中国证监会核准批复的公告》。2020年6月18日，公司发布《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之标的资产过户完成的公告》。2020年8月7日，公司发布《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》等。</p> <p>本次重组交易完成后，鉴于资产注入承诺已由华体集团履行，公司大股东曾做出的资产注入承诺及转让股份承诺将予以豁免。</p> <p>以上事项公司均已在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公开披露。公司将密切关注后续进展情况，及时履行信息披露义务。</p>			
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	基金中心	<p>1、本次交易前，本单位及本单位下属企业\单位与上市公司主营业务不存在同业竞争。</p> <p>2、本单位承诺不利用控股股东地位给上市公司业务发展带来不公平影响，不会损害重组完成后上市公司及其中小股东利益。</p> <p>3、本次交易完成后，本单位具有上市公司控制权期间，将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务的同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本单位其它下属企业\单位避免发生与上市公司主营业务的同业竞争及利益冲突业务或活动。</p> <p>4、如本单位及本单位下属企业\单位获得从事新业务的商业机会，而该等新业务与上市公司主营业务产生同业竞争的，本单位将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，采取可行的方式消除同业竞争。</p>	2018年6月26日	长期有效	是
	解决关联交易	基金中心、华体集团、装备中心、彩票中心	<p>1、本单位将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本单位将遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理价格进行。</p> <p>2、本单位将根据有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件及上市公司章程及关联交易管理办法的相关规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关审批程序。具体措施如下：在上市公司董事会审议与本单位有关的关联交易事项时，本单位有关的关联董事将回避表决；如相关关联交易需上市公司股东大会审议，本单位作为关联股东将回避表决。</p> <p>3、本单位保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，本单位不会利用本单位与上市公司的关联方关系作出损害上市公司及其他股东的合法利益的关联交易行为。</p> <p>4、本单位如违反上述承诺，因违反上述承诺所取得的利益归上市公司所有；如因本单位违反上述承诺内容给上市公司或其他股东造成损失的，本单位将依据法律法规的规定或法院判决、裁定及仲裁结果等，对上市公司或其他股东承担相应责任。</p> <p>5、本承诺有效期自签署之日起至本单位不再作为上市公司关联方期间。</p>	2019年2月22日 (基金中心)、2019年3月13日(华体集团、装备中心)、2019年2月21日(彩票中心)	自签署之日起至本单位不再作为上市公司关联方期间	是

	股份限售	华体集团、基金中心	<p>1、本企业\单位通过本次交易获得的上市公司新增股份自该等股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式交易或转让。</p> <p>2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本企业\单位持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>3、对于本企业\单位在本次交易前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成后 18 个月内将不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让或其它方式直接或间接转让。</p> <p>4、股份锁定期限内，本企业\单位通过本次交易获得的上市公司新增股份因上市公司发生送股、转增股本或配股等原因而增加的部分，亦遵守上述股份锁定承诺。</p> <p>5、若上述锁定期承诺与已签署的其他协议或文件存在不一致的情形，以本承诺为准。</p> <p>6、若本企业\单位基于本次交易所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本企业\单位将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>	2020 年 3 月 13 日	股份上市之日起 36 个月内	是
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	装备中心	<p>1、本企业\单位通过本次交易获得的上市公司新增股份自该等股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式交易或转让。</p> <p>2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本企业\单位持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>3、对于本企业\单位在本次交易前已经持有的上市公司股份，自本次交易完成后 18 个月内将不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让或其它方式直接或间接转让。</p> <p>4、股份锁定期限内，本企业\单位通过本次交易获得的上市公司新增股份因上市公司发生送股、转增股本或配股等原因而增加的部分，亦遵守上述股份锁定承诺。</p> <p>5、在上述股份锁定期内，承诺人因履行利润承诺补偿义务、减值测试补偿义务，向上市公司进行补偿，不受上述锁定限制。</p> <p>6、如自本次交易发行股份购买资产的股份上市之日起满 36 个月，但承诺人对上市公司承担的业绩补偿义务、减值测试补偿义务尚未履行完毕的，则承诺人以资产认购取得的上市公司股份在业绩补偿义务、减值测试补偿义务履行完毕之日前不得转让。</p> <p>7、若上述锁定期承诺与已签署的其他协议或文件存在不一致的情形，以本承诺为准。</p> <p>8、若本企业\单位基于本次交易所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本企业\单位将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>	2020 年 3 月 13 日	股份上市之日起 36 个月内	是
	股份限售	贵州省全民健身服务中心(贵州省体育馆)	<p>1、本单位通过本次交易取得的上市公司股份，自该等股份上市之日起 12 个月内不得以任何方式交易或转让。但本单位取得本次发行的上市公司股份时，本单位用于认购上市公司本次非公开发行股份的标的公司股权持续拥有权益的时间未满 12 个月的，则上市公司向本单位发行的股份在该等股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式交易或转让。</p> <p>2、股份锁定期限内，本单位通过本次交易获得的上市公司新增股份因上市公司发生送股、转增股本或配股</p>	2018 年 6 月 26 日	股份上市之日起 12 个月	是

		<p>等原因而增加的部分，亦遵守上述股份锁定承诺。</p> <p>3、若本单位基于本次交易所取得股份的股份锁定承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本单位将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>		月或36个月	
股份限售	其他交易对方	<p>1、本单位\企业通过本次交易获得的上市公司新增股份自该等股份上市之日起 12 个月内不得以任何方式交易或转让。</p> <p>2、股份锁定期限内，本单位\企业通过本次交易获得的上市公司新增股份因上市公司发生送股、转增股本或配股等原因而增加的部分，亦遵守上述股份锁定承诺。</p> <p>3、若本单位\企业基于本次交易所取得股份的股份锁定承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本单位\企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>	2018年6月26日	股份上市之日起12个月	是
盈利预测及补偿	华体集团、华体物业、装备中心	<p>上市公司就本次交易采取收益法评估结果作为定价依据的两家标的公司国体认证、华安认证，分别与交易对方华体集团、装备中心、华体物业签署了《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，由交易对方对标的公司本次交易实施完成后三个会计年度的利润情况作出承诺，在标的公司无法实现承诺净利润的情形下，交易对方需按照协议约定以其获得的股份和现金对价对上市公司进行补偿。华体集团、装备中心对国体认证未来年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别承诺为：2019年1,859.96万元，2020年1,941.98万元，2021年1,971.50万元，2022年2,006.01万元（如有）。华体集团、华体物业对华安认证未来年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别承诺为：2019年172.08万元，2020年144.03万元，2021年149.17万元，2022年164.94万元（如有）。在业绩补偿期间，若标的公司截至当年末累积实现净利润数低于截至该年末的累积承诺净利润数，利润承诺方将对上市公司予以逐年补偿，优先以股份支付方式予以补偿，不足部分以现金方式予以补偿。</p>	2018年9月及2019年11月	本次重组实施完成后三个会计年度	是
置入资产价值保证及补偿	中体彩科技相关交易对方	<p>1、中体彩科技已取得编号为 X 京房权证开字第 010806 号《房屋所有权证》。该房屋所处北京经济技术开发区路东新区 D4M1 地块目前尚不具备分割条件，中体彩科技暂未办理该房屋对应的《国有土地使用证》。该房屋及土地使用权权属清晰，不存在产权纠纷。如因中体彩科技未办理“X 京房权证开字第 010806 号”房产对应的《国有土地使用证》、该宗土地使用权被行政机关、司法机关查封，从而给上市公司造成损失的，本公司/本单位/本企业承诺将依据本公司实际转让股权对应的比例补偿相应的损失。</p> <p>2、中体彩科技于 2004 年 6 月购买一栋房屋，取得 X 京房权证朝其字第 579771 号《房屋所有权证》，并取得对应的《国有土地使用证》（京朝国用（2009 出）第 0010 号）。2005 年 10 月 17 日，财政部出具《财政部关于对中体彩科技发展有限公司购置综合楼处理意见的函》（财综[2005]45 号），按资金来源，标的公司中体彩科技综合楼的产权应归国家体育彩票中心所有。2011 年 1 月 17 日，中体彩科技与国家体育彩票中心签订《备忘录》，中体彩科技根据上述财政部出具的关于综合楼的处理意见的要求已经开始办理产权变更手续，产权变更方案和报告已经体育总局报财政部审批中。截止目前，尚未收到财政部批复。如未来因“X 京房权证朝其字第 579771 号”房产产权变更事宜给上市公司造</p>	2018年12月-2019年3月	长期有效	是

		成损失的，本公司/本单位/本企业承诺将依据本公司实际转让股权对应的比例补偿相应的损失。			
--	--	---	--	--	--

本次重大资产重组有关承诺详见本公司2020年4月30日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》。公司将密切关注后续进展情况，及时履行信息披露义务。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会核准，公司收购了中体彩科技发展有限公司（以下简称“中体彩科技”）51%股权和中体彩印务技术有限公司（以下简称“中体彩印务”）30%股权，上述股权收购已于2020年6月完成交割。彩票中心持有公司下属中体彩科技、中体彩印务10%以上股权，公司董事、总裁单铁过去12个月曾担任彩票中心副主任，因此彩票中心构成本公司关联法人，本次交易构成本公司的关联交易。

根据中体彩科技、中体彩印务以往向彩票中心提供彩票发行管理、印制等业务的实际交易情况，本公司对公司及其下属公司向彩票中心及其下属公司提供以下类别服务的2020年度日常关联交易上限预计如下：

交易类型	2020 年度上限（万元）
彩票发行管理技术服务	55,000.00
即开型体育彩票印制服务	12,000.00
即开票产品研发设计、数据生成服务	1,500.00
即开型体育彩票运营与运维服务	6,200.00
其他与彩票业务有关的服务	300.00
合计	75,000.00

公司于2020年8月28日召开的第八届董事会第二次会议审议通过了《关于公司日常关联交易事项的议案》，本公司董事会成员9人，在审议上述议案时单铁先生作为关联董事回避表决。该议案还需提交本公司股东大会审议。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司拟采用发行股份及支付现金的方式购买中体彩科技发展有限公司、中体彩印务技术有限公司、北京国体世纪质量认证中心有限公司和北京华安联合认证检测中心有限公司的相关股权，同时拟向不超过 10 名特定对象发行股份募集配套资金。本次重大资产重组的交易对方为二股东华体集团等相关标的资产的相关股东，因此构成关联交易。公司已按照相关的法律法规停、复牌，并按照规则及时披露相关进展，召开董事会、股东大会审议通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案、草案等相关文件并已披露。根据相关规则，已回复上海证券交易所问询并已披露；已获得财政部批复并已披露；已获得中国证监会受理并已披露；已完成调整本次发行股份购买资产发行价格的程序并已披露；已收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书并已披露。已完成本次重组方案调整、申报材料财务数据更新等相关事项并已披露。已完成中国证监会并购重组委审核公司重组事项的提示性公告。中国证监会上市公司并购重组委召开 2019 年第 25 次工作会议，对公司重组事项进行了审核，审核结果为未获得通过。已收到中国证监会不予核准公司重组申请的决定并已披露。已完成公司继续推进重组事项的公告。已完成公司重组获得财政部批复的公告。已完成本次重组方案调整、申报材料财务数据更新等相关事项并已披露。已收到中国证监会受理公司重组事项的申请并披露。已收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见并披露。已完成对中国证监会审查一次反馈意见的回复并披露。已完成中国证监会并购重组委审核公司重组事项的披露。中国证券会上市公司并购重组委 2020 年第 8 次工作会议审核公司重组事项，公司重组项目获有条件通过并披露。已完成中国证监会并购重组委审核意见回复，同时根据反馈意见回复修订重组草案并已披露。公司重组事项已取得中国证监会《关于核准中体产业集团股份有限公司向华体集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的决定》批文。公司已完成标的资产过户手续，公司已合法持有标的资产。公司将密切关注后续进展情况，及时履行信息披露义务。详细请查阅公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的相关公告。</p>	<p>详情请查阅公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2018 年 3 月 27 日披露的《筹划重大资产重组停牌公告》，4 月 27 日披露的《重大资产重组进展情况暨继续停牌公告》，5 月 28 日披露的《重大资产重组延期复牌的公告》，6 月 27 日披露的《第七届董事会 2018 年第九次临时会议决议公告》、《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》、《关于变更公司大股东承诺的公告》、《关于披露重大资产重组预案暨公司股票继续停牌的提示性公告》等，7 月 7 日披露的《关于收到上海证券交易所问询函的公告》，7 月 14 日披露的《关于对上海证券交易所〈关于中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函〉的回复公告》、《关于公司股票复牌的提示性公告》，9 月 22 日披露的《第七届董事会 2018 年第十三次临时会议决议公告》、《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案》、《关于变更公司大股东承诺的公告》、《关于重大资产重组相关股东权益变动的提示性公告》等，12 月 8 日披露的《第七届董事会 2018 年第十六次临时会议决议公告》、《中体产业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案（修订稿）》等，12 月 21 日披露的《关于重大资产重组获得财政部批复的公告》，12 月 25 日披露的《2018 年第五次临时股东大会决议公告》，2019 年 1 月 3 日披露的《公司重大资产重组申请获得中国证监会受理的公告》，1 月 24 日披露的《第七届董事会 2019 年第一次临时会议决议公告》、《关于调整本次发行股份购买资产发行价格的公告》、《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》，2019 年 3 月 8 日披露的《关于延期回复〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》，2019 年 4 月 22 日披露的《关于向中国证券监督管理委员会申请中止重大资产重组审查的公告》，2019 年 4 月 25 日披露的《关于收到〈中国证监会行政许可申请中止审查通知书〉的公告》，2019 年 5 月 22 日披露的《关于收到〈中国证监会行政许可申请恢复审查通知书〉的公告》，2019 年 5 月 23 日披露的《关于实施 2018 年度利润分配方案后调整发行股份及支付现金购买资产的股份发行价格和发行数量的公告》、《关于对〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉回复的公告》、《关于本次重大资产重组摊薄当期每股收益的影响及填补回报措施的公告》、《关于重大资产重组申请材料更新财务数据的公告》，2019 年 6 月 13 日披露的《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉反馈意见回复修订的公告》，2019 年 6 月 20 日披露的《关于收到中国证监会并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的提示性公告》，2019 年 6 月 26 日披露的《关于中国证监会并购重组委审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》，2019 年 6 月 27 日披露的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联</p>

	<p>交易事项未获得中国证监会并购重组委审核通过暨公司股票复牌的公告》，2019年7月16日披露的《关于收到中国证监会不予核准公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请的决定的公告》，2019年7月17日披露的《关于继续推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的公告》，2019年11月13日披露的《关于中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案不构成重大调整的公告》、《关于本次重大资产重组摊薄当期每股收益的影响及填补回报措施的公告》，2019年11月19日披露的《关于延长发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易决议有效期及股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜期限的公告》、2019年12月30日披露的《关于重大资产重组获得财政部批复的公告》，2020年1月14日披露的《关于本次重大资产重组摊薄当期每股收益的影响及填补回报措施的公告》、《关于〈发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉修订说明的公告》、《关于重大资产重组申请材料更新财务数据的公告》，2020年1月21日披露的《关于重大资产重组申请获得中国证监会受理的公告》，2020年2月4日披露的《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》，2020年2月27日披露的《关于中体产业集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案不构成重大调整的公告》，2020年3月9日披露的《关于对〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉回复的公告》，2020年3月13日披露的《关于收到中国证监会并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的提示性公告》，2020年3月19日披露的《关于中国证监会并购重组委审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》，2020年3月20日披露的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会并购重组委审核有条件通过暨公司股票复牌的公告》，2020年3月26日披露的《关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核意见回复的公告》、《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》等。2020年4月30日披露的《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获中国证监会核准批复的公告》等。2020年6月18日披露的《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之标的资产过户完成的公告》等。2020年8月7日披露的《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》等。</p>
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-8,221,219.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	20,570,088.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	20,570,088.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.07
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司贯彻落实《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》，抓好《关于体育扶贫工程的实施意见》落实工作，坚决贯彻党中央关于脱贫攻坚的决策部署以及总局党组关于扶贫工作要求，切实加强组织领导。发挥上市公司优势，加大帮扶力度。巩固已有定点帮扶项目，不断开拓创新、精准施策略，为党和国家的扶贫事业做出新的贡献。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司坚决贯彻落实党中央关于脱贫攻坚的决策部署以及国家体育总局党组关于扶贫工作的要求，公司党委进一步增强打好脱贫攻坚战的使命感和责任感，从资金扶贫和消费扶贫两方面，向体育总局定点扶贫的山西省繁峙县、代县进行帮扶，确保扶贫工作取得实效。

消费扶贫方面，2020年上半年向定点扶贫县繁峙县和代县购买羊肉、亚麻油、藜麦等农产品 12 万元。同时，根据中央和国家机关工委办公厅有关通知要求，定向

购买湖北省滞销特色农产品 5.7 万元。有力促进了扶贫县经济社会发展，带动了当地群众脱贫致富，为扶贫县打赢脱贫攻坚战发挥了积极作用。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	
2. 物资折款	17.7

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将在国家体育总局党组的坚强领导下，继续深入贯彻《国家体育总局国务院扶贫开发领导小组办公室关于体育扶贫工程的实施意见》，坚决贯彻落实党中央关于脱贫攻坚的决策部署以及体育总局党组关于扶贫工作要求，把扶贫作为政治任务，发挥上市公司优势，加大帮扶力度，扎实做好定点扶贫工作，助力两县如期脱贫摘帽，为打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会贡献绵薄之力。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

截止本报告发布前，2020 年 8 月 6 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司已办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记，本次发行股份购买资产项下新增 70,488,883 股（其中限售流通股 70,488,883 股），发行完成后中体产业的股份数量为 914,224,256 股。详见公司于 2020 年 8 月 7 日披露的《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》（公告编号：临 2020-48）。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

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

注：截止本报告发布前，公司已办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记，本次发行股份购买资产项下新增 70,488,883 股（其中限售流通股 70,488,883 股），发行完成后中体产业的股份数量为 914,224,256 股。详见公司于 2020 年 8 月 7 日披露的《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》（公告编号：临 2020-48）。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	85,908
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
国家体育总局体育 基金管理中心	0	186,239,981	22.07	186,239,981	无		国有法人
华体集团有限公司	0	27,211,719	3.23		质押	9,500,000	国有法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	26,359,200	3.12		未知		国有法人
陈俊	1,412,600	5,171,319	0.61		未知		境内自然人
中国农业银行股份 有限公司—中证500 交易型开放式指数 证券投资基金	-2,739,000	4,009,056	0.48		未知		未知
深圳市吉钰珠宝首 饰有限公司	0	3,668,543	0.43		未知		未知
百年人寿保险股份 有限公司—万能保 险产品	0	3,190,000	0.38		未知		未知
谭俊萍	350,000	3,050,000	0.36		未知		境内自然人
王利蓉	-1,631,000	2,712,320	0.32		未知		境内自然人
汤文枫	929,388	2,533,283	0.30		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华体集团有限公司	27,211,719	人民币普通股	27,211,719				
中央汇金资产管理有限责任公司	26,359,200	人民币普通股	26,359,200				
陈俊	5,171,319	人民币普通股	5,171,319				
中国农业银行股份有限公司—中证 500交易型开放式指数证券投资基金	4,009,056	人民币普通股	4,009,056				
深圳市吉钰珠宝首饰有限公司	3,668,543	人民币普通股	3,668,543				
百年人寿保险股份有限公司—万能 保险产品	3,190,000	人民币普通股	3,190,000				
谭俊萍	3,050,000	人民币普通股	3,050,000				
王利蓉	2,712,320	人民币普通股	2,712,320				
汤文枫	2,533,283	人民币普通股	2,533,283				
国家体育总局体育器材装备中心	2,473,791	人民币普通股	2,473,791				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>在公司前十名股东中,第1、2名股东为国家体育总局下属之事业单位、法人单位,公司未知其他股东间是否存在关联关系及一致行动人情况。</p> <p>在公司前十名无限售条件股东中,第1、10名无限售条件股东为国家体育总局下属之法人单位、事业单位,公司未知其他前十名无限售条件股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。</p> <p>公司未知其他前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国家体育总局体育基金管理中心	186,239,981		0	

注：截止本报告发布前，公司已办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记，本次发行股份购买资产项下新增 70,488,883 股（其中限售流通股 70,488,883 股），发行完成后中体产业的股份数量为 914,224,256 股。详见公司于 2020 年 8 月 7 日披露的《中体产业关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》（公告编号：临 2020-48）。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王卫东	董事长	选举
单铁	董事、总裁	选举
彭立业	董事、常务副总裁	选举
薛万河	董事	选举
仇强胜	董事	选举
张荣香	董事	选举
黄海燕	独立董事	选举
贺颖奇	独立董事	选举
吴炜	独立董事	选举
郭建军	监事会主席	选举
李潇潇	监事	选举
刘猛	监事	选举
吕梁	监事	选举
岳海东	监事	选举
段越清	副总裁	聘任
陈世虎	副总裁	聘任
杨力	副总裁	聘任
迟平	副总裁	聘任
顾兴全	财务总监	聘任
许宁宁	董事会秘书	聘任
潘时华	总裁助理	聘任
权忠光	独立董事	离任
温小杰	独立董事	离任
王慧	独立董事	离任
郑玉春	监事会主席	离任
张文生	监事	离任
吕国光	监事	离任
严峻	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年6月18日，公司召开2020年第二次临时股东大会，选举王卫东先生、单铁先生、彭立业先生、薛万河先生、仇强胜女士、张荣香女士为公司董事，选举黄海燕先生、贺颖奇先生、吴炜先生为公司独立董事，选举郭建军先生、李潇潇女士为公

司监事，公司职工代表大会选举刘猛先生、吕梁先生、岳海东先生为公司职工监事。同日，公司召开了第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，选举王卫东先生为公司第八届董事会董事长、郭建军先生为公司第八届监事会主席，聘任单铁先生为公司总裁、彭立业先生为公司常务副总裁，段越清女士、陈世虎先生、杨力先生、迟平先生为公司副总裁，顾兴全先生为公司财务总监，许宁宁女士为公司董事会秘书，潘时华先生为公司总裁助理。

三、其他说明

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：中体产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,524,468,271.70	1,692,798,655.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七、2	108,786,913.95	300,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、3	388,350,331.50	201,217,431.70
应收款项融资		-	-
预付款项	七、4	138,516,534.27	75,406,511.37
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、5	233,873,751.77	286,396,835.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	8,444,238.42
买入返售金融资产		-	-
存货	七、6	1,718,439,661.10	1,799,554,157.90
合同资产	七、7	13,936,912.30	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、8	74,323,068.32	86,391,071.38
流动资产合计		4,200,695,444.91	4,441,764,663.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	七、9	373,893,983.73	391,771,276.59
长期股权投资	七、10	244,395,341.48	282,068,738.94

其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	七、11	20,150,341.00	20,150,341.00
投资性房地产	七、12	32,588,255.72	33,147,771.22
固定资产	七、13	261,324,077.47	283,260,256.89
在建工程	七、14	37,105,723.75	23,910,410.64
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	七、15	19,510,161.09	21,096,622.72
开发支出		-	
商誉	七、16	36,294,703.21	36,294,703.21
长期待摊费用	七、17	24,111,741.74	35,408,396.20
递延所得税资产	七、18	82,832,058.92	82,975,298.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,132,206,388.11	1,210,083,815.65
资产总计		5,332,901,833.02	5,651,848,479.05
流动负债：			
短期借款	七、19	6,592,088.00	14,961,307.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、20	497,249,042.65	489,064,536.49
预收款项	七、21	4,824,313.17	886,958,651.40
合同负债	七、22	605,368,519.85	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、23	67,278,351.46	124,729,740.53
应交税费	七、24	50,664,688.61	58,266,229.94
其他应付款	七、25	954,989,964.84	925,292,041.81
其中：应付利息		-	-
应付股利	七、25	24,657,098.11	208,000.37
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、26	-	34,690,000.00

其他流动负债	七、27	30,182,419.93	3,715,380.80
流动负债合计		2,217,149,388.51	2,537,677,887.97
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、28	249,257,405.00	222,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、29	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	七、18	7,158,973.13	7,155,693.77
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		256,516,378.13	229,255,693.77
负债合计		2,473,665,766.64	2,766,933,581.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、30	914,224,256.00	843,735,373.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、31	-	28,175,264.79
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、32	14,510,061.84	14,510,061.84
专项储备		-	-
盈余公积	七、33	122,558,552.41	122,558,552.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、34	874,480,316.37	954,912,770.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,925,773,186.62	1,963,892,022.30
少数股东权益		933,462,879.76	921,022,875.01
所有者权益（或股东权益）合计		2,859,236,066.38	2,884,914,897.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,332,901,833.02	5,651,848,479.05

法定代表人：王卫东 主管会计工作负责人：单铁 会计机构负责人：顾兴全

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:中体产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		254,414,928.98	327,951,037.24
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	742,000.00	742,000.00
应收款项融资		-	-
预付款项		6,633,901.10	7,650,925.82
其他应收款	十六、2	531,106,038.32	516,767,450.27
其中: 应收利息		-	-
应收股利	十六、2	105,694,507.70	114,138,746.12
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		853,005.47	184,889.86
流动资产合计		793,749,873.87	853,296,303.19
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	1,267,260,018.57	613,211,929.45
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		22,135,176.29	22,527,041.39
固定资产		22,260,392.15	23,147,903.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		540,673.69	393,391.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		385,028.60	463,847.12

递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,312,581,289.30	659,744,112.65
资产总计		2,106,331,163.17	1,513,040,415.84
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,511,561.13	8,720,332.42
预收款项		-	52,643,423.06
合同负债		26,485,951.58	-
应付职工薪酬		13,971,279.61	20,053,312.55
应交税费		2,892,828.66	1,638,414.95
其他应付款		658,978,646.56	132,639,520.06
其中：应付利息		-	-
应付股利		7,135,493.59	944.18
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		31,289.87	-
流动负债合计		710,871,557.41	215,695,003.04
非流动负债：			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		710,871,557.41	215,695,003.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		914,224,256.00	843,735,373.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		68,608,335.90	4,997,038.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		12,914,931.00	12,914,931.00
专项储备		-	-
盈余公积		122,558,552.41	122,558,552.41
未分配利润		277,153,530.45	313,139,517.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,395,459,605.76	1,297,345,412.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,106,331,163.17	1,513,040,415.84

法定代表人：王卫东 主管会计工作负责人：单铁 会计机构负责人：顾兴全

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		795,091,179.89	562,698,369.68
其中: 营业收入	七、35	795,091,179.89	562,698,369.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		694,529,116.46	717,483,261.79
其中: 营业成本	七、35	474,455,712.88	483,208,973.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七、36	30,422,038.27	14,274,270.57
销售费用	七、37	54,363,731.97	61,952,580.62
管理费用	七、38	97,613,844.63	108,622,820.83
研发费用	七、39	49,962,119.71	57,246,068.94
财务费用	七、40	-12,288,331.00	-7,821,452.32
其中: 利息费用		2,185,971.07	2,862,452.24
利息收入		14,607,777.99	11,195,205.09
加: 其他收益	七、41	5,934,663.96	289,804.98
投资收益(损失以“-”号填列)	七、42	-40,504,185.78	-16,148,483.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-43,233,397.46	-24,022,907.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、43	1,286,913.95	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、44	-1,897,029.01	-1,299,477.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、45	-1,200,000.00	-67,894,450.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、46	808,746.57	12,848.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		64,991,173.12	-239,824,650.64
加: 营业外收入	七、47	892,922.10	21,137,980.69
减: 营业外支出	七、48	872,965.71	2,969,467.05

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,011,129.51	-221,656,137.00
减：所得税费用	七、49	29,644,207.31	-17,755,725.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,366,922.20	-203,900,412.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,366,922.20	-203,900,412.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,094,747.32	-88,987,165.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,272,174.88	-114,913,246.89
六、其他综合收益的税后净额		-	-106,288.33
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-106,288.33
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-106,288.33
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-	-
七、综合收益总额		35,366,922.20	-204,006,700.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		6,094,747.32	-89,093,453.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		29,272,174.88	-114,913,246.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0072	-0.1055
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0072	-0.1055

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-113,244,597.30 元，上期被合并方实现的净利润为：-131,497,013.42 元。

法定代表人：王卫东 主管会计工作负责人：单铁 会计机构负责人：顾兴全

母公司利润表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	十六、4	15,781,118.75	402,016.89
减: 营业成本	十六、4	14,011,276.72	391,865.10
税金及附加		224,433.46	48,856.49
销售费用		-	-
管理费用		12,178,191.37	15,834,796.52
研发费用		-	-
财务费用		-4,222,824.52	-4,185,082.39
其中: 利息费用		-	-
利息收入		4,230,556.28	4,204,034.70
加: 其他收益		139,172.86	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	-177,384.86	42,680,804.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-177,384.86	-251,280.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-230,688.15	-494,275.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		800,915.41	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,877,943.02	30,498,109.93
加: 营业外收入		2.41	20,862,965.02
减: 营业外支出		577,308.28	200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,455,248.89	51,161,074.95
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,455,248.89	51,161,074.95
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,455,248.89	51,161,074.95
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额			-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-6,455,248.89	51,161,074.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：王卫东 主管会计工作负责人：单铁 会计机构负责人：顾兴全

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,398,590.09	551,062,936.01
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		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		558,845.49	298,670.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、51、(1)	181,588,844.71	183,132,289.09
经营活动现金流入小计		540,546,280.29	734,493,895.86
购买商品、接受劳务支付的现金		307,179,682.79	431,040,689.13
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		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		294,761,960.15	304,113,864.13
支付的各项税费		71,492,100.99	71,664,468.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、51、(2)	150,593,409.38	263,144,226.42
经营活动现金流出小计		824,027,153.31	1,069,963,248.60
经营活动产生的现金流量净额		-283,480,873.02	-335,469,352.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		309,000,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,337,202.81	3,291,157.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,045,423.25	68,692.50
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		321,382,626.06	323,359,850.39

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,505,897.93	11,175,578.88
投资支付的现金		122,060,000.00	446,349,600.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、51、(3)	300,000.00	54,710.97
投资活动现金流出小计		140,865,897.93	457,579,889.85
投资活动产生的现金流量净额		180,516,728.13	-134,220,039.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,000.00	2,695,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	2,695,000.00
取得借款收到的现金		36,849,493.00	283,479,490.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		37,749,493.00	286,174,490.00
偿还债务支付的现金		52,411,007.00	74,443,230.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,692,579.84	48,064,315.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,100,466.74	21,989,960.61
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51、(4)	-	4,181,609.72
筹资活动现金流出小计		103,103,586.84	126,689,155.76
筹资活动产生的现金流量净额		-65,354,093.84	159,485,334.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,492.50	-25,476.52
五、现金及现金等价物净增加额		-168,254,746.23	-310,229,534.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,667,858,278.69	1,581,346,752.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,499,603,532.46	1,271,117,218.04

法定代表人：王卫东 主管会计工作负责人：单铁 会计机构负责人：顾兴全

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,366,250.74	439,503.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,650,401.03	46,283,624.11
经营活动现金流入小计		8,016,651.77	46,723,127.83
购买商品、接受劳务支付的现金		13,185,966.21	-
支付给职工及为职工支付的现金		14,688,852.80	12,833,624.73
支付的各项税费		202,193.31	57,979.98
支付其他与经营活动有关的现金		40,312,534.77	76,259,497.51
经营活动现金流出小计		68,389,547.09	89,151,102.22
经营活动产生的现金流量净额		-60,372,895.32	-42,427,974.39
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,444,238.42	13,720,240.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,035,631.12	-
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		9,479,869.54	43,720,240.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,280.00	326,290.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		245,280.00	326,290.00
投资活动产生的现金流量净额		9,234,589.54	43,393,950.66
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,396,188.65	19,639,227.48
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		22,396,188.65	19,639,227.48
筹资活动产生的现金流量净额		-22,396,188.65	-19,639,227.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,613.83	136.31

五、现金及现金等价物净增加额		-73,536,108.26	-18,673,114.90
加：期初现金及现金等价物余额		326,771,037.24	290,273,513.96
六、期末现金及现金等价物余额		253,234,928.98	271,600,399.06

法定代表人：王卫东 主管会计工作负责人：单铁 会计机构负责人：顾兴全

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	843,735,373.00	-	-	-	28,175,264.79	-	14,510,061.84	-	122,558,552.41	-	763,398,573.78	-	1,772,377,825.82	259,442,767.05	2,031,820,592.87
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191,514,196.48	-	191,514,196.48	661,580,107.96	853,094,304.44	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	843,735,373.00	-	-	-	28,175,264.79	-	14,510,061.84	-	122,558,552.41	-	954,912,770.26	-	1,963,892,022.30	921,022,875.01	2,884,914,897.31
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	70,488,883.00	-	-	-	-28,175,264.79	-	-	-	-	-80,432,453.89	-	-38,118,835.68	12,440,004.75	-25,678,830.93	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,094,747.32	-	6,094,747.32	29,272,174.88	35,366,922.20	
(二) 所有者投入和减少资本	70,488,883.00	-	-	-	-28,175,264.79	-	-	-	-	13,492,419.85	-	55,806,038.06	14,582,844.94	70,388,883.00	
1. 所有者投入的普通股	70,488,883.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,488,883.00	900,000.00	71,388,883.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-28,175,264.79	-	-	-	-	13,492,419.85	-	-14,682,844.94	13,682,844.94	-1,000,000.00	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,530,738.06	-	-29,530,738.06	-31,415,015.07	-60,945,753.13	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,530,738.06	-	-29,530,738.06	-31,415,015.07	-60,945,753.13	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,488,883.00	-	-70,488,883.00	-	-70,488,883.00	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,488,883.00	-	-	-	-70,488,883.00	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	914,224,256.00	-	-	-	-	-	14,510,061.84	-	122,558,552.41	-	874,480,316.37	-	1,925,773,186.62	933,462,879.76	2,859,236,066.38

项目	2019 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	843,735,373.00	-	-	-	23,819,487.01	-	14,616,350.17	-	114,275,899.07	-	698,782,171.87	-	1,695,229,281.12	280,981,658.42	1,976,210,939.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156,541,529.43	-	156,541,529.43	633,745,021.59	790,286,551.02
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	843,735,373.00	-	-	-	23,819,487.01	-	14,616,350.17	-	114,275,899.07	-	855,323,701.30	-	1,851,770,810.55	914,726,680.01	2,766,497,490.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,435,537.07	-	-106,288.33	-	-	-	-114,299,226.30	-	-115,841,051.70	-138,419,113.88	-254,260,165.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-106,288.33	-	-	-	-88,987,165.11	-	-89,093,453.44	-114,913,246.89	-204,006,700.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,515,906.38	-1,515,906.38	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,695,000.00	2,695,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,210,906.38	-4,210,906.38	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,312,061.19	-	-25,312,061.19	-21,989,960.61	-47,302,021.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,312,061.19	-	-25,312,061.19	-21,989,960.61	-47,302,021.80
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-1,435,537.07	-	-	-	-	-	-	-	-1,435,537.07	-	-1,435,537.07
四、本期期末余额	843,735,373.00	-	-	-	22,383,949.94	-	14,510,061.84	-	114,275,899.07	-	741,024,475.00	-	1,735,929,758.85	776,307,566.13	2,512,237,324.98

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：单铁

会计机构负责人：顾兴全

母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

2020 年半年度报告

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	122,558,552.41	313,139,517.40	1,297,345,412.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	843,735,373.00	-	-	-	4,997,038.99	-	12,914,931.00	-	122,558,552.41	313,139,517.40	1,297,345,412.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,488,883.00	-	-	-	63,611,296.91	-	-	-	-	-35,985,986.95	98,114,192.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,455,248.89	-6,455,248.89
（二）所有者投入和减少资本	70,488,883.00	-	-	-	63,611,296.91	-	-	-	-	-	134,100,179.91
1. 所有者投入的普通股	70,488,883.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,488,883.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	63,611,296.91	-	-	-	-	-	63,611,296.91
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,530,738.06	-29,530,738.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,530,738.06	-29,530,738.06
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	914,224,256.00	-	-	-	68,608,335.90	-	12,914,931.00	-	122,558,552.41	277,153,530.45	1,395,459,605.76

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

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：单铁

会计机构负责人：顾兴全

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

中体产业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经国家体改委以体改生[1997]153 号文批准，由国家体育总局（原国家体委）体育基金管理中心、沈阳市房产实业有限公司、中华全国体育基金会、国家体育总局体育彩票管理中心和国家体育总局体育器材装备中心等五家发起人共同发起，并向社会公众募集股份设立的股份有限公司。本公司于 1998 年 3 月在天津市登记注册，取得企业法人营业执照（统一社会信用代码：91120000710921568D），总部位于北京市朝阳区朝外大街 225 号。

本公司经营范围包括：体育用品的生产、加工、销售；体育运动产品的生产、加工、销售；体育场馆、设施的投资、开发、经营；承办体育比赛；体育运动设施的建设、经营；体育主题社区建设；体育俱乐部的投资、经营；体育健身项目的开发、经营；销售纺织品、服装、鞋帽、钟表、文具、珠宝首饰、工艺品、金银制品、金属制品、玩具、陶瓷制品、玻璃制品；设计、生产、加工金银制品、金属制品、玩具、陶瓷制品、玻璃制品；销售食品；体育专业人才的培训；体育信息咨询；房屋租赁；第二类增值电信业务；广播电视节目制作；从事互联网文化活动。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 50 家，详见附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务核算方法

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

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

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

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

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

2、外币报表的折算方法

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易

价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款

项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该

部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（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：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会

计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定的组合如下：

分类	计提方法
与关联方之间的应收款项	余额百分比法
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款组合	账龄分析法

12. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，预测存续期内预期信用损失。

13. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，预测存续期内预期信用损失。

14. 存货

√适用 □不适用

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

房地产公司的存货核算：

开发用土地列入“开发成本”科目核算；

公共配套设施费用的核算方法：住宅小区中无偿交付管理部门使用的非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施所需费用以及由政府部门收取的公共配套设施费，计入小区商品房成本；有偿转让的或拥有收益权的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集成本，单独计入“开发产品”；小区内金融邮电、社区服务用房，由公司负担的征地拆迁等费用，以及用房单位负担建安工程费用等，公司负担部分计入小区商品房成本。开发产品办理竣工验收后，公司按照建筑面积将尚未发生的公共设施配套费采用预提的办法从开发成本中计提。

维修基金的核算方法：按照各地规定，应由公司承担的部分计入“开发成本”。

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物的摊销采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见

的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

15. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

② 决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（六）；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

18. 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。

19. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5%	2.38%~4.75%
机器设备	平均年限法	10-20	5%	4.75%~9.50%
运输设备	平均年限法	4-10	5%	9.50%~23.75%
其他设备	平均年限法	3-10	5%	9.50%~31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 不适用

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

20. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

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

21. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

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

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

22. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

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

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

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

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

(2) 本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

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

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

24. 长期待摊费用

适用 不适用

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

25. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

27. 预计负债

适用 不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大

的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

28. 股份支付

√适用 □不适用

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

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

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

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3、以现金结算的股份支付的确认和计量

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

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

29. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

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

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

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

30. 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

房地产销售收入、提供服务收入等。

(1). 收入确认的一般原则

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履

约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(4) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利

的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(3). 收入确认的具体方法

(1) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2) 提供服务收入

① 彩票专业技术及运营服务收入

公司彩票专业技术服务和运营服务，经对方验收后确认收入。

②彩票印制服务收入

公司基于客户确认的货物签收单确认彩票产品印制收入。尚未提供服务的预收款计入合同负债。

③认证及检测收入

公司在认证及检测服务完成并出具认证证书或者检测证书时确认收入。

④其他服务收入

其他服务收入主要包括体育场馆运营管理收入、体育经纪收入、赛事运营及管理收入、工程设计及施工收入、健身收入等，公司按照合同约定的履约进度确认收入。

31. 政府补助

√适用 □不适用

(1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

32. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

33. 租赁

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

(1). 经营租赁的会计处理方法√适用 不适用

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

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

34. 其他重要的会计政策和会计估计√适用 不适用**1、质量保证金**

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

2、公允价值的计量

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

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

35. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**√适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内	经董事会审议通过	参见(3)

<p>上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，将符合条件的原计入“预收款项”的预收款重分类调整至“合同负债”和“其他流动负债”列报，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。</p>		
--	--	--

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,692,798,655.24	1,692,798,655.24	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	300,000,000.00	300,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	201,217,431.70	201,217,431.70	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	75,406,511.37	75,406,511.37	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	286,396,835.81	286,396,835.81	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	8,444,238.42	8,444,238.42	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	1,799,554,157.90	1,799,554,157.90	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	86,391,071.38	86,391,071.38	-
流动资产合计	4,441,764,663.40	4,441,764,663.40	-
非流动资产:			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	391,771,276.59	391,771,276.59	-
长期股权投资	282,068,738.94	282,068,738.94	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	20,150,341.00	20,150,341.00	-
投资性房地产	33,147,771.22	33,147,771.22	-
固定资产	283,260,256.89	283,260,256.89	-
在建工程	23,910,410.64	23,910,410.64	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	21,096,622.72	21,096,622.72	-
开发支出	-	-	-
商誉	36,294,703.21	36,294,703.21	-
长期待摊费用	35,408,396.20	35,408,396.20	-
递延所得税资产	82,975,298.24	82,975,298.24	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,210,083,815.65	1,210,083,815.65	-
资产总计	5,651,848,479.05	5,651,848,479.05	-
流动负债：			
短期借款	14,961,307.00	14,961,307.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	489,064,536.49	489,064,536.49	-
预收款项	886,958,651.40	331,384.74	-886,627,266.66
合同负债	-	837,496,699.65	837,496,699.65
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	124,729,740.53	124,729,740.53	-
应交税费	58,266,229.94	58,266,229.94	-
其他应付款	925,292,041.81	925,292,041.81	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	208,000.37	208,000.37	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	34,690,000.00	34,690,000.00	-
其他流动负债	3,715,380.80	52,845,947.81	49,130,567.01
流动负债合计	2,537,677,887.97	2,537,677,887.97	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	222,000,000.00	222,000,000.00	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	100,000.00	100,000.00	-
递延所得税负债	7,155,693.77	7,155,693.77	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	229,255,693.77	229,255,693.77	-
负债合计	2,766,933,581.74	2,766,933,581.74	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	843,735,373.00	843,735,373.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	28,175,264.79	28,175,264.79	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	14,510,061.84	14,510,061.84	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	122,558,552.41	122,558,552.41	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	954,912,770.26	954,912,770.26	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,963,892,022.30	1,963,892,022.30	-
少数股东权益	921,022,875.01	921,022,875.01	-
所有者权益（或股东权益）合计	2,884,914,897.31	2,884,914,897.31	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,651,848,479.05	5,651,848,479.05	-

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，将符合条件的原计入“预收款项”的预收款重分类调整至“合同负债”和“其他流动负债”列报，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	327,951,037.24	327,951,037.24	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	742,000.00	742,000.00	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	7,650,925.82	7,650,925.82	-
其他应收款	516,767,450.27	516,767,450.27	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	114,138,746.12	114,138,746.12	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	184,889.86	184,889.86	-
流动资产合计	853,296,303.19	853,296,303.19	-
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	613,211,929.45	613,211,929.45	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	22,527,041.39	22,527,041.39	-
固定资产	23,147,903.30	23,147,903.30	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	393,391.39	393,391.39	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	463,847.12	463,847.12	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	659,744,112.65	659,744,112.65	-
资产总计	1,513,040,415.84	1,513,040,415.84	-
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	8,720,332.42	8,720,332.42	-
预收款项	52,643,423.06	-	-52,643,423.06
合同负债	-	52,631,206.13	52,631,206.13
应付职工薪酬	20,053,312.55	20,053,312.55	-
应交税费	1,638,414.95	1,638,414.95	-
其他应付款	132,639,520.06	132,639,520.06	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	944.18	944.18	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	12,216.93	12,216.93
流动负债合计	215,695,003.04	215,695,003.04	
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	215,695,003.04	215,695,003.04	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	843,735,373.00	843,735,373.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	4,997,038.99	4,997,038.99	-

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	12,914,931.00	12,914,931.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	122,558,552.41	122,558,552.41	-
未分配利润	313,139,517.40	313,139,517.40	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,297,345,412.80	1,297,345,412.80	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,513,040,415.84	1,513,040,415.84	-

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，将符合条件的原计入“预收款项”的预收款重分类调整至“合同负债”和“其他流动负债”列报，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

六、税项

1. 主要税种及税率

- (1) 增值税：增值税一般纳税人税率为 13%、9%、6%、5%，小规模纳税人税率为 3%；
- (2) 土地增值税：超额累进税率 30%-60%，按转让房地产所取得的增值额计缴；
- (3) 城市维护建设税：税率为 1%、5%、7%，按应缴流转税额计缴；
- (4) 教育费附加：税率为 3%，按应缴流转税额计缴；
- (5) 房产税：依照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%；
- (6) 企业所得税：除下述税收优惠提及的情况外，均按应纳税所得额的 25% 计算缴纳。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据中外政府签署的换文约定，本公司全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司于 2020 年 1-6 月的中国政府援外项目在境外产生的税收享受免税优惠政策；

根据国家税务总局 2015 年第 14 号关于《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税优惠政策，本公司全资子公司中体青海体育中心运营管理有限公司于 2020 年 1-6 月享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

根据财税〔2019〕13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，本公司控股子公司包头市中体盛奥场馆管理有限公司、福州中体场馆管理有限公司、中体合肥体育中心运营管理有限公司、安徽中体场馆管理有限公司、成都中体足球文化传播有限公司、宁波中体万融场馆管理有限公司、中体场馆运营管理（天津）有限公司、中体同天体育发展（北京）有限公司、北京中体华奥咨询有限公司、北京华安联合认证检测中心有限公司、本公司全资子公司中体广告有限公司、广州中体竞赛管理有限公司、九江中体体育管理有限公司于 2020 年 1-6 月享受：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，

对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司控股子公司北京英特达营销发展有限公司终端机智能诊断软件 V1.0 销售对实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退。

根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）的规定，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公司全资子公司北京中体健身投资管理有限公司、九江中体体育管理有限公司、中体青海体育中心运营管理有限公司、广州中体竞赛管理有限公司、中奥体育产业有限公司、中国体育国际经济技术合作有限公司、中体仪征体育运营有限公司、本公司控股子公司北京中体太平洋健身管理有限公司、佛山中奥广场管理有限公司、中体合肥体育中心运营管理有限公司、成都中体足球文化传播有限公司、福州中体场馆管理有限公司、中体场馆运营管理（天津）有限公司、包头市中体盛奥场馆管理有限公司、中体城（宁波）运营管理有限公司、中体仪征体育场馆建设管理有限公司 2020 年 1-6 月提供生活服务取得的收入，免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司控股子公司中体彩科技发展有限公司、中体彩印务技术有限公司、北京国体世纪质量认证中心有限公司 2020 年 1-6 月减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局四川省税务局 四川省财政厅关于免征疫情期间房产税、城镇土地使用税有关事项的公告》（国家税务总局四川省税务局公告 2020 年第 4 号）的规定，本公司全资子公司中体成都滑翔机有限公司 2020 年 2-4 月免征房产税。

根据《辽宁省人民政府关于印发辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生产经营若干政策措施的通知》（辽政发[2020]6 号）的规定，本公司控股子公司沈阳新朋房地产开发有限公司、沈阳中体房地产开发有限公司、沈阳天阔华城房地产开发有限公司 2020 年 2-4 月的房产税、土地使用税减半征收。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司全资子公司北京中体经纪管理有限公司、本公司控股子公司包头市中体盛奥场馆管理有限公司、中体彩科技

发展有限公司、北京国体世纪质量认证中心有限公司、北京华安联合认证检测中心有限公司 2020 年 1-6 月按照当期可抵扣进项税加计 10%，抵减应纳税额。

根据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）的规定，本公司及全资子公司中体竞赛管理有限公司、九江中体体育管理有限公司、中体青海体育中心运营管理有限公司、中国体育国际经济技术合作有限公司、本公司控股子公司中体城（宁波）运营管理有限公司、中体场馆运营管理（天津）有限公司、佛山中奥广场管理有限公司、中体城（江苏）运营管理有限公司 2020 年 1-6 月按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	906,737.40	864,502.15
银行存款	1,498,696,795.06	1,666,993,776.54
其他货币资金	24,864,739.24	24,940,376.55
合计	1,524,468,271.70	1,692,798,655.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

其他货币资金分类表

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	期初余额	备注
信用卡、信用证保证金存款	210,000.00	210,000.00	注(1)
履约保函保证金存款	24,454,739.24	24,530,376.55	注(2)
其他	200,000.00	200,000.00	注(3)
合计	24,864,739.24	24,940,376.55	/

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

注(2) 本公司及全资子公司中国体育国际经济技术合作有限公司、控股公司北京英特达系统技术有限公司、控股公司中体仪征体育场馆建设管理有限公司、控股公司中体彩科技发展有限公司存入履约保函保证金存款分别为 1,000,000.00 元、12,859,490.19 元、4,194,535.70 元、500,000.00 元、5,900,713.35 元；

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

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,786,913.95	300,000,000.00
合计	108,786,913.95	300,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	357,240,032.72
1 至 2 年	8,264,920.43
2 至 3 年	20,712,470.52
3 年以上	36,932,467.81
合计	423,149,891.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,283,101.44	5.74	23,608,639.44	97.22	674,462.00	23,608,639.44	10.10	23,608,639.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	398,866,790.04	94.26	11,190,920.54	2.81	387,675,869.50	210,173,769.72	89.90	8,956,338.02	4.26	201,217,431.70
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	127,632,679.14	30.16	8,478,579.44	6.64	119,154,099.70	193,960,166.00	82.96	8,794,201.98	4.53	185,165,964.02
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	271,234,110.90	64.10	2,712,341.10	1.00	268,521,769.80	16,213,603.72	6.94	162,136.04	1.00	16,051,467.68
合计	423,149,891.48	/	34,799,559.98	/	388,350,331.50	233,782,409.16	/	32,564,977.46	/	201,217,431.70

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东华新房地产开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
烟台中奥广场置业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
成都建信奥林匹克投资置业有限公司	2,396,279.00	2,396,279.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
北京新天地华帆文化发展有限公司(亦庄店)	1,060,664.76	1,060,664.76	100.00	账龄时间长，预计无法收回
哈尔滨国际会展体育中心	840,835.00	840,835.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回

上海建工（集团）总公司	674,462.00	-	-	预计收回的可能性极大
北京三环健身有限公司（阳光 100）	648,859.12	648,859.12	100.00	账龄时间长，预计无法收回
马来西亚增发粮食工业有限公司（建外 SOHO 店）	610,774.00	610,774.00	100.00	账龄时间长，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
甘肃兰州珠岭家具公司	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具厂	325,255.35	325,255.35	100.00	账龄时间长，预计无法收回
大连 2 店	320,000.00	320,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
常州新田车辆附件有限公司	247,640.23	247,640.23	100.00	账龄时间长，预计无法收回
四川会理体育中心	222,550.00	222,550.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
大连保税区铭海贸易有限公司	203,500.00	203,500.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
北京中体倍力霄云健身俱乐部有限公司（国航店）	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
合肥体育大会	161,294.50	161,294.50	100.00	账龄时间长，预计无法收回
四川南充一中	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	139,587.31	139,587.31	100.00	账龄时间长，预计无法收回
武汉中体健身管理有限公司（武汉店）	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
河南郑州钢木家具总厂	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装修公司	114,716.00	114,716.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
陕西南郑县体育馆	114,565.00	114,565.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
山西中体倍力健身俱乐部有限公司（太原店）	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	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
云南省第三监狱	103,500.00	103,500.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄时间长，预计无法收回
其他（注）	3,903,977.65	3,903,977.65	100.00	账龄时间长，预计无法收回
合计	24,283,101.44	23,608,639.44	97.22	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,005,921.82	-	-
1—2 年	8,264,920.43	82,649.20	1.00
2—3 年	20,712,470.52	2,071,247.05	10.00
3 年以上	12,649,366.37	6,324,683.19	50.00
合计	127,632,679.14	8,478,579.44	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与关联方的应收账款	271,234,110.90	2,712,341.10	1.00
合计	271,234,110.90	2,712,341.10	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	32,564,977.46	2,597,845.06	363,262.54	-	-	34,799,559.98
合计	32,564,977.46	2,597,845.06	363,262.54	-	-	34,799,559.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
				期末余额
国家体育总局体育彩票管理中心	270,138,119.76	1 年以内	63.84	2,701,381.19
武汉国际体育赛事管理有限公司	33,200,000.00	注(1)	7.85	32,000.00
包头市国际会展中心	6,500,000.00	1 年以内	1.54	-
中国核工业华兴建设有限公司	6,041,031.74	1 年以内	1.43	-

山东华新房地产发展有限公司	6,000,000.00	3年以上	1.42	6,000,000.00
合计	321,879,151.50	/	76.08	8,733,381.19

注(1) 1年以内 30,000,000.00元, 1-2年 3,200,000.00元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	118,320,266.52	85.42	60,948,182.42	80.83
1至2年	9,163,120.28	6.61	3,470,641.29	4.60
2至3年	3,476,530.68	2.51	4,011,774.77	5.32
3年以上	7,556,616.79	5.46	6,975,912.89	9.25
合计	138,516,534.27	100.00	75,406,511.37	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
大连一川供热有限公司	5,321,166.50	注(1)	工程未结算
大连华润燃气有限公司	1,769,975.08	1至2年	工程未结算
上海中建建筑设计院有限公司	1,030,000.00	3年以上	工程未结算
上海九视电器安装工程队	788,512.80	3年以上	工程未结算
北京富雷科技股份有限公司	618,469.42	注(2)	工程未结算

注(1) 1至2年 1,051,053.50元, 2至3年 299,731.00元, 3年以上 3,970,382.00元

注(2) 2至3年 19,000.00元, 3年以上 599,469.42元

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海林天市政建筑工程有限公司	非关联方	24,609,166.59	1年以内	工程未结束
汉文景国际传媒有限公司	非关联方	12,081,772.72	1年以内	项目未结束
海南赢德体育发展有限公司	非关联方	5,900,000.00	1年以内	项目未结束
大连一川供热有限公司	非关联方	5,321,166.50	注(1)	工程未结束
娟英(上海)商务咨询中心	非关联方	5,165,094.30	1年以内	项目未结算
合计	/	53,077,200.11	/	/

注1: 1至2年 1,051,053.50元, 2至3年 299,731.00元, 3年以上 3,970,382.00元

其他说明

√适用 □不适用

期末余额中预付款项前五名金额合计为 53,077,200.11 元，占预付款项总额的 38.32 %。

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	8,444,238.42
其他应收款	233,873,751.77	277,952,597.39
合计	233,873,751.77	286,396,835.81

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国航空服务有限公司	-	8,444,238.42
合计	-	8,444,238.42

其他应收款

(1). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	162,644,872.56	169,719,545.44
应收代垫款	6,333,693.81	11,463,648.63
押金、保证金	62,663,616.02	102,143,884.71
员工借款	17,972,109.45	11,078,883.98
其他	3,742,384.75	3,367,112.96
合计	253,356,676.59	297,773,075.72

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,244,333.09	7,554,613.38	11,021,531.86	19,820,478.33
2020年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-499.03	499.03	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	151,071.52	14,802.89		165,874.41
本期转回	120,648.57	382,779.35	-	503,427.92
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	1,274,257.01	7,187,135.95	11,021,531.86	19,482,924.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	19,820,478.33	165,874.41	503,427.92	-	-	19,482,924.82
合计	19,820,478.33	165,874.41	503,427.92	-	-	19,482,924.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏万博集团有限公司	往来款	78,267,166.87	注(1)	30.89	782,671.67
扬州枣林湾康泉置业有限公司	往来款	26,000,000.00	1至2年	10.26	260,000.00
北京体育大学	往来款	16,000,000.00	1至2年	6.32	160,000.00
武汉国际体育赛事管理有限公司	保证金	10,000,000.00	2至3年	3.95	-
第十四届全国运动会陕西省筹备委员会	保证金	10,000,000.00	1年以内	3.95	-
合计	/	140,267,166.87	/	55.37	1,202,671.67

注(1) 1至2年 19,849,483.50元, 2至3年 58,417,683.37元

6、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,705,579.84	369,172.59	6,336,407.25	7,266,256.07	369,172.59	6,897,083.48
在产品	11,331,616.41	-	11,331,616.41	8,472,741.13	-	8,472,741.13
周转材料	7,377,304.07		7,377,304.07	6,104,513.09		6,104,513.09
库存商品	83,626,955.09	23,227,641.54	60,399,313.55	82,547,210.38	22,058,839.23	60,488,371.15
开发成本	790,854,595.02	-	790,854,595.02	891,185,076.33	-	891,185,076.33
开发产品	844,688,056.50	2,547,631.70	842,140,424.80	829,104,892.65	2,698,519.93	826,406,372.72
合计	1,744,584,106.93	26,144,445.83	1,718,439,661.10	1,824,680,689.65	25,126,531.75	1,799,554,157.90

(2). 开发成本明细

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
上海奥林匹克花园三期 3.2 项目	2019 年 12 月	2022 年	8.30 亿	220,960,937.27	215,466,699.50
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(四期)	2012 年 9 月	2020 年 12 月	0.26 亿	13,215,282.75	13,887,429.51
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(七期)	2017 年	2023 年 12 月	2.81 亿	120,987,397.79	110,047,353.31
大连中体奥林匹克花园 B2 期	2010 年 10 月	2020 年 12 月(部分已竣工)	7.43 亿	284,389,474.64	244,274,117.94
仪征枣林湾项目	尚未开工	2022 年	6.10 亿	124,941,273.79	123,038,516.83
仪征怡人城市花园项目	2014 年 8 月	2020 年(部分已竣工)	15.34 亿	26,360,228.78	184,470,959.24
合计	/	/	/	790,854,595.02	891,185,076.33

(3). 开发产品明细

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海奥林匹克花园一期	2003年5月	6,826,129.26	-	-	6,826,129.26
上海奥林匹克花园二期	2007年12月	103,261.20	-	-	103,261.20
上海奥林匹克花园三期	2008年12月	61,130.44	-	-	61,130.44
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(二期)	2008年6月	1,772,532.93	-	-	1,772,532.93
沈阳中体奥林匹克花园 花园一号(三期)	2014年3月	307,643.77	-	-	307,643.77
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(一期)	2008年6月	1,328,297.74	-	-	1,328,297.74
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(二期)	2009年12月	499,018.20	-	-	499,018.20
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(三期)	2011年11月	7,287,324.83	-	-	7,287,324.83
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(五期)	2013年6月	39,906,175.73	-	-	39,906,175.73
沈阳中体奥林匹克花园 花园新城(六期)	2014年9月	9,979,671.18	-	-	9,979,671.18
沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园一期	2012年5月	24,210,174.21	88,842.00	5,153,662.78	19,145,353.43
沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园二期	2014年6月	67,409,350.01	-	2,845,489.71	64,563,860.30
沈阳中体奥林匹克花园 北国奥林匹克花园三期	2015年10月	53,595,854.72	-	5,832,677.89	47,763,176.83
大连中体奥林匹克花园 B1 期	2011年10月	28,867,119.95	-	2,063,972.13	26,803,147.82
大连中体奥林匹克花园 B2 期	2012年10月	323,984,821.16	1,635,149.68	95,586,264.76	230,033,706.08
大连中体奥林匹克花园 B3 期	2018年12月	2,716,713.87	295,789.87	460,280.28	2,552,223.46
大连中体奥林匹克花园 B4 期	2018年10月	55,610,568.55	71,832.00	603,174.65	55,079,225.90
大连水木清华项目	2011年3月	29,523,617.47	-	-	29,523,617.47
仪征怡人城市花园	2016年1月	175,115,487.43	265,976,773.67	139,939,701.17	301,152,559.93
合计	/	829,104,892.65	268,068,387.22	252,485,223.37	844,688,056.50

(4). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	369,172.59	-	-	-	-	369,172.59
库存商品	22,058,839.23	1,200,000.00	-	31,197.69	-	23,227,641.54
开发产品	2,698,519.93	-	-	150,888.23	-	2,547,631.70
合计	25,126,531.75	1,200,000.00	-	182,085.92	-	26,144,445.83

(5). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

开发成本期末余额中包含利息资本化金额 96,473,653.81 元,开发产品期末余额中包含利息资本化金额 38,161,432.34 元。

7、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汤加体育技术援助	9,538,696.78	-	9,538,696.78	-	-	-
牙买加体育教练	3,300,191.54	-	3,300,191.54	-	-	-
缅甸体育技术援助三期	1,098,023.98	-	1,098,023.98	-	-	-
合计	13,936,912.30	-	13,936,912.30	-	-	-

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,022,474.24	51,479,562.16
营业税	925,818.93	955,818.93
城市维护建设税	6,581.43	409,925.17
教育费附加	1,769.21	175,818.96
企业所得税	23,668,438.91	27,909,079.59
土地增值税	6,322,408.54	4,967,511.13
土地使用税	373,543.65	373,543.65
地方教育费附加	1,508.25	119,286.63
河道管理费	99.07	99.07
其他	426.09	426.09
合计	74,323,068.32	86,391,071.38

其他说明：

注：增值税主要系预交增值税 189,162.06 元，待认证进项税 7,438.45 元，留抵税额 42,825,873.73 元。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫项目建设款	373,893,983.73	-	373,893,983.73	391,771,276.59	-	391,771,276.59
合计	373,893,983.73	-	373,893,983.73	391,771,276.59	-	391,771,276.59

注：长期应收款系代仪征市滨江新城管理委员会支付仪征综合体育场馆项目建设款。

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京中体骏彩信息技术有限公司注(1)	126,603,549.45	-	-	-40,452,808.33	-	-	-	-	-	86,150,741.12	-
小计	126,603,549.45	-	-	-40,452,808.33	-	-	-	-	-	86,150,741.12	-
二、联营企业											
中国航空服务有限公司	104,294,513.62	-	-	-44,528.20	-	-	-	-	-	104,249,985.42	-
北京中体精英商业管理有限公司	140,544.47	-	-	-	-	-	-	-	-	140,544.47	-
佛山市顺德区中体管理有限公司	628,809.64	-	-	88,682.00	-	-	-	-	-	717,491.64	-
中体天合（北京）信息咨询有限公司	279,610.17	-	-	-14,514.28	-	-	-	-	-	265,095.89	-
武汉汉马体育管理有限公司	16,640,227.12	-	-	-534,240.36	-	-	-	-	-	16,105,986.76	-
仪征领航置业有限公司	11,176,777.71	-	-	-86,179.12	-	-	-	-	-	11,090,598.59	-
扬州铜山体育小镇建设发展有限公司注(2)	15,548,331.37	5,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,108,331.37	-
中体万和（珠海）体育产业投资管理有限公司	103,431.03	-	-	-177,384.86	-	-	-	-	-	-73,953.83	-
北京裕龙营运即开科技有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
上海幸运即开网络科技服务有限公司注(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
华运中体智能体育产业（浙江）有限公司	517,065.23	-	-	-395,424.74	-	-	-	-	-	121,640.49	-
品优唯美营运即开（北京）营销服务有限公司	221,802.13	-	-	-12,681.94	-	-	-	-	-	209,120.19	-
中体海盈国际体育文化发展（北	4,500,352.69	-	-	-1,254,243.13	-	-	-	-	-	3,246,109.56	-

京)有限公司											
南通国体认证检测技术服务有限公司注(4)	913,724.31	-	-	-350,074.50	-	-	-	-	-	563,649.81	-
小计	155,465,189.49	5,560,000.00	-	-2,780,589.13	-	-	-	-	-	158,244,600.36	-
合计	282,068,738.94	5,560,000.00	-	-43,233,397.46	-	-	-	-	-	244,395,341.48	-

其他说明

注(1) 本期新增控股公司中体彩科技发展有限公司持有北京中体骏彩信息技术有限公司 10%股份。根据章程规定，北京中体骏彩信息技术有限公司董事会有 5 名董事组成，其中：中体彩科技发展有限公司委派 3 名，香港马会业务创展（中国）有限公司委派 2 名。章程明确约定，重大事项应由亲自或者委托代表出席董事会会议的全体董事一致通过后，方可做出决议。

注(2) 2018 年 2 月，本公司全资子公司中体竞赛管理有限公司、中体地产仪征有限公司与中国核工业华兴建设有限公司、扬州同力建设有限公司、扬州枣林湾康泉置业有限公司、南京华协文化产业投资企业（有限合伙）共同出资设立扬州铜山体育小镇建设发展有限公司，注册资本为 6.80 亿元，中体竞赛管理有限公司、中体地产仪征有限公司分别认缴出资 680.00 万元和 6,800.00 万元，占注册资本的 1.00%、10.00%。前期中体竞赛管理有限公司、中体地产仪征有限公司分别实缴出资 136.00 万元、1,420.00 万元。本期中体竞赛管理有限公司增加实缴出资 56.00 万元，中体地产仪征有限公司增加实缴出资 500.00 万元。

注(3) 2019 年 5 月，本公司控股子公司北京幸运即开营销服务有限公司与上海挚沐网络信息科技有限公司共同出资成立上海幸运即开网络科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，北京幸运即开营销服务有限公司认缴出资 50.00 万元，占注册资本的 5.00%，本期尚未出资。根据合资协议，北京幸运即开营销服务有限公司在上海幸运即开网络科技有限公司董事会拥有 1 个席位，对其具有重大影响；

注(4) 本期新增控股公司北京国体世纪质量认证中心有限公司持有南通国体认证检测技术服务有限公司 40%股份，对该企业财务和经营决策具有重大影响。

11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	20,150,341.00	20,150,341.00
合计	20,150,341.00	20,150,341.00

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	53,299,388.59
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	53,299,388.59
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	20,151,617.37
2.本期增加金额	559,515.50
(1) 计提或摊销	559,515.50
3.本期减少金额	-
4.期末余额	20,711,132.87
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	32,588,255.72
2.期初账面价值	33,147,771.22

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

13、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	261,324,077.47	283,260,256.89
合计	261,324,077.47	283,260,256.89

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	672,678,055.71	111,831,809.58	26,782,190.41	296,155,097.74	1,107,447,153.44
2.本期增加金额	-	199,500.10	3,900.00	1,878,722.55	2,082,122.65
(1) 购置	-	199,500.10	3,900.00	1,629,755.49	1,833,155.59
(2) 其他转入	-	-	-	248,967.06	248,967.06
3.本期减少金额	575,508.00	47,629.00	391,142.00	1,780,174.93	2,794,453.93
(1) 处置或报废	575,508.00	47,629.00	391,142.00	1,780,174.93	2,794,453.93
4.期末余额	672,102,547.71	111,983,680.68	26,394,948.41	296,253,645.36	1,106,734,822.16
二、累计折旧					
1.期初余额	396,781,072.39	72,722,758.37	21,706,435.94	256,647,370.87	747,857,637.57
2.本期增加金额	14,139,457.34	3,855,384.17	595,946.64	4,985,754.02	23,576,542.17
(1) 计提	14,139,457.34	3,855,384.17	595,946.64	4,985,754.02	23,576,542.17
3.本期减少金额	340,792.29	12,820.07	344,167.82	1,654,913.85	2,352,694.03
(1) 处置或报废	340,792.29	12,820.07	344,167.82	1,654,913.85	2,352,694.03
4.期末余额	410,579,737.44	76,565,322.47	21,958,214.76	259,978,211.04	769,081,485.71
三、减值准备					
1.期初余额	73,700,338.61	2,628,920.37	-	-	76,329,258.98
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	73,700,338.61	2,628,920.37	-	-	76,329,258.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	187,822,471.66	32,789,437.84	4,436,733.65	36,275,434.32	261,324,077.47
2.期初账面价值	202,196,644.71	36,480,130.84	5,075,754.47	39,507,726.87	283,260,256.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,674,666.67	1,262,012.96	2,228,920.37	183,733.34

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	16,806,424.92	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47,862,888.04元,截至2020年6月30日净额为16,806,424.92元,产权证过户手续正在办理过程中。
商品房	4,500,407.04	2009年本公司与辽宁建宇房地产开发有限公司签订《中体产业(沈阳)惠盛隆康乐有限公司股权转让协议》,约定辽宁建宇房地产开发有限公司以位于沈阳市铁西区飞翔路8号(惠盛苑小区)17套总计1,114.28平方米的商品房折价6,000,397.80元抵减股权转让款。截至2020年6月30日,此17套商品房净额为4,500,407.04元,产权证过户手续正在办理过程中。
综合楼	5,326,118.23	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2020年6月30日,净值为5,326,118.23元,产权证正在办理。
合计	26,632,950.19	

14、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,105,723.75	23,910,410.64
合计	37,105,723.75	23,910,410.64

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心扩容项目	37,105,723.75	-	37,105,723.75	23,910,410.64	-	23,910,410.64
合计	37,105,723.75	-	37,105,723.75	23,910,410.64	-	23,910,410.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
数据中心扩容项目	113,000,000.00	23,910,410.64	13,195,313.11	-	-	37,105,723.75	32.84	32.84	-	-	-	自有资金
合计	113,000,000.00	23,910,410.64	13,195,313.11	-	-	37,105,723.75	/	/	-	-	/	/

15、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,585,289.76	70,869,258.32	146,928.31	83,601,476.39
2.本期增加金额	-	419,782.57	-	419,782.57
(1)购置	-	419,782.57	-	419,782.57
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	12,585,289.76	71,289,040.89	146,928.31	84,021,258.96
二、累计摊销				
1.期初余额	3,303,750.30	59,196,765.76	4,337.61	62,504,853.67
2.本期增加金额	164,861.88	1,827,809.47	13,572.85	2,006,244.20
(1)计提	164,861.88	1,827,809.47	13,572.85	2,006,244.20
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	3,468,612.18	61,024,575.23	17,910.46	64,511,097.87
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,116,677.58	10,264,465.66	129,017.85	19,510,161.09
2.期初账面价值	9,281,539.46	11,672,492.56	142,590.70	21,096,622.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	-	-	-	-	-	-
中奥体育产业有限公司	-	-	-	-	-	-
大连乐百年置业有限公司	-	-	-	-	-	-
北京中体极限体育文化发展有限公司	154,496.14	-	-	-	-	154,496.14
北京英特达系统技术有限公司	22,331,833.17	-	-	-	-	22,331,833.17
中体地产仪征有限公司	-	-	-	-	-	-
九江中体体育管理有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	22,486,329.31	-	-	-	-	22,486,329.31

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	17,936,095.76	316,691.68	3,065,376.29	-	15,187,411.15
经营租入固定资产改良支出	13,571,345.36	24,295.59	7,091,061.06	248,967.06	6,255,612.83
其他	3,900,955.08	499,046.11	1,731,283.43	-	2,668,717.76
合计	35,408,396.20	840,033.38	11,887,720.78	248,967.06	24,111,741.74

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,976,437.67	14,691,709.66	86,896,932.47	15,045,931.78
存货跌价准备	6,922,261.50	1,038,339.23	6,953,459.20	1,043,018.88
内部交易未实现利润	25,895,223.20	6,473,805.80	29,034,920.77	7,258,730.19
可抵扣亏损	97,196,294.36	24,179,536.26	90,847,432.98	22,632,926.67
应付职工薪酬	15,821,011.17	3,955,252.80	18,005,102.17	4,501,275.55
预提土地增值税	129,853,660.67	32,463,415.17	129,853,660.67	32,463,415.17
其他	120,000.00	30,000.00	120,000.00	30,000.00
合计	360,784,888.57	82,832,058.92	361,711,508.26	82,975,298.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,346,241.53	4,586,560.38	18,811,374.53	4,702,843.63
固定资产折旧	15,862,504.38	2,379,375.66	16,352,334.28	2,452,850.14
其他	1,286,913.93	193,037.09	-	-
合计	35,495,659.84	7,158,973.13	35,163,708.81	7,155,693.77

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	88,844,669.73	88,068,753.73
可抵扣亏损	529,550,971.93	436,395,183.61
合计	618,395,641.66	524,463,937.34

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2020 年	72,887,889.72	73,018,987.46
2021 年	66,342,441.74	67,221,555.61
2022 年	81,051,065.75	82,003,714.39
2023 年	69,538,474.06	69,518,081.96
2024 年	144,632,844.19	144,632,844.19
2025 年	95,098,256.47	-
合计	529,550,971.93	436,395,183.61

19、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,592,088.00	14,961,307.00
合计	6,592,088.00	14,961,307.00

□适用 √不适用

20、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付及预提工程款	397,172,847.34	374,430,795.41
质量保证金	5,743,749.44	5,745,829.38
应付及预提销售佣金	72,455.00	72,455.00
其他	94,259,990.87	108,815,456.70
合计	497,249,042.65	489,064,536.49

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国核工业华兴建设有限公司	89,435,389.80	工程未结算
扬州同力建设有限公司	43,297,783.04	工程未结算
大连龙海建筑工程技术有限公司	12,000,000.00	工程未结算
大连世达建筑工程有限公司	11,454,038.00	工程未结算
沈阳市苏家屯区房产建筑安装工程公司	4,691,623.24	工程未结算
合计	160,878,834.08	/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	4,824,313.17	331,384.74
合计	4,824,313.17	331,384.74

22、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售商品房款	365,861,227.57	547,331,538.14
预收赛事服务费	28,166,300.87	51,883,087.80
预收工程款	10,325,923.22	9,257,973.59
其他	201,015,068.19	229,024,100.12
合计	605,368,519.85	837,496,699.65

预售商品房款明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
沈阳新朋奥林匹克花园 北国奥林匹克花园 (一期)	1,193,558.00	1,193,558.00	已竣工	5.43
沈阳新朋奥林匹克花园 北国奥林匹克花园 (二期)	428,571.43	672,978.62	已竣工	6.46
沈阳新朋奥林匹克花园 北国奥林匹克花园 (三期)	275,686.66	224,010.48	已竣工	15.32
沈阳中体奥林匹克花园·花园一号(三期)	265,123.90	252,848.57	已竣工	-
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(二期)	120,000.00	-	已竣工	19.29
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(五期)	760,982.00	724,744.76	已竣工	-
沈阳中体奥林匹克花园·花园新城(六期)	980,365.72	-	已竣工	100.00
大连奥林匹克花园 B1	3,663,649.72	7,054,808.85	已竣工	-
大连奥林匹克花园 B2	103,959,198.67	87,141,077.95	2020 年 12 月 (部分已竣工)	15.63
水木清华	20,785,151.42	19,846,443.53	已竣工	-
大连奥林匹克花园 B4	7,367,445.14	7,562,213.40	已竣工	-
大连奥林匹克花园 B3	699,586.24	684,589.91	已竣工	-
仪征怡人城市花园	225,361,908.67	421,974,264.07	已竣工 (部分已竣工)	30.00
合计	365,861,227.57	547,331,538.14	/	/

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	114,958,213.19	220,877,076.52	276,817,736.45	59,017,553.26
二、离职后福利-设定提存计划	3,630,477.34	18,031,814.10	19,314,925.24	2,347,366.20
三、辞退福利	6,141,050.00	2,083,524.12	2,311,142.12	5,913,432.00
合计	124,729,740.53	240,992,414.74	298,443,803.81	67,278,351.46

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	107,661,407.12	182,431,112.70	239,375,281.96	50,717,237.86
二、职工福利费	-	7,720,759.46	7,720,759.46	-
三、社会保险费	1,793,672.65	11,305,573.99	12,234,449.78	864,796.86
其中：医疗保险费	1,623,589.95	8,736,301.93	9,506,847.93	853,043.95
补充医疗保险	-	2,066,624.90	2,066,624.90	-
工伤保险费	39,138.68	166,719.25	197,553.10	8,304.83
生育保险费	130,944.02	335,927.91	463,423.85	3,448.08
四、住房公积金	1,345,449.00	16,376,161.30	16,230,066.30	1,491,544.00
五、工会经费和职工教育经费	4,157,684.42	3,043,469.07	1,257,178.95	5,943,974.54
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	114,958,213.19	220,877,076.52	276,817,736.45	59,017,553.26

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,483,019.88	8,596,510.69	10,223,856.57	855,674.00
2、失业保险费	121,494.46	380,981.57	459,436.83	43,039.20
3、企业年金缴费	1,025,963.00	9,054,321.84	8,631,631.84	1,448,653.00
合计	3,630,477.34	18,031,814.10	19,314,925.24	2,347,366.20

24、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,245,324.54	8,709,212.15
企业所得税	25,055,199.55	39,971,494.40
个人所得税	5,540,954.30	5,281,614.07
城市维护建设税	1,427,243.55	1,501,985.61
土地增值税	-	246,595.54
房产税	703,773.03	687,521.49
教育费附加	928,157.43	980,983.33
土地使用税	128,610.88	160,763.60
印花税	5,762.52	70,919.12
其他	629,662.81	655,140.63
合计	50,664,688.61	58,266,229.94

25、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	24,657,098.11	208,000.37
其他应付款	930,332,866.73	925,084,041.44
合计	954,989,964.84	925,292,041.81

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	超 1 年未支付的原因
成都市足球协会	103,528.10	103,528.10	尚未领取
成都国奥文化体育传播有限公司	103,528.09	103,528.09	尚未领取
中奥盈谷体育发展股份有限公司	1,747,530.71	-	/
国家体育总局体育基金管理中心	6,518,399.34	-	/
国家体育总局体育器材装备中心	87,474.45	891.76	/
社会公众股股东	9.63	52.42	尾差
华体集团有限公司	529,610.17	-	/
中国田径协会	15,253,358.26	-	/
李帆	224,042.40	-	/
王绚	89,616.96	-	/
合计	24,657,098.11	208,000.37	/

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	114,563,603.74	135,965,349.80
收取的押金、保证金	28,153,064.79	31,014,964.23
代扣代缴款项	13,034,359.91	9,024,509.10
预提土地增值税	154,024,513.16	131,879,676.54
尚未支付的股权收购款	520,125,294.07	520,125,294.07
其他	100,432,031.06	97,074,247.70
合计	930,332,866.73	925,084,041.44

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提土地增值税(注)	112,486,696.98	尚未清缴
场馆运营维护费	38,000,000.00	尚未结转
沈阳华新国际实业有限公司	24,193,500.00	尚未结算
大连乐百年产业投资有限公司	18,852,478.81	无明确还款日期
烟台市集安资产经营管理集团有限公司	18,000,000.00	为子公司少数股东对公司的借款，无明确还款日期
合计	211,532,675.79	/

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

26、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	34,690,000.00
合计	-	34,690,000.00

27、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	30,182,419.93	52,845,947.81
合计	30,182,419.93	52,845,947.81

28、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	219,000,000.00	222,000,000.00
抵押借款	30,257,405.00	-
合计	249,257,405.00	222,000,000.00

长期借款分类的说明：

质押借款为本公司的控股子公司中体仪征体育场馆建设管理有限公司以应收仪征综合体育场馆建设项目应收账款及保证金账户内资金质押取得长期借款，利率为 6.566%；

抵押借款为本公司的控股子公司上海奥林匹克置业投资有限公司土地使用权及在建工程抵押取得长期借款，利率为 4.9375%。

29、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,000.00	-	-	100,000.00	房山区科技创新专项资金
合计	100,000.00	-	-	100,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房山区科技创新专项资金-创制国家标准	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与收益相关

30、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	186,239,981.00	70,488,883.00	-	-	-	70,488,883.00	256,728,864.00
其中：国有法人股	186,239,981.00	70,488,883.00	-	-	-	70,488,883.00	256,728,864.00
二、无限售条件股份	657,495,392.00	-	-	-	-	-	657,495,392.00
股份总数	843,735,373.00	70,488,883.00	-	-	-	70,488,883.00	914,224,256.00

其他说明：

以上股份每股面值人民币 1.00 元。

公司于 2020 年 4 月 29 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准中体产业集团股份有限公司向华体集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]739 号），大华会计师事务所于 2020 年 6 月 17 日对该事项进行验资，并出具了大华验字【2020】000398 号验资报告，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司新增股本 70,488,883.00 元，变更后的股本为 914,224,256.00 元。新增股份已于 2020 年 8 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

31、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,175,264.79	-	28,175,264.79	-
合计	28,175,264.79	-	28,175,264.79	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司于 2020 年 5 月受让控股子公司大连乐百年置业有限公司 10% 的股权，本次交易完成后，本公司持有大连乐百年置业有限公司 100.00% 的股权。购买成本与交易日按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额减少资本公积-股本溢价 14,682,844.94 元。

2、本公司本期收购中体彩科技 51% 股权、中体彩印务 30% 股权、国体认证 62% 股权及华安认证 100% 股权公司股份。按照同一控制下的控股合并的相关规定，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分，以本公司资本公积-股本溢价的贷方余额 13,492,419.85 元为限转入留存收益。

32、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

33、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,071,683.68	-	-	107,071,683.68
任意盈余公积	15,486,868.73	-	-	15,486,868.73
合计	122,558,552.41	-	-	122,558,552.41

34、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	763,398,573.78	698,782,171.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	191,514,196.48	156,541,529.43
调整后期初未分配利润	954,912,770.26	855,323,701.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,094,747.32	133,217,363.66
减：提取法定盈余公积	-	8,282,653.34
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	29,530,738.06	25,312,061.19
转作股本的普通股股利	-	-
其他	56,996,463.15	33,580.17
期末未分配利润	874,480,316.37	954,912,770.26

调整期初未分配利润明细：

1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 191,514,196.48 元。

35、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	787,682,636.70	473,107,725.28	556,132,295.82	481,812,856.28
其他业务	7,408,543.19	1,347,987.60	6,566,073.86	1,396,116.87
合计	795,091,179.89	474,455,712.88	562,698,369.68	483,208,973.15

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	房地产	工程设计及 施工	体育	其他	合计
商品类型					
商品房销售	315,950,458.84	-	-	-	315,950,458.84
物业管理	114,928.94	-	-	-	114,928.94
工程设计及施工	-	16,505,727.34	-	-	16,505,727.34
赛事管理及运营	-	-	13,984,415.78	-	13,984,415.78
体育场馆运营管理	-	-	27,532,640.76	-	27,532,640.76
休闲健身	-	-	7,175,834.71	-	7,175,834.71
经纪	-	-	27,869,855.52	-	27,869,855.52
彩票相关	-	-	347,026,652.73	-	347,026,652.73
认证及检测	-	-	29,068,353.85	-	29,068,353.85
其他	-	-	-	9,862,311.42	9,862,311.42
合计	316,065,387.78	16,505,727.34	452,657,753.35	9,862,311.42	795,091,179.89

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,473,815,451.58 元，其中： 1,473,815,451.58 元预计将于 2020 年度下半年 -2025 年度确认收入

36、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	742,134.50	2,336,486.49
教育费附加	321,953.90	1,117,312.07
土地增值税	24,476,677.21	4,911,642.95
其他	4,881,272.66	5,908,829.06
合计	30,422,038.27	14,274,270.57

37、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	35,421,056.29	40,287,689.85
推广宣传费	3,459,279.92	7,175,597.14
销售佣金	515,680.90	1,156,234.59
业务办公费	4,894,481.97	5,461,238.95
其他	10,073,232.89	7,871,820.09
合计	54,363,731.97	61,952,580.62

38、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	69,853,829.95	67,396,831.02
行政办公费	5,557,640.26	6,657,583.55
中介机构费	1,342,513.89	4,372,395.95
业务招待费	1,161,168.97	1,618,706.68
租赁费	3,902,408.72	3,474,756.48
交通差旅费	1,486,512.17	3,192,225.73
折旧与摊销	9,633,770.76	12,517,436.75
咨询服务费	876,170.49	3,098,913.05
董事会费	98,300.00	17,745.68
其他	3,701,529.42	6,276,225.94
合计	97,613,844.63	108,622,820.83

39、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
内部研发费用	49,933,704.43	57,147,419.92
外部研发费用	28,415.28	98,649.02
合计	49,962,119.71	57,246,068.94

40、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,740,838.41	7,142,460.14
减:已资本化的利息费用	2,554,867.34	4,280,007.90
净利息支出	2,185,971.07	2,862,452.24
减:利息收入	14,607,777.99	11,195,205.09
汇兑损益	-66,308.26	19,942.74
其他	199,784.18	491,357.79
合计	-12,288,331.00	-7,821,452.32

41、其他收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,626,925.62	6,850.00
增值税加计抵减额	1,007,332.89	20,326.68
个税手续费返还	300,405.45	262,628.30
合计	5,934,663.96	289,804.98

42、投资收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,233,397.46	-24,022,907.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,954,934.18
购买银行理财产品取得的投资收益	2,729,211.68	2,919,489.52
合计	-40,504,185.78	-16,148,483.76

43、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,286,913.95	-
合计	1,286,913.95	-

44、信用减值损失

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,897,029.01	-1,299,477.66
合计	-1,897,029.01	-1,299,477.66

45、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,200,000.00	-647,752.38
二、固定资产减值损失	-	-67,246,697.81
合计	-1,200,000.00	-67,894,450.19

46、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	808,746.57	12,848.10
合计	808,746.57	12,848.10

其他说明：

□适用 √不适用

47、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	27,723.51	-
政府补助	135,494.34	926,449.87	135,494.34
违约金收入	280,020.98	20,000.00	280,020.98
罚款收入	7,804.00	38,102.00	7,804.00
其他	469,602.78	20,125,705.31	469,602.78
合计	892,922.10	21,137,980.69	892,922.10

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	15,000.00	-	与收益相关
其他	120,494.34	926,449.87	与收益相关

48、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	162,953.97	460,741.59	162,953.97
对外捐赠	699,964.42	621,830.00	699,964.42
滞纳金支出	2,254.84	2,359.07	2,254.84
罚款支出	2,365.82	50.00	2,365.82
违约金支出	4,511.96	80,000.00	4,511.96
其他	914.70	1,804,486.39	914.70
合计	872,965.71	2,969,467.05	872,965.71

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,497,688.63	15,154,122.08
递延所得税费用	146,518.68	-32,909,847.08
合计	29,644,207.31	-17,755,725.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	65,011,129.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,252,782.38
子公司适用不同税率的影响	-10,341,479.16
调整以前期间所得税的影响	12,619.60
非应税收入的影响	812,987.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,246.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-490,715.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,191,418.28
其他	347.56
所得税费用	29,644,207.31

其他说明：

□适用 √不适用

50、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、32

51、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,605,614.30	11,564,250.38
营业外收入	216,240.64	1,018,892.12
其他收益	7,905,901.66	6,850.00
往来款项	156,377,144.58	168,517,420.66
其他	2,483,943.53	2,024,875.93
合计	181,588,844.71	183,132,289.09

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	13,507,827.12	18,756,942.04
管理费用	18,416,252.52	34,116,012.22
财务费用	1,566,654.16	1,695,194.19
营业外支出	772,969.97	2,058,058.65
往来款项	110,958,512.85	199,166,580.02
其他	5,371,192.76	7,351,439.30
合计	150,593,409.38	263,144,226.42

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	300,000.00	54,710.97
合计	300,000.00	54,710.97

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司清算分配给少数股东的剩余财产	-	4,181,609.72
合计	-	4,181,609.72

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,366,922.20	-203,900,412.00
加：资产减值准备	1,200,000.00	67,894,450.19
信用减值损失	1,897,029.01	1,299,477.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,136,057.67	30,142,186.74
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	2,006,244.20	1,675,073.75
长期待摊费用摊销	11,887,720.78	6,193,023.50
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）	-808,746.57	-12,848.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,953.97	433,018.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,286,913.95	-
财务费用（收益以“-”号填列）	190,479.12	994,724.16
投资损失（收益以“-”号填列）	40,504,185.78	16,148,483.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	143,239.32	-33,024,114.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,279.36	114,267.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	94,007,337.86	111,139,984.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,844,892.86	-57,944,484.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-300,928,996.91	-264,778,685.82
其他	-1,116,772.00	-11,843,497.92
经营活动产生的现金流量净额	-283,480,873.02	-335,469,352.74
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	1,499,603,532.46	1,271,117,218.04
减：现金的期初余额	1,667,858,278.69	1,581,346,752.52
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	-168,254,746.23	-310,229,534.48

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,499,603,532.46	1,667,858,278.69
其中：库存现金	906,737.40	864,502.15
可随时用于支付的银行存款	1,498,696,795.06	1,666,993,776.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,499,603,532.46	1,667,858,278.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

□适用 √不适用

53、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,864,739.24	详见附注七、1
长期应收款	373,893,983.73	取得质押借款
存货	140,805,216.87	取得抵押借款
合计	539,563,939.84	/

54、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,177,770.41
其中：美元	726,737.74	7.0803	5,145,492.31
英镑	3,704.00	8.7144	32,278.10

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

□适用 √不适用

55、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	4,095,000.00	其他收益	4,095,000.00
增值税减免退税	8,371.53	其他收益	8,371.53
稳岗补贴	523,554.09	其他收益	523,554.09
母婴设备购置补助款	15,000.00	营业外收入	15,000.00
文明单位奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
上海体彩终端疫情补助	90,094.34	营业外收入	90,094.34
社区纳税大户奖励	10,400.00	营业外收入	10,400.00

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中体彩科技发展有限公司	51%	参与合并的企业在合并前后均受国家体育总局最终控制且该控制并非暂时性的。	2020.5.31	取得控制权	15,713,256.22	-128,829,192.71	10,135,282.78	-135,342,069.62
中体彩印务技术有限公司 注	50.40%		2020.5.31		53,616,454.37	4,002,123.43	54,994,599.25	-4,704,489.82
北京国体世纪质量认证中心有限公司	62%		2020.5.31		19,636,849.75	11,826,940.25	14,565,169.49	7,145,148.89
北京华安联合认证检测中心有限公司	100%		2020.6.30		3,577,748.55	-244,468.27	6,386,706.11	1,404,397.13

注: 2020 年 5 月, 本公司通过收购被购买方股份直接持有中体彩印务技术有限公司 30% 股份并通过控股公司中体彩科技发展有限公司间接持有其 40% 股份。

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合并成本	中体彩科技发展有限公司	中体彩印务技术有限公司	北京国体世纪质量认证中心有限公司	北京华安联合认证检测中心有限公司
--现金	166,508,259.14	258,068,720.10	70,705,997.41	24,842,317.42
--发行的权益性证券的面值	60,157,338	-	10,331,545	-

其他说明:

本次发行的新增股份已于 2020 年 8 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。新增股份可在其锁定期满的次一交易日在上海证券交易所上市交易, 限售期自股份上市之日起开始计算。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 7 日披露的《中体产业集团股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行结果暨股本变动的公告》(公告编号: 临 2020-48)

截至本报告日, 现金对价尚未支付。

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	中体彩科技发展有限公司		中体彩印务技术有限公司		北京国体世纪质量认证中心有限公司		北京华安联合认证检测中心有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	948,538,497.63	1,115,591,871.76	619,627,506.67	648,464,575.19	109,871,062.21	98,801,475.24	15,751,852.93	17,215,068.66
货币资金	434,709,196.28	290,771,172.18	447,422,103.14	470,804,613.98	2,739,213.59	96,634,029.68	11,913,123.57	12,005,640.74
交易性金融资产	-	300,000,000.00	-	-	104,083,890.15	-	-	-
应收款项	88,929.43	-	11,912,998.52	14,966,436.45	226,286.00	49,350.00	1,625,197.47	2,833,235.12
预付账款	9,750,754.40	8,741,713.88	879,731.75	1,032,571.65	1,573,823.25	714,373.18	178,310.00	236,200.00
其他应收款	3,653,754.28	3,298,670.58	6,627,261.17	8,707,623.62	-	-	185,924.04	268,480.84
存货	405,797.74	482,562.25	54,803,802.66	48,567,789.84	-	-	-	-
其他流动资产	2,196,937.02	1,969,112.66	1,285,698.48	-	-	-	259,295.51	187,569.20
长期股权投资	309,214,946.43	340,653,855.56	-	-	623,560.04	913,724.31	-	-
固定资产	118,718,029.76	126,832,815.08	89,640,070.26	96,685,815.08	624,289.18	489,998.07	1,562,106.39	1,682,283.60
在建工程	35,330,219.08	23,910,410.64	-	-	-	-	-	-
无形资产	5,505,214.22	6,076,898.01	1,533,728.68	1,762,287.03	-	-	-	-
长期待摊费用	2,342,477.40	3,337,165.25	4,131,080.65	4,537,116.23	-	-	-	-
递延所得税资产	26,622,241.59	9,517,495.67	1,391,031.36	1,400,321.31	-	-	27,895.95	1,659.16
负债：	124,912,380.12	163,136,561.54	80,499,617.95	113,338,809.90	7,677,605.22	8,434,958.50	6,674,008.83	7,892,756.29
应付款项	10,074,887.66	4,966,202.05	20,662,439.04	22,584,694.16	-	-	851,562.48	385,000.00
预收账款	74,662,987.22	86,711,097.80	52,504,431.30	66,312,097.32	4,812,269.00	6,865,568.00	-	-
合同负债							5,315,448.23	5,484,958.59
应付职工薪酬	30,285,130.29	52,561,095.97	2,839,193.27	13,367,601.50	-	-	140,371.55	1,639,822.87
应交税费	470,961.55	8,509,666.76	602,643.16	7,874,545.95	2,702,752.70	1,569,390.50	196,475.84	220,425.68
其他应付款	7,047,337.97	7,935,648.82	3,890,911.18	3,199,870.97	-	-	70,150.73	62,549.15
递延收益	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	2,371,075.43	2,452,850.14	-	-	162,583.52	-	-	-
净资产	823,626,117.51	952,455,310.22	539,127,888.72	535,125,765.29	102,193,456.99	90,366,516.74	9,077,844.10	9,322,312.37
减：少数股东权益								
取得的净资产	823,626,117.51	952,455,310.22	539,127,888.72	535,125,765.29	102,193,456.99	90,366,516.74	9,077,844.10	9,322,312.37

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中体地产有限公司	北京	北京	房地产开发经营	100.00	-	投资设立
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	北京	北京	品牌管理、信息服务	100.00	-	投资设立
大连乐百年置业有限公司 注(1)	大连	大连	房地产开发经营	100.00	-	股权收购
上海奥林匹克置业投资有限公司	上海	上海	房地产开发经营	44.95	10.00	投资设立
中体竞赛管理有限公司	北京	天津	体育赛事组织咨询	100.00	-	投资设立
中体成都滑翔机有限公司	成都	成都	体育器材及设备、玻璃钢制品生产及销售	100.00	-	投资设立
中奥体育产业有限公司	北京	北京	体育赛事策划、信息咨询	100.00	-	投资设立
北京中体健身投资管理有限公司	北京	北京	健身服务	93.75	6.25	投资设立
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	北京	北京	健身服务	65.00	-	投资设立
天津中体经纪管理有限公司	北京	天津	体育经纪业务、体育运动项目经营、体育培训	100.00	-	投资设立
北京中体经纪管理有限公司	北京	北京	体育经纪业务、体育运动项目经营、体育培训	100.00	-	投资设立
北京中体华奥咨询有限公司	北京	北京	体育赛事组织咨询	80.00	-	投资设立
北京英特达系统技术有限公司	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	45.00	-	股权收购
中体(北京)投资管理有限公司	北京	北京	股权投资、项目投资、投资管理、基金管理	100.00	-	投资设立
沈阳天阔华城房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发经营	-	52.00	投资设立
沈阳中体房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发经营	-	52.00	投资设立
沈阳新朋房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发经营	-	60.00	投资设立
中体合肥体育中心运营管理有限公司	合肥	合肥	承办体育比赛、体育场馆管理	-	51.00	投资设立
佛山中奥广场管理有限公司	佛山	佛山	承办体育比赛、体育场馆管理	-	54.00	投资设立
安徽中体场馆管理有限公司	淮南	淮南	承办体育比赛、体育场馆管理	-	100.00	投资设立
成都中体足球文化传播有限公司	成都	成都	体育场管理服务	-	80.00	投资设立
九江中体体育管理有限公司	九江	九江	承办体育比赛、体育场馆管理	-	100.00	股权收购
包头市中体盛奥场馆管理有限公司	包头	包头	承办体育比赛、体育场馆管理	-	51.00	投资设立
中体青海体育中心运营管理有限公司	西宁	西宁	承办体育比赛、体育场馆管理	-	100.00	投资设立
福州中体场馆管理有限公司	福州	福州	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	75.00	投资设立
中体城(宁波)运营管理有限公司 注(2)	宁波	宁波	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	65.00	投资设立
中体仪征体育场馆建设管理有限公司	仪征	仪征	体育场馆建设管理、承办体育比赛、体育场馆管理	-	53.00	投资设立
中体场馆运营管理(天津)有限公司	天津	天津	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	81.00	投资设立
广州中体竞赛管理有限公司	广州	广州	体育营销策划、体育赛事运营	-	100.00	投资设立
中体同天体育发展(北京)有限公司	北京	北京	体育运动项目经营、体育用品销售、技术推广服务	-	51.00	投资设立

中奥路跑（北京）体育管理有限公司	北京	北京	体育赛事策划、信息咨询	-	50.00	投资设立
北京中体太平洋健身管理有限公司	北京	北京	健身服务，销售体育用品	-	51.00	投资设立
北京中体极限体育文化发展有限公司	北京	北京	信息咨询，销售体育器材百货	-	51.00	股权收购
北京中体优恩健康管理有限公司	北京	北京	健康管理、健身咨询、体育运动项目经营	-	100.00	投资设立
中体广告有限公司	北京	北京	广告代理、经济信息咨询	-	100.00	投资设立
中国体育国际经济技术合作有限公司	北京	北京	体育项目对外援助	-	100.00	投资设立
北京中体建筑工程设计有限公司	北京	北京	建筑工程设计	-	99.13	投资设立
中体地产仪征有限公司	仪征	仪征	房地产开发经营	-	60.00	股权收购
中体枣林湾投资仪征有限公司	仪征	仪征	投资管理及房地产开发经营等	-	80.00	投资设立
中体体育商业运营管理江苏有限公司	仪征	仪征	体育场馆管理、赛事策划、咨询	-	100.00	投资设立
北京英特达营销发展有限公司	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	-	100.00	股权收购
北京幸运即开营销服务有限公司	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	-	100.00	股权收购
北京澳乐彩科技发展有限公司	北京	北京	计算机软硬件销售及服务	-	100.00	股权收购
北京中奥梦传奇体育发展有限公司	北京	北京	体育运动项目经营、组织文化艺术交流活动、会议服务、承办展览展示活动	-	60.00	投资设立
中体仪征体育运营有限公司	仪征	仪征	承办体育比赛、体育活动的组织策划、体育信息咨询	-	100.00	投资设立
中体城（江苏）运营管理有限公司	南京	南京	体育场地设施管理、体育活动的组织策划、健身服务、体育场馆的设计、施工	-	55.00	投资设立
北京国体世纪质量认证中心有限公司注（3）	北京	北京	认证服务、技术检测、技术开发、技术咨询	62.00	-	股权收购
北京华安联合认证检测中心有限公司注（3）	北京	北京	认证服务、技术检测、技术开发、技术咨询	100.00	-	股权收购
中体彩印务技术有限公司注（3）	北京	北京	印刷品印刷、包装装潢印刷品印刷、技术开发、数据处理、经济信息咨询	30.00	40.00	股权收购
中体彩科技发展有限公司注（3）	北京	北京	技术开发、技术服务、技术培训、数据处理、应用软件开发、经济信息咨询	51.00	-	股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据章程规定，本公司在北京英特达系统技术有限公司董事会拥有 55.56%表决权，通过参与其相关活动而享有可变回报，且有能力运用对其权力影响其回报金额，故将其纳入合并范围；

其他说明：

注（1）2020 年 5 月，本公司全资子公司中体奥林匹克花园管理集团有限公司收购大连乐百年置业有限公司 10% 的股份；

注（2）2020 年 5 月，本公司控股子公司宁波中体万融场馆管理有限公司进行名称变更，变更后名称为“中体城（宁波）运营管理有限公司”；

注（3）详见附注八、2。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海奥林匹克置业投资有限公司	45.05	-2,496,195.11	-	43,895,163.85
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	50.00	-798,178.42	27,503,358.26	4,797,468.51
北京英特达系统技术有限公司	55.00	-3,210,695.29	-	32,354,114.16
中体地产仪征有限公司	40.00	11,194,301.60	-	122,017,791.37
中体彩科技发展有限公司	49.00	18,222,041.24	-	429,040,493.26
中体彩印务技术有限公司	49.60	11,879,359.14	-	228,301,738.72
北京国体世纪质量认证中心有限公司	38.00	6,016,415.92	-	40,355,692.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

√适用 □不适用

详见附注九、1、(1)

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奥林匹克置业投资有限公司	281,136,868.18	49,197,864.04	330,334,732.22	202,640,781.49	30,257,405.00	232,898,186.49	252,889,603.41	48,855,782.62	301,745,386.03	198,767,896.66	-	198,767,896.66
中奥路跑(北京)体育管理有限公司	26,582,527.68	17,194,460.19	43,776,987.87	34,182,050.84	-	34,182,050.84	87,708,941.57	19,420,570.89	107,129,512.46	40,931,502.07	-	40,931,502.07
北京英特达系统技术有限公司	70,334,831.39	8,551,477.77	78,886,309.16	19,987,329.55	73,317.54	20,060,647.09	70,267,892.46	9,177,347.88	79,445,240.34	14,708,632.93	73,317.54	14,781,950.47
中体地产仪征有限公司	743,490,002.49	51,287,486.01	794,777,488.50	441,809,302.58	3,799,357.75	445,608,660.33	867,601,108.42	47,040,407.12	914,641,515.54	589,311,757.94	3,799,357.75	593,111,115.69
中体彩科技发展有限公司	661,611,493.85	480,954,391.06	1,142,565,884.91	140,963,231.41	2,379,375.66	143,342,607.07	605,263,231.55	510,328,640.21	1,115,591,871.76	160,683,711.40	2,452,850.14	163,136,561.54
中体彩印务技术有限公司	550,657,961.97	95,198,430.08	645,856,392.05	86,780,305.92	-	86,780,305.92	544,079,035.54	104,385,539.65	648,464,575.19	113,338,809.90	-	113,338,809.90
北京国体世纪质量认证中心有限公司	112,026,118.68	1,167,956.62	113,194,075.30	6,801,847.99	193,037.09	6,994,885.08	97,397,752.86	1,403,722.38	98,801,475.24	8,434,958.50	-	8,434,958.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奥林匹克置业投资有限公司	143,891.35	-5,540,943.64	-5,540,943.64	-37,261,898.47	130,895.42	-5,472,745.93	-5,472,745.93	25,015,206.48
中奥路跑（北京）体育管理有限公司	-	-1,596,356.84	-1,596,356.84	-5,131,468.98	8,013,563.88	-489,791.42	-489,791.42	12,897,146.67
北京英特达系统技术有限公司	6,222,269.52	-5,837,627.80	-5,837,627.80	-5,469,953.31	16,738,661.56	-5,473,573.87	-5,473,573.87	-7,245,522.25
中体地产仪征有限公司	203,118,265.40	27,638,428.32	27,638,428.32	-68,269,101.87	152,597,262.72	25,261,769.24	25,261,769.24	-45,259,373.14
中体彩科技发展有限公司	249,097,252.30	46,767,967.62	46,767,967.62	-166,507,855.14	18,428,139.67	-236,138,218.06	-236,138,218.06	-178,072,079.51
中体彩印务技术有限公司	91,947,108.14	23,950,320.84	23,950,320.84	-13,417,627.76	69,827,052.32	-1,826,787.19	-1,826,787.19	-52,419,645.44
北京国体世纪质量认证中心有限公司	25,490,605.30	15,832,673.48	15,832,673.48	12,289,900.37	24,537,893.03	12,679,798.82	12,679,798.82	11,921,070.46

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中体骏彩信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术培训、数据处理、应用软件开发服务、经济信息咨询	-	10.00	权益法
中国航空服务有限公司	北京	北京	保险代理业务、国内/国际航空客货运输代理、旅游信息咨询	-	47.74	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

详见附注七、10 注(1)

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京中体骏彩信息技术有限公司	北京中体骏彩信息技术有限公司
流动资产	335,432,255.27	430,740,491.35
其中：现金和现金等价物	327,723,196.53	418,676,903.60
非流动资产	50,723,791.03	42,582,257.44
资产合计	386,156,046.30	473,322,748.79
流动负债	49,575,587.88	69,459,614.94
非流动负债	1,717,956.88	1,579,285.10
负债合计	51,293,544.76	71,038,900.04
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	334,862,501.54	402,283,848.75
按持股比例计算的净资产份额	33,486,250.15	40,228,384.88
调整事项	52,664,490.97	86,375,164.57
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	52,664,490.97	86,375,164.57
对合营企业权益投资的账面价值	86,150,741.12	126,603,549.45
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
财务费用	-3,627,395.76	-3,273,665.65
所得税费用	-11,405,901.76	-15,227,945.55
净利润	-67,421,347.21	-75,460,027.72
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-67,421,347.21	-75,460,027.72
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中国航空服务有限公司	中国航空服务有限公司
流动资产	268,339,663.16	539,858,765.65
非流动资产	55,708,956.59	59,147,347.93
资产合计	324,048,619.75	599,006,113.58
流动负债	106,123,407.09	380,987,628.61
非流动负债	-	-
负债合计	106,123,407.09	380,987,628.61
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	217,925,212.66	218,018,484.97
按持股比例计算的净资产份额	104,037,496.52	104,082,024.74
调整事项	212,488.88	212,488.88
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	212,488.88	212,488.88
对联营企业权益投资的账面价值	104,249,985.40	104,294,513.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	39,231,764.49	90,959,890.82
净利润	-93,272.31	37,631,097.44
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-93,272.31	37,631,097.44
本年度收到的来自联营企业的股利	8,444,238.42	25,332,715.25

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	53,994,614.94	51,170,675.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,736,060.93	3,288,023.25
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-2,736,060.93	3,288,023.25

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险

公司借款均为人民币借款。人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。于 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润将减少约 127.92 万元。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

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

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

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

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	108,786,913.95	108,786,913.95
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
（六）其他非流动金融资产	-	-	20,150,341.00	20,150,341.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	128,937,254.95	128,937,254.95
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

如被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国家体育总局体育基金管理中心	北京	筹集和管理体育基金	1,835	20.46	20.46

本企业最终控制方是国家体育总局。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京中体精英商业有限公司	控股子公司参股公司
北京裕龙幸运即开科技有限公司	控股子公司参股公司
品优唯美幸运即开（北京）营销服务有限公司	控股子公司参股公司
南通国体认证检测技术服务有限公司	控股子公司参股公司

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中体传播网有限公司	本公司参股公司
三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	本公司及控股子公司参股公司
重庆鼎弘体育文化产业有限公司	控股子公司参股公司
宁波中体万融房地产开发有限公司	控股子公司参股公司
华体集团有限公司	同受最终控制方控制的企业
北京华体世纪物业管理有限公司	同受最终控制方控制的企业
北京华体体育场馆施工有限责任公司	同受最终控制方控制的企业
中体彩彩票运营管理有限公司	同受最终控制方控制的企业
国家体育总局体育器材装备中心	同受最终控制方控制的其他组织
国家体育总局科学研究所	同受最终控制方控制的其他组织
国家体育总局体育彩票管理中心	同受最终控制方控制的其他组织

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华体世纪物业管理有限公司	物业服务	2,044,386.14	2,045,152.77
北京华体世纪物业管理有限公司	维修服务	14,385.32	90,359.47
国家体育总局体育彩票管理中心	技术服务	250,052,836.89	330,188.68
国家体育总局体育彩票管理中心	销售货物	44,448,472.16	37,375,860.30
国家体育总局体育器材装备中心	器材验收	-	22,641.51
华体集团有限公司	标准编制服务	141,685.70	139,744.80
北京华体体育场馆施工有限责任公司	检测服务	48,396.23	21,698.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京中体骏彩信息技术有限公司	房屋建筑物	88,321.52	442,700.59
中体彩彩票运营管理有限公司	房屋建筑物	-	275,713.36

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华体集团有限公司	房屋建筑物	141,685.70	139,744.80
国家体育总局体育科学研究所	房屋建筑物	609,523.82	609,523.82

关联租赁情况说明

适用 不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国体育国际经济技术合作有限公司	5,120,000.00	2018.7.24	注 1	否
中国体育国际经济技术合作有限公司	8,858,000.00	2019.11.28	注 1	否
中国体育国际经济技术合作有限公司	6,592,088.00	2020.3.26	注 1	否

注 1：本公司对中国体育国际经济技术合作有限公司从北京银行股份有限公司奥东支行取得综合授信额度提供最高额保证担保，保证期间为主合同项下被担保债务的履行期届满之日起两年。

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(4). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	210	264

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
其他应收款	北京中体精英商业管理有限公司	164,511.32	1,645.11	164,511.32	1,645.11
应收账款	北京裕龙幸运即开科技有限公司	250,000.00	2,500.00	250,000.00	2,500.00
应收账款	品优唯美幸运即开(北京)营销服务有限公司	845,991.14	8,459.91	845,991.14	8,459.91
应收账款	国家体育总局体育彩票管理中心	270,138,119.76	2,701,381.19	15,117,612.58	151,176.13
预付账款	国家体育总局体育科学研究所	1,104,761.95	-	495,238.09	-
预付账款	南通国体认证检测技术服务有限公司	108,725.00	-	-	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京华体世纪物业管理有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	国家体育总局体育彩票管理中心	-	2,117,854.98
应付账款	北京华体世纪物业管理有限公司	12,777.48	-
预收账款	国家体育总局体育器材装备中心	18,000.00	18,000.00
预收账款	国家体育总局	300,000.00	300,000.00
预收账款	国家体育总局体育彩票管理中心	-	5,498,139.62
预收账款	北京中体骏彩信息技术有限公司	-	88,321.51

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 约定资本支出

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司资本承担如下：

单位：元 币种：人民币

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	203,755,992.77	268,302,945.76

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 2020 年 6 月 30 日以后应支付最低租赁付款额如下：

单位：元 币种：人民币

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	7,038,654.91	12,353,345.19
资产负债表日后第 2 年	3,969,718.00	7,946,135.48
资产负债表日后第 3 年	4,041,161.72	7,096,240.52
以后年度	18,309,483.58	32,973,035.54
合计	33,359,018.21	60,368,756.73

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本公司控股的房地产公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司控股地产公司承担的阶段性担保金额为人民币 7.06 亿元。本公司认为上述担保不会对公司的财务状况产生重大影响。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本期金额					
项目	体育分部	房地产分部	未分配项目	分部间抵销	合计
分部收入	478,334,040.68	317,261,280.56	332,704.23	836,845.58	795,091,179.89
其中：对外销售收入	478,334,040.68	317,261,280.56	332,704.23	836,845.58	795,091,179.89
分部费用	387,641,992.23	304,855,228.86	8,802,353.56	3,673,429.18	697,626,145.47
分部利润（注）	90,692,048.45	12,406,051.70	-8,469,649.33	-2,836,583.60	97,465,034.42
分部资产	2,629,933,155.22	2,172,879,418.04	1,225,835,995.46	695,746,735.70	5,332,901,833.02
分部负债	1,078,598,510.03	1,368,594,885.29	718,030,530.54	691,558,159.22	2,473,665,766.64
其他项目：					
主营业务收入	472,454,094.50	316,065,387.78	-	836,845.58	787,682,636.70
主营业务成本	226,682,964.53	249,494,691.07	-	3,069,930.32	473,107,725.28

单位：元 币种：人民币

上期金额					
项目	体育分部	房地产分部	未分配项目	分部间抵销	合计
分部收入	306,244,710.92	256,051,641.87	402,016.89	-	562,698,369.68
其中：对外销售收入	306,244,710.92	256,051,641.87	402,016.89	-	562,698,369.68
分部费用	527,975,882.28	249,297,283.30	12,584,711.54	3,180,687.48	786,677,189.64
分部利润（注）	-221,731,171.36	6,754,358.57	-12,182,694.65	-3,180,687.48	-223,978,819.96
分部资产	2,461,254,424.37	2,606,541,793.87	1,010,415,129.47	634,374,163.50	5,443,837,184.21
分部负债	1,240,582,167.75	1,786,055,451.46	155,170,813.32	620,307,815.45	2,561,500,617.08
其他项目：					
主营业务收入	300,673,067.15	255,459,228.67	-	-	556,132,295.82
主营业务成本	278,424,571.59	206,234,121.16	-	2,845,836.47	481,812,856.28

注：分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下：

	本期金额	上期金额
分部利润	97,465,034.42	-223,978,819.96
加：公允价值变动收益	1,286,913.95	-
投资收益	-40,504,185.78	-16,148,483.76
资产处置收益	808,746.57	12,848.10
其他收益	5,934,663.96	289,804.98
营业利润	64,991,173.12	-239,824,650.64

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	742,000.00
合计	742,000.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	742,000.00	100.00	-	-	742,000.00	742,000.00	100.00	-	-	742,000.00
其中：										
按账龄计提坏账准备	742,000.00	100.00	-	-	742,000.00	742,000.00	100.00	-	-	742,000.00
合计	742,000.00	/	-	/	742,000.00	742,000.00	/	-	/	742,000.00

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司研究院	往来款	742,000.00	1 年以内	100.00	-
合计	/	742,000.00	/	100.00	-

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	105,694,507.70	114,138,746.12
其他应收款	425,411,530.62	402,628,704.15
合计	531,106,038.32	516,767,450.27

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中体竞赛管理有限公司	76,482,663.14	84,926,901.56
中奥体育产业有限公司	29,211,844.56	29,211,844.56
合计	105,694,507.70	114,138,746.12

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中体竞赛管理有限公司	28,220,048.99	注	以资金支持子公司发展业务	否
合计	28,220,048.99	/	/	/

注：1 至 2 年 11,426,197.19 元，2 至 3 年 16,793,851.80 元

其他应收款

(1). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	433,797,373.79	410,728,559.17
员工借款	44,005.78	49,305.78
押金、保证金	247,884.80	297,884.80
合计	434,089,264.37	411,075,749.75

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,970,645.60	476,400.00	4,000,000.00	8,447,045.60
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	246,688.15	-	-	246,688.15
本期转回	16,000.00	-	-	16,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	4,201,333.75	476,400.00	4,000,000.00	8,677,733.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,447,045.60	246,688.15	16,000.00	-	-	4,677,733.75
合计	8,447,045.60	246,688.15	16,000.00	-	-	8,677,733.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连乐百年置业有限公司	往来款	206,618,030.16	3 年以上	47.60	2,066,180.30
北京中体健身投资管理有限公司	往来款	115,634,589.56	注 1	26.64	1,156,345.90
上海奥林匹克置业投资有限公司	往来款	29,770,000.00	注 2	6.86	297,700.00
中体竞赛管理有限公司	往来款	27,646,000.00	注 3	6.37	276,460.00
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	往来款	12,120,140.62	1 年以内	2.79	121,201.41
合计	/	391,788,760.34	/	90.26	3,917,887.61

注 1: 1 年以内 40,770,000.00 元, 1 至 2 年 12,483,238.52 元, 2 至 3 年 27,450,000.00 元, 3 年以上 34,931,351.04 元;

注 2: 1 年以内 22,475,000.00 元, 1 至 2 年 4,495,000.00 元, 2 至 3 年 2,800,000.00 元;

注 3: 1 年以内 12,098,000.00 元, 1 至 2 年 9,548,000.00 元, 3 年以上 6,000,000.00 元。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,333,209,246.13	65,875,273.73	1,267,333,972.40	678,983,772.15	65,875,273.73	613,108,498.42
对联营、合营企业投资	-73,953.83	-	-73,953.83	103,431.03	-	103,431.03
合计	1,333,135,292.30	65,875,273.73	1,267,260,018.57	679,087,203.18	65,875,273.73	613,211,929.45

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中体奥林匹克花园管理集团有限公司	257,392,373.90	-	-	257,392,373.90	-	-
上海奥林匹克置业投资有限公司	53,980,000.00	-	-	53,980,000.00	-	-
大连乐百年置业有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
中体地产有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
中体竞赛管理有限公司	63,622,373.57	-	-	63,622,373.57	-	-
中体成都滑翔机有限公司	10,860,953.77	-	-	10,860,953.77	-	-
中奥体育产业有限公司	51,428,159.35	-	-	51,428,159.35	-	-
北京中体健身投资管理有限公司	33,750,000.00	-	-	33,750,000.00	-	33,750,000.00
北京中体倍力健身俱乐部有限公司	8,595,210.00	-	-	8,595,210.00	-	8,595,210.00
天津中体经纪管理有限公司	8,354,701.56	-	-	8,354,701.56	-	-
北京中体华奥咨询有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京英特达系统技术有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	23,530,063.73
北京中体经纪管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
中体（北京）投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-
中体彩科技发展有限公司	-	420,049,319.93	-	420,049,319.93	-	-
中体彩印务技术有限公司	-	161,738,366.62	-	161,738,366.62	-	-
北京国体世纪质量认证中心有限公司	-	63,359,943.33	-	63,359,943.33	-	-
北京华安联合认证检测中心有限公司	-	9,077,844.10	-	9,077,844.10	-	-
合计	678,983,772.15	654,225,473.98	-	1,333,209,246.13	-	65,875,273.73

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
中体万和（珠海）体育产业投资管理有限公司	103,431.03	-	-	-177,384.86	-	-	-	-	-	-73,953.83	-
小计	103,431.03	-	-	-177,384.86	-	-	-	-	-	-73,953.83	-
合计	103,431.03	-	-	-177,384.86	-	-	-	-	-	-73,953.83	-

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,448,414.52	13,619,411.62	-	-
其他业务	332,704.23	391,865.10	402,016.89	391,865.10
合计	15,781,118.75	14,011,276.72	402,016.89	391,865.10

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	体育分部	其他	合计
商品类型			
赛事管理及运营	14,048,414.56	-	14,048,414.56
经纪	1,399,999.96	-	1,399,999.96
其他	-	332,704.23	332,704.23
合计	15,448,414.52	332,704.23	15,781,118.75

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	42,437,354.81
权益法核算的长期股权投资收益	-177,384.86	-251,280.64
购买银行理财产品取得的投资收益	-	494,730.41
合计	-177,384.86	42,680,804.58

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	729,756.47
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）	138,697.29
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-57,414,016.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,960.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	634,281.40
所得税影响额	-121,533.00
少数股东权益影响额	-244,975.25
合计	-56,619,750.52

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.0072	0.0072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.0743	0.0743

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签章的公司 2020 年半年度会计报表。
- 二、本报告期内公司在指定信息披露报纸《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露的所有公司文件及公告的正本和原稿。
- 三、载有董事长签名的公司年度报告正本。

董事长：王卫东
中体产业集团股份有限公司
2020 年 8 月 28 日