



ST 恒宝

NEEQ : 834338

广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司

Guangzhou Evergrande Taobao Football Club Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况..... | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要..... | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项..... | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 16 |
| 第七节 财务报告..... | 19 |
| 第八节 财务报表附注..... | 26 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、恒大淘宝、俱乐部 | 指 | 广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司 |
| 恒大集团 | 指 | 恒大地产集团有限公司,一家注册于中华人民共和国深圳市的有限责任公司 |
| 阿里中国、阿里巴巴 | 指 | 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司,一家注册于中华人民共和国杭州市的有限责任公司,本公司股东 |
| 《公司章程》 | 指 | 恒大淘宝现行有效的公司章程 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 足球学校注册球员资产收益 | 指 | 恒大足球学校因其现有注册球员及将来注册球员、(无论成为职业球员之前或之后)转会、租借、输送等有权获得的培训补偿、联合机制补偿、转会费及其他补偿 |
| 中超、中超联赛 | 指 | 中国足球协会超级联赛(ChineseFootball AssociationSuper League),由中国足球协会组织,是中国大陆地区最优秀的职业足球俱乐部参加的全中国最高水平的足球职业联赛 |
| 亚冠、亚冠联赛 | 指 | 亚洲足球俱乐部冠军联赛(AFCChampions League),是由亚足联每年举行的亚洲足球俱乐部竞赛,参赛球队来自亚足联属下排名前11名的联赛 |
| 足协杯 | 指 | 中国足球协会杯赛(ChineseFootball AssociationCup),是由中国足球协会组织的中国大陆地区男子足球淘汰制足球杯赛 |
| 超级杯、足协超级杯 | 指 | 中国足球协会超级杯(CFASuper Cup),一项由中国足协举办的足球俱乐部赛事,在联赛每个赛季结束后的年末或是新赛季开始前的年初举行,由上赛季的中超联赛冠军对阵中国足协杯冠军,若联赛冠军同时获得杯赛冠军,则由联赛亚军参赛。 |
| 足协、中国足协 | 指 | 中国足球协会,是中华人民共和国境内从事足球运动的单位和个人自愿结成的唯一的全国性的非营利性社会团体法人,是中国足球运动的管理机构 |
| 中超公司 | 指 | 中超联赛有限责任公司,成立于2006年4月14日,注册资本为200万元人民币,具体负责中超联赛的运营业务。中国足球协会出资72万元占有36%的股权,包括公司在内的16家中超俱乐部各出资8万元,各占有4%的股权 |
| 亚足联 | 指 | 亚洲足球联合会(AsianFootball Confederation,简称AFC),成立于1954年,是负责管理亚洲地区足球事务的国际性体育组织,举办各项国家级及球会级赛事,包括协助国际足联举行世界杯预选赛及4年一度的亚洲杯赛 |
| 皇马 | 指 | 皇家马德里足球俱乐部(Real Madrid Club de |

| | | |
|-----|---|---|
| | | Fútbol), 是一家位于西班牙马德里的足球俱乐部, 现为西班牙足球甲级联赛俱乐部, 是西班牙乃至世界最成功的足球俱乐部之一 |
| 拜仁 | 指 | 拜仁慕尼黑足球俱乐部 (FC Bayern Munchen), 是一家位于巴伐利亚州首府慕尼黑的德国体育俱乐部, 现为德国足球甲级联赛俱乐部, 是德国最为成功的足球俱乐部之一 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |

声明与提示

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

公司负责人高寒、主管会计工作负责人张延辉及会计机构负责人（会计主管人员）张延辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 广州市天河区黄埔大道西 78 号恒大中心 2204 办公室 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Evergrande Taobao Football ClubCo., Ltd. |
| 证券简称 | ST 恒宝 |
| 证券代码 | 834338 |
| 法定代表人 | 高寒 |
| 办公地址 | 广州市天河区黄埔大道西 78 号恒大中心 |

二、 联系方式

| | |
|-------------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 高寒 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格 | 否 |
| 电话 | 020-38657819 |
| 传真 | 020-89184918 |
| 电子邮箱 | gaohan0108@foxmail.com |
| 公司网址 | http://www.gzevergrandefc.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市天河区黄埔大道西 78 号恒大中心 510620 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 广州市天河区黄埔大道西 78 号恒大中心 2204 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 2 月 24 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 11 月 6 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | R88 体育 |
| 主要产品与服务项目 | 公司提供的主要产品为球队参与比赛以及相应的周边产品，公司同时为客户提供广告服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 396,734,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 恒大地产集团有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-----------|--------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440101783794467C | 否 |
| 金融许可证机构编码 | | 否 |
| 注册地址 | 广州市番禺区石楼镇光明路综合市场首层 31 号铺 | 否 |
| 注册资本（元） | 396,734,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------|
| 主办券商 | 国泰君安 |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区南京西路 768 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| 营业收入 | 351,830,023.92 | 262,518,413.69 | 34.02% |
| 毛利率% | -215.21% | -236.89% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -711,782,896.53 | -629,682,710.52 | -13.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -783,949,262.73 | -640,545,041.20 | 22.39% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 0.00% | 0.00% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.00% | 0.00% | - |
| 基本每股收益 | -1.79 | -1.59 | 12.58% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------|
| 资产总计 | 2,381,449,496.98 | 1,899,766,883.23 | 25.35% |
| 负债总计 | 5,301,641,285.45 | 4,108,175,775.17 | 29.05% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -2,920,191,788.47 | -2,208,408,891.94 | 32.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -7.36 | -5.57 | 32.14% |
| 资产负债率%（母公司） | - | - | - |
| 资产负债率%（合并） | 222.62% | 216.25% | - |
| 流动比率 | 0.08 | 0.11 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|-----------------|-----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -797,678,991.92 | -580,673,997.60 | 37.37% |
| 应收账款周转率 | 1.33 | 1.91 | 30.37% |
| 存货周转率 | 101.59 | 136.22 | 25.42% |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 25.35% | -2.21% | - |

| | | | |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 34.02% | 15.38% | - |
| 净利润增长率% | 13.04% | 4.89% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 396,734,000 | 396,734,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|----------------------|
| 非流动资产处置收益 | 71,437,068.32 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,326,259.36 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,596,961.48 |
| 非经常性损益合计 | 72,166,366.20 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 72,166,366.20 |

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | - | 120,952,896.78 | - | 95,491,695.16 |
| 应收票据及应收账款 | 120,952,896.78 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 21,793,102.00 | - | 23,850,399.82 |
| 应付票据 | - | 19,017,613.60 | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 40,810,715.60 | - | - | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）采购模式 1、球员采购

球员资源是公司目前最大的采购项目。公司主要采用与目标球员或其所在俱乐部谈判并签订合同的模式进行采购。在每个赛季转会期开始前，根据球队战略需要，俱乐部主教练会提出当年购买球员的详细要求或具体人选清单。俱乐部专门部门则负责按照上述清单，通过经纪人网络，与需购买球员的经纪人及球员所在的俱乐部取得联系，然后与球员所在的俱乐部单独洽谈转会费及与球员经纪人洽谈球员待遇，谈判如达成一致，则直接签订相关的转会合同及聘用合同，引进相应的球员资源。

2、球迷周边产品采购

球迷周边产品主要通过供应商模式进行采购。公司一定时期内会固定与几家供应商或赞助商签订协议。在各赛季初根据球队当季比赛装备款式，结合现时市场需求及上一年度销售情况，制定出需要购买的球迷产品种类和数量，下单给上述供应商如耐克等专门负责销售的部门进行采购。

3、其他产品采购

其他产品，如球队后勤商品、广告产品等，均是根据相应的决策人，如主教练、广告客户等提出的具体要求，形成购买清单，由公司专门的采购部门按照市场价格进行集中购买。

（二）业务模式和盈利模式

公司的主要业务模式和盈利模式是：投入资金运营职业足球队，参与各种职业比赛，通过良好的竞技成绩，持续维护公共关系，获得海量的球迷及受众，提升俱乐部的品牌价值，形成可持续的商业生态平台。基于上述商业生态平台，公司通过向球迷销售比赛门票、球迷周边商品等获得销售收入，并帮助广告主向目标受众群体投放广告获得广告收入或其他授权收入。由于公司运营成本相对较固定，随着公司商业价值不断被发掘，各项收入持续增长，当公司总收入超过各项成本和费用时，公司即能获得持续盈利。

（三）销售模式

1、比赛门票的销售模式

比赛门票分为套票和单场票。套票在赛季初通过公司官网向球迷进行发售，套票可观看球队当赛季中超联赛、足协杯及亚冠小组赛全部主场比赛。单场票则是在比赛前 5-7 天进行销售，销售渠道包括网络售票及现场售票。现场售票一般安排在比赛当日或前 1-2 天，如全部门票已在网上全部销售完成，则取消比赛日现场售票。

俱乐部比赛门票销售包括官网销售及现场售票两种形式，涉及直销及代销两种模式。

公司的官网售票系统委托代理公司负责运营；现场售票通过公司位于天河体育场的自营门店进行。

2、周边产品的销售模式

俱乐部周边产品均通过直销的模式进行，主要销售渠道包括实体店、天猫旗舰店及团购等。实体店和天猫旗舰店价格基本一致，同时根据赛事流程及重要节日制定不同的销售策略和产品优惠措施。俱乐部针对团购客户也制定了相应的团购价格，以满足不同消费者群体的需求。

3、广告及授权服务的销售模式

俱乐部广告及授权服务销售也通过直销的模式进行。俱乐部每年年初会根据自身的广告资源情况及可提供的授权类别，制定符合市场及与俱乐部品牌价值相符的广告资源及授权服务刊例价，并在随后召开俱乐部新赛季广告资源推荐会，向有意向的广告客户进行推荐，对于合作意愿强烈的客户，俱乐部会安排专人进行重点跟进，直至达成合作。公司建有专门的客户资源管理系统，会根据不同的客户需求，为其个性化定制广告资源及授权服务。

（四）互联网模式

公司已成立专门的互联网事业部，负责公司业务的互联网推广运营以及开发与公司主营业务相关的互联网产品，包括移动客户端 APP、O2O 系统等。互联网事业部拟利用公司股东阿里巴巴丰富的互联网渠道及技术资源的支持，积极探讨和研究推出足球互联网金融产品及其他相关产品，结合海量的球迷受众基础，通过互联网模式产生盈利。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

足球俱乐部 2019 年 1-6 月总收入为 4.26 亿元，较上年同期增加 1.52 亿元，主要是球员转会收入及广告收入均有所增加。其中上半年广告收入 2.44 亿元，转会收入 0.71 亿元，门票收入 0.26 亿元，商品销售等其他收入 0.85 亿元。2019 年 1-6 月总成本费用 11.38 亿元，其中营业总成本 11.36 亿元，营业外成本 0.01 亿元。2019 年上半年亏损 7.12 亿元，较上年同期增加亏损 0.82 亿元。上半年亏损主要原因是引进球员的薪酬及转会成本仍处于较高水平，导致公司目前仍处于亏损状态。

2019 赛季自 3 月 1 日揭幕，战至 6 月 30 日已战罢 14 轮，俱乐部球队在中超联赛积分榜稳居前两位，下半赛季将全力冲击中超第八冠。球队出色的战绩和星光闪耀的阵容为球队凝聚了海内外庞大的球迷，俱乐部将进一步探索盈利模式，充分利用球迷资源。

三、 风险与价值

1、 行业受宏观经济下行影响的风险

宏观经济波动、居民收入下降等因素将直接影响公司票房收入和周边产品销售；长期经济低迷亦可能会使得广告赞助商削减其广告投放预算，会造成公司最重要的广告收入下滑，最终会对公司业务造成不利影响。针对上述风险，公司将继续采取精准营销的广告招商服务策略，为恒大集团和其关联企业，以及其他战略伙伴提供更好更专注的服务；同时利用庞大的球迷基础，借助深厚的股东背景，寻求大数据精准营销并提升广告招商力度以有效应对风险。

2、 行业可能会面临球员工资和转会费整体上升的风险

公司的业务性质决定了其需要吸引并留住联赛中最优秀的球员和教练团队。公司向球员和教练团队支付高额的薪酬和转会费，球员薪酬和转会费支出是公司最大的成本。如果行业整体薪酬和转会费提升，而公司的收入不能同步增长，公司业绩将遭受不利影响。针对上述风险，由于公司的业务性质决定了公司必须要在球员和教练团队身上有较高的投入，因此公司将进一步优化自身管理，开源节流；同时完善俱乐部商务开发及服务体系，提升俱乐部球迷产品开发运营能力，从而提高俱乐部盈利能力。

3、 中国足协或中超联赛规则变化可能对公司业务造成负面影响的风险

未来中国足协或中超联赛的规则发生变化有可能对公司运营或业绩造成负面影响，如比赛规则或赛程变化、转会费或薪酬限制、外籍球员限制、转播权及广告收入分成比例变化等。针对上述风险，公司将积极配合中国足协及中超联赛的规定，推动中国足球的发展。

4、 球队战绩波动风险

公司的业务主要建立在其庞大的球迷基础和高端的品牌价值之上。公司球队的比赛成绩是公司业务的核心。如果赛季内球队成绩产生波动或是关键比赛结果不佳，未能达到球迷的预期，则可能导致球队门票收入下滑、周边产品销售减少以及球迷关注度下降，甚至降低对广告赞助商的吸引力，最终

对公司的业绩产生不利影响。针对上述风险，公司将进一步从严管理，实施严字当头、管字为先的长效机制，最大程度去保持球队竞技状态、确保球队良好精神风貌。

5、公司仍然处于亏损状态的风险

2019年上半年，得益于球队的品牌影响力，公司采取以精准营销的广告招商服务策略，重点为恒大集团提供广告服务，使得2019年上半年总收入达4.26亿元，但由于球队运营成本较高，仍处于亏损状态。针对上述风险，随着球队品牌影响力的持续扩大、精准的营销策略以及内部管理的持续优化，公司会进一步控制运营成本同时持续增加收入。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司成立至今，积极配合国家队征召，组织海内外球迷为国家队比赛助威，球员奋勇拼搏，展现了积极向上的精神面貌。今后公司将一如既往地做好国脚后勤保障工作，解决球员的后顾之忧，让球员没有包袱和压力、不怕受伤、为国家队的比赛顽强拼搏。

俱乐部一直秉承高度社会责任感，积极组织球员参与公益活动，如2019年3月21日，俱乐部在训练基地与广州市禁毒委员会办公室联合举行了“广州禁毒”微信留言提建议和有奖阅读活动颁奖仪式，郑智等球星作为广州禁毒宣传形象大使，来到现场与粉丝们进行互动。2019年7月，球员韦世豪到广东友好医院参加“中超头牌”公益活动，号召大家关注阿尔茨海默症老年群体。

俱乐部将继续努力承担更多社会责任，一如既往通过公益事业为社会创造更多正能量，并积极投身到校园足球发展中，不遗余力为培养青少年人才贡献自己的一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 100,000,000.00 | 26,315,155.01 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 800,000,000.00 | 232,363,157.79 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 2,500,000,000.00 | 1,215,590,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |
| 合计 | 3,400,000,000.00 | 1,474,268,312.80 |

以上预计日常关联交易议案经 2019 年 4 月 29 日第二届董事会第二次会议审议通过，并经公司年度股东大会审议通过。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|----------------|---------------|-------------|-------------|----|-------------|-------------|
| | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 21,734,000 | 5.48% | 0 | 21,734,000 | 5.48% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 375,000,000 | 94.52% | 0 | 375,000,000 | 94.52% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 225,000,000 | 56.71% | 0 | 225,000,000 | 56.71% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 396,734,000 | 396,734,000 | 0 | 396,734,000 | 396,734,000 |
| 普通股股东人数 | | 34 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|-------------|------|-------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 恒大地产集团有限公司 | 225,000,000 | 0 | 225,000,000 | 56.71% | 225,000,000 | |
| 2 | 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 150,000,000 | 0 | 150,000,000 | 37.81% | 150,000,000 | |
| 3 | 深圳市第一前海体育投资管理有限公司 | 4,585,000 | 0 | 4,585,000 | 1.16% | | 4,585,000 |
| 4 | 深圳广田集团股份有限公司 | 3,750,000 | 0 | 3,750,000 | 0.95% | 0 | 3,750,000 |
| 5 | 宝盈基金-平安银行-宝盈新三板盈丰 11 | 2,630,000 | 0 | 2,630,000 | 0.66% | 0 | 2,630,000 |

| | | | | | | | |
|---|-------------|---|-------------|--------|-------------|------------|--|
| 号特定多客户 资产管理计划 | | | | | | | |
| 合计 | 385,965,000 | 0 | 385,965,000 | 97.29% | 375,000,000 | 10,965,000 | |
| 前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东之间均独立，无一致行动人。 | | | | | | | |

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司名称：恒大地产集团有限公司法定代表人：赵长龙

成立日期：1996 年 6 月 24 日

注册资本：287878.7879 万元

住所：深圳市南山区海德三道 126 号卓越后海金融中心 3901 房

经营范围：房地产开发经营；房地产咨询服务；室内装饰、设计；制冷、空调设备制造；园林绿
化工程服务；企业管理咨询服务。

截至 2019 年 6 月 30 日，恒大集团持有公司 56.71% 的股份，恒大集团为公司控股股东。
截至本年报出具之日，公司无实际控制人。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|--------------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 高寒 | 董事、董事会秘书、总经理 | 男 | 1987年1月 | 学士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 是 |
| 王帅 | 董事 | 男 | 1986年12月 | 学士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 是 |
| 史俊平 | 董事 | 男 | 1983年11月 | 硕士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 否 |
| 吴泳铭 | 董事 | 男 | 1975年1月 | 学士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 否 |
| 戴玮 | 董事 | 男 | 1973年3月 | 学士 | 2019年5月21日至2021年9月13日 | 否 |
| 尹雷 | 监事会主席 | 男 | 1977年7月 | 硕士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 否 |
| 黎建义 | 监事 | 男 | 1986年8月 | 学士 | 2019年5月21日至2021年9月13日 | 是 |
| 周雪 | 监事 | 女 | 1985年7月 | 学士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 是 |
| 刘勇 | 副总经理 | 男 | 1977年2月 | 硕士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 是 |
| 吴毅喆 | 副总经理 | 男 | 1986年2月 | 学士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 是 |
| 张延辉 | 财务负责人 | 女 | 1974年3月 | 学士 | 2018年9月14日至2021年9月13日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事史俊平在公司控股股东恒大地产集团有限公司担任副总裁职务。公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 高寒 | 董事、董事会秘书、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 王帅 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 史俊平 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 吴泳铭 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 戴玮 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 尹雷 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 黎建义 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 周雪 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘勇 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 吴毅喆 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张延辉 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 教练组 | 69 | 64 |
| 后勤人员 | 34 | 32 |
| 管理人员 | 37 | 35 |
| 球员 | 200 | 192 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 340 | 323 |
|------|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 56 | 56 |
| 专科 | 53 | 46 |
| 专科以下 | 226 | 216 |
| 员工总计 | 340 | 323 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘情况

根据公司经营情况发展的需要，公司通过球员转会转入和转出了部分球员，并为教练组及球员配备了翻译。

2、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由办公室负责组织，主要开展公司文化、专业技术及管理知识的培训。

3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 4,344,138.28 | 269,174,512.88 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 326,108,097.97 | 120,952,896.78 |
| 其中：应收票据 | 四(2) | 4,000,000.00 | |
| 应收账款 | 四(3) | 322,108,097.97 | 120,952,896.78 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 四(5) | 27,302,761.99 | 1,735,361.67 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 四(4) | 18,385,283.51 | 16,772,080.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 四(6) | 14,764,887.37 | 7,067,617.99 |
| 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 | 四(7) | 33,153,546.23 | 38,895,532.74 |
| 流动资产合计 | | 424,058,715.35 | 454,598,002.78 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 四(8) | - | 80,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 四(9) | 80,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 四(10) | 5,694,259.79 | 6,599,413.54 |
| 在建工程 | 四(11) | 130,663,890.28 | 86,377,114.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 四(12) | 1,139,064,172.71 | 861,101,954.81 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 四(13) | 246,401.85 | 320,322.51 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 四(14) | 681,642,057.00 | 490,690,075.46 |
| 非流动资产合计 | | 1,957,390,781.63 | 1,445,168,880.45 |
| 资产总计 | | 2,381,449,496.98 | 1,899,766,883.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 60,819,456.56 | 40,810,715.60 |
| 其中：应付票据 | 四(16) | 18,951,217.77 | 19,017,613.60 |
| 应付账款 | 四(17) | 41,868,238.79 | 21,793,102.00 |
| 预收款项 | 四(18) | 11,719,266.00 | 82,656,596.94 |
| 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 | 四(19) | 122,369,007.43 | 101,073,051.27 |
| 应交税费 | 四(20) | 63,760,036.04 | 51,721,927.34 |
| 其他应付款 | 四(21) | 5,042,973,519.42 | 3,831,913,484.02 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|------------------|------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,301,641,285.45 | 4,108,175,775.17 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 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 | | 5,301,641,285.45 | 4,108,175,775.17 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 四(22) | 396,734,000.00 | 396,734,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 四(23) | 1,710,432,019.80 | 1,710,432,019.80 |
| 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 | 四(24) | - | - |
| | | 5,027,357,808.27 | 4,315,574,911.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | - | - |
| | | 2,920,191,788.47 | 2,208,408,891.94 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | - | - |
| | | 2,920,191,788.47 | 2,208,408,891.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,381,449,496.98 | 1,899,766,883.23 |

法定代表人：高寒

主管会计工作负责人：张延辉

会计机构负责人：张延辉

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-------------|------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 四(25) | 351,830,023.92 | 262,518,413.69 |
| 其中：营业收入 | | 351,830,023.92 | 262,518,413.69 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,135,779,286.65 | 903,063,454.89 |
| 其中：营业成本 | 四(25)、四(30) | 1,108,998,859.94 | 884,410,741.56 |
| 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 | 四(26) | 14,867,851.57 | 359,554.18 |
| 销售费用 | 四(27)、四(30) | 738,177.11 | 967,085.90 |
| 管理费用 | 四(28)、四(30) | 11,648,844.52 | 15,912,141.99 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 四(29) | -1,183,812.69 | 951,733.32 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,360,219.19 | 615,284.51 |
| 信用减值损失 | 四(34) | 709,366.20 | - |
| 资产减值损失 | 四(33) | - | 462,197.94 |
| 加：其他收益 | 四(31) | 2,326,259.36 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 四(32) | - | 2,425,595.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 四(35) | 71,437,068.32 | 8,243,396.23 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -710,185,935.05 | -629,876,049.08 |
| 加：营业外收入 | | - | 243,596.64 |

| | | | |
|----------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 减：营业外支出 | 四(36) | 1,596,961.48 | 50,258.08 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -711,782,896.53 | -629,682,710.52 |
| 减：所得税费用 | 四(37) | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -711,782,896.53 | -629,682,710.52 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -711,782,896.53 | -629,682,710.52 |
| 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.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -711,782,896.53 | -629,682,710.52 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的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 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 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 | | -711,782,896.53 | -629,682,710.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -711,782,896.53 | -629,682,710.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | 四(38) | -1.79 | -1.59 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | 四(38) | -1.79 | -1.59 |

法定代表人：高寒

主管会计工作负责人：张延辉

会计机构负责人：张延辉

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 142,978,020.54 | 103,541,134.16 |
| 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 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(39)(a) | 3,488,201.63 | 10,268,817.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 146,466,222.17 | 113,809,951.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 172,048,114.23 | 73,026,260.15 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 748,037,668.95 | 600,682,513.08 |
| 支付的各项税费 | | 19,666,331.48 | 13,933,788.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(39)(b) | 4,393,099.43 | 6,841,387.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 944,145,214.09 | 694,483,949.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -797,678,991.92 | -580,673,997.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 533,425,595.89 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 69,679,905.93 | 8,243,396.23 |
| 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 | | 69,679,905.93 | 541,668,992.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 752,420,603.21 | 242,032,252.29 |

| | | | |
|---------------------------|----------|------------------|-----------------|
| 投资支付的现金 | | | 531,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 752,420,603.21 | 773,032,252.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -682,740,697.28 | -231,363,260.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六(3)(f) | 1,215,590,000.00 | 780,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,215,590,000.00 | 780,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,215,590,000.00 | 780,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -685.40 | -5,242.06 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -264,830,374.60 | -32,042,499.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 269,174,512.88 | 63,703,487.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 四(40)(b) | 4,344,138.28 | 31,660,987.50 |

法定代表人：高寒

主管会计工作负责人：张延辉

会计机构负责人：张延辉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二(24)(a) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),本公司已采用上述准则和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表。对需要追溯调整或重述的情况,在第二节(八)列示;对财务报表披露的其他影响,在第八节(二)24 列示。

二、 报表项目注释

一 公司基本情况

广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为广州医药足球俱乐部有限公司,系由广州白云山制药股份有限公司、广州中一药业有限公司、广州白云山和记黄埔中药有限公司、广州星群(药业)股份有限公司、广州王老吉药业股份有限公司、广州潘高寿药业股份有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州奇星药业有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州陈李济药厂、广州白云山明兴制药有限公司、广州白云山何济公制药有限公司、广州敬修堂(药业)股份有限公司、广州白云山天心制药股份有限公司十四家法人共同出资设立,于2006年2月24日取得广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册资本2,000万元,由广州白云山制药股份有限公司、广州中一药业有限公司等十四家单位全额认缴。

2010年1月30日,广州白云山制药股份有限公司、广州中一药业有限公司等十四家单位分别与广州市足球发展中心签署《股东转让出资合同书》,原股东分别将所持有的广州医药足球俱乐部有限公司股权转让给广州市足球发展中心,转让完成后广州足球发展中心持有广州医药足球俱乐部有限公司100%股权。

根据2010年3月1日广州足球发展中心与恒大地产集团有限公司(以下简称“恒大地产集团”)签订的《股权转让出资合同书》,广州市足球发展中心将其持有的广州医药足球俱乐部有限公司100%的股权转让给恒大地产集团,股权转让完成后,广州医药足球俱乐部有限公司股东变更为恒大地产集团,持股比例100%。2010年3月2日,经广州市工商行政管理局批准,广州医药足球俱乐部有限公司名称变更为“广州恒大足球俱乐部有限公司”,并于2010年3月2日取得广州市工商行政管理局核发的440101000059092号企业法人营业执照。

2010年4月1日,根据修改后的公司章程的规定,广州恒大足球俱乐部有限公司增加注册资本8,000万元,由恒大地产集团以货币资金形式负责缴足,增资完成后广州恒大足球俱乐部有限公司注册资本变更为10,000万元,恒大地产集团占注册资本总额的100%。

根据2014年6月26日的增资协议及修改后章程的规定,广州恒大足球俱乐部有限公司于2014年6月27日增加注册资本5,000万元,由恒大地产集团以货币资金形式负责缴足,增资完成后广州恒大足球俱乐部有限公司注册资本变更为15,000万元,恒大地产集团占注册资本总额的100%。

根据2014年6月26日的增资协议及修改后章程的规定,广州恒大足球俱乐部有限公司于2014年7月3日增加注册资本15,000万元,由阿里巴巴(中国)网络技术有限公司(以下简称“阿里中国”)以货币资金形式负责缴足。增资完成后广州恒大足球俱乐部有限公司注册资本变更为30,000万元,其中:恒大地产集团出资15,000万元,占注册资本总额的50%;阿里中国出资15,000

万元，占注册资本总额的 50%。广州恒大足球俱乐部有限公司名称变更为广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司。

根据 2015 年 5 月 19 日的增资协议及修改后的章程的规定，恒大地产集团向广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司注入足校学校注册球员收益权，同时增资 40,000 万元现金，其中增加注册资本 7,500 万元。本次注入及增资完成后，广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司注册资本变更为 37,500 万元，其中恒大地产集团出资 22,500 万元，占注册资本总额的 60%；阿里中国出资 15,000 万元，占注册资本总额的 40%。

于 2015 年 6 月 8 日，经广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司股东会决议，全体股东作为发起人，以广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产账面值为基础，将广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司整体变更为股份有限公司。于 2015 年 6 月 9 日，大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大信验字[2015]第 22-00019 号《验资报告》，确认广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司以 2015 年 5 月 31 日经审计净资产 998,127,374.80 元按 1: 0.38 的折股比例整体折合为发起设立时的股本 37,500 万股，其余 623,127,374.80 元计入资本公积。变更后的注册资本及股本的金额为 37,500 万元。

于 2015 年 6 月 9 日，恒大地产集团与阿里中国签署发起人协议，同意以全体股东为发起人将广州恒大淘宝足球俱乐部有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司。于 2015 年 6 月 15 日，本公司在广州市工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了注册号为 440101000059092 的企业法人营业执照。

于 2016 年 1 月 14 日，本公司发行无限售条件股票 21,734,000 股，发行价格为每股 40 元，募集资金 869,360,000.00 元，并于 2016 年 1 月 19 日，该发行股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本公司主要经营范围为：体育组织；运动场馆服务(游泳馆除外)；体校及体育培训；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；策划创意服务；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；广告业。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司的实际主营业务与经营范围一致。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本公司根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(7))、无形资产摊销 (附注二(13))、收入的确认时点(附注二(18))等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(23)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“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》的披露规定编制。

于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司亏损总额为 711,782,896.53 元，经营活动现金净流出为 797,678,991.92 元。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的股东权益净额为赤字 2,920,191,788.47 元，流动负债超过流动资产 4,877,582,570.10 元。本公司的日常经营活动主要依靠关联企业恒大集团有限公司和恒大旅游集团有限公司(以下简称“恒大旅游集团”)以及主要控股股东恒大地产集团的资金支持，于 2019 年 6 月 30 日，本公司应付该三家公司之往来款合计为 5,038,160,778.34 元(附注六(4)(d))。恒大集团有限公司确认将继续对本公司的持续经营提供财力支持，以确保本公司在 2019 年 4 月 26 日后十二个月能够偿还到期负债和不会大规模缩减经营规模从而能保持持续经营。因此，本公司管理层认为本公司自 2019 年 6 月 30 日起十二个月内有足够的资金清偿到期债务，本公司的持续经营并不存在重大的不确定性，所以按持续经营为基础编制本期间财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的公司财务状况以及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

(5) 现金及现金等价物

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

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(7) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司根据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：(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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|---------|-------------------|
| 应收票据 1 | 应收商业承兑汇票组合 |
| 应收账款 1 | 赛事奖金及广告款组合 |
| 应收账款 2 | 关联方组合 |
| 应收账款 3 | 其他账龄组合 |
| 其他应收款 1 | 保证金和押金组合 |
| 其他应收款 2 | 应收个税手续费返还款及员工款项组合 |
| 其他应收款 3 | 关联方组合 |
| 其他应收款 4 | 其他账龄组合 |

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据和划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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。

(8) 金融工具(2018年度适用)

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本财务报表期间，本公司金融资产主要为应收款项和可供出售金融资产，其中应收款项包括应收账款及其他应收款。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产(附注二(9))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于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和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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。

(9) 应收款项(2018年度适用)

应收款项包括应收账款和其他应收款。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单独计提坏账准备的应收款项

对于风险类别明显异常的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于未被划分为单独计提坏账准备的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|---------|
| 关联方组合 | 往来单位性质 |
| 赛事奖金及广告款组合 | 往来单位性质 |
| 保证金及押金组合 | 款项用途 |
| 应收个税手续费返还款及员工款项组合 | 往来单位性质 |
| 其他 | 应收款项账龄 |

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

| | |
|-------------------|---------------|
| 关联方组合 | 计提坏账比例为零 |
| 赛事奖金及广告款组合 | 计提坏账比例为零 |
| 保证金及押金组合 | 计提坏账比例为零 |
| 应收个税手续费返还款及员工款项组合 | 计提坏账比例为零 |
| 其他 | 按照账龄分析法计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

| | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 一年以内 | 3% | 3% |
| 一到二年 | 20% | 20% |
| 二到三年 | 50% | 50% |
| 三年以上 | 100% | 100% |

(10) 存货

(a) 分类

存货包括库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|----------|--------|--------|--------|
| 机器设备 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 运输工具 | 4 年 | 5% | 23.75% |
| 计算机及电子设备 | 3 年 | 5% | 31.67% |
| 其他设备 | 5 年 | 5% | 19.00% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(13) 无形资产

无形资产包括球员服务合同、足球学校注册球员资产收益权及商标，以成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，于取得时估计其使用寿命的年限；无法预见无形资产为本公司带来未来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(a) 球员服务合同

球员服务合同按合同工作年限平均摊销。

(b) 足球学校注册球员资产收益权

足球学校注册球员资产收益权是指足球学校现有及将来球员注册(无论成为职业注册球员之前或之后)转会、租借输送等有权获得的培训补偿、联合机制补偿转会费及其他补偿。

足球学校注册球员资产收益权判断为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(c) 商标

商标按预计使用期 10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了时，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及长期待摊费用等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(17) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(18) 收入确认

本公司的营业收入包括体育事业收入(含广告收入、门票收入、比赛出场费或奖金收入及授权使用费收入等)及商品销售收入。收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 广告收入

在合同已经签订，双方的权利义务已经明确，已经按照合同约定履行广告发布等义务，并收取款项或取得向客户收取款项的权利时确认收入。

(b) 门票收入

- 套票收入于比赛已经结束按场次平均确认收入；
- 单场委托第三方机构代理销售的门票于比赛举行完毕后确认收入；
- 单场自营销售的门票于门票已经售出并且取得向顾客收取票款的权利时确认收入。

(c) 比赛出场费或奖金收入

于相关的经济利益很可能流入并且金额能够可靠地计量时确认收入。

(d) 授权使用费收入

合同已经签署，相关的经济利益很可能流入并且金额能够可靠地计量时，在授权期间内确认收入。

(e) 商品销售收入

于产品已经发出，货物权属已经转移，已收取款项或是取得向顾客收取款项的权利时确认收入。

(19) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(21) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(22) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(23) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过**30**日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过**90**日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 无形资产使用寿命

根据附注二(13)所述的会计政策,本公司管理层在每个会计期末对足球学校注册球员资产收益权的使用寿命进行复核。如果有证据表明足球学校注册球员资产收益权的使用寿命是有限的,本公司管理层将估计其使用寿命,并按使用寿命有限的无形资产进行后续计量。

此项估计是基于足球学校目前的运营情况以及未来是否可以带来经济流入作出的。当管理层对预计可使用年限的估计发生变化时,该项无形资产于以后年度将需进行摊销计入损益表,其账面价值亦会随着摊销而减小。

(c) 无形资产减值

本公司管理层根据附注二(15)所述的会计政策,对附注二(13)所述的无形资产是否存在减值进行评估。每当有事项和情况转变显示使用寿命确定的无形资产的账面价值可能不能回收时,本公司管理层将对该等资产进行减值测试。另外,针对使用寿命不确定的无形资产,本公司管理层于每年年度终了对其进行减值测试。

(i) 球员服务合同

该项无形资产的可收回金额通常参考公允价值减去处置费用确定。在确定球员服务合同的公允价值时,获取类似的球员服务合同作为参考涉及重要会计估计和判断;此外,管理层亦需考虑球员是否出现特殊的事项导致其于服务合同期内很可能不能继续为本公司服务,例如,当球员遭遇了可能危及职业生涯的伤病,或发生了其他需要将其永久移出球队的事件,管理层需要单独对其进行减值评估。

(ii) 足球学校注册球员收益权

该资产的可收回金额按照资产预计未来现金流量的现值确定,而未来现金流量的计算需要作出多项会计估计,主要包括球员成材率、球员转会或出租收入、足球学校注册球员资产规模和折现率等。

如果本公司管理层对该资产的未来现金流量计算中采用的多项会计估计进行重新修订,修订后的折现率高于目前采用的估计,或修订后的球员成材率、球员转会收入、足球学校注册球员资产规模低于目前采用的估计,本公司需要对该等资产或资产组增加计提减值准备。如果实际折现率低于本公司目前的估计,球员成材率、球员转会或出租收入、足球学校注册球员资产规模高于本公司管理层目前的估计,本公司不能转回该等资产或资产组的减值损失。

(24) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),本公司已采用上述准则和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表,对本公司及本公司报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|----------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。 | 调增: 应收账款 | 120,952,896.78 | 95,491,695.16 |
| | 调减: 应收票据及应收账款 | 120,952,896.78 | 95,491,695.16 |
| 本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。 | 调增: 应付账款 | 21,793,102.00 | 23,850,399.82 |
| | 调增: 应付票据 | 19,017,613.60 | - |
| | 调减: 应付票据及应付账款 | 40,810,715.60 | 23,850,399.82 |

除上述科目名称发生变化外,上述变更对本公司 2018 年 1 月 1 日的资产负债表没有影响。

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|----------|-------------|----------------|----------|---------------------|----------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 4,344,138.28 | 货币资金 | 摊余成本 | 4,344,138.28 |
| | | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | - |
| 应收票据 | 摊余成本 | 10,000,000.00 | 应收票据 | 摊余成本 | 10,000,000.00 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | - |
| 应收账款 | 摊余成本 | 322,247,225.65 | 应收账款 | 摊余成本 | 322,247,225.65 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | - |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 18,385,283.51 | 其他应收款 | 摊余成本 | 18,385,283.51 |
| 可供出售金融资产 | 以成本计量(权益工具) | 80,000.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 80,000.00 |

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

| | |
|--------------------------|-----|
| 新金融工具准则下的计量类别 | 注释 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 2 |

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

| | 注释 | 账面价值 |
|--|----|----------------|
| 货币资金 | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | 4,344,138.28 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则) | | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 4,344,138.28 |
| 应收款项(注释 1) | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | 350,621,565.66 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则) | | - |
| 重新计量：预期信用损失合计 | | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 350,621,565.66 |
| 以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则) | | 354,965,703.94 |

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款等报表项目。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 |
|------------------------|----|-----------|
| 其他权益工具投资 | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | - |
| 加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则) | i) | 80,000.00 |
| 重新计量：由成本计量变为公允价值计量 | | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 80,000.00 |

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

| | 注释 | 账面价值 |
|--|----|-----------|
| 可供出售金融资产 | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | 80,000.00 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则) | | - |
| 减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则) | | - |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则) | i) | 80,000.00 |

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| 2019年1月1日 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则) | <u>80,000.00</u> |

i) 于2018年12月31日, 本公司持有的以成本计量的非上市公司的股权投资, 账面金额为80,000.00元, 累计计提减值准备0元。于2019年1月1日, 出于战略投资的考虑, 本公司选择将该等股权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, 列示为其他权益工具投资, 原账面价值与公允价值无差异。

(iii) 于2019年1月1日, 本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按照新金融工具准 则计提的损失准备 |
|-------------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产— | | | | |
| 应收票据减值准备 | - | - | - | - |
| 应收账款减值准备 | 40,214,375.49 | - | - | 40,214,375.49 |
| 其他应收款减值准备 | 8,137,261.92 | - | - | 8,137,261.92 |
| 以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产— | | | | |
| 可供出售金融资产减值准备 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>48,351,637.41</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>48,351,637.41</u> |

上述修订的准则对本公司前期比较数据没有影响。

三 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 增值税 (a) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 3%、16%及17% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税额 | 2% |
| 文化事业建设费 | 广告业营业额 | 3% |

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定,自2016年5月1日起,本公司球赛门票收入及境内参赛出场费收入适用增值税,税率为3%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定,自2018年5月1日起,本公司的球迷商品销售业务收入适用的增值税税率为16%,2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

四 财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|---------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 16,737.79 | 7,692.79 |
| 银行存款 | 3,983,281.16 | 268,760,230.85 |
| 其他货币资金 | 344,119.33 | 406,589.24 |
| | <u>4,344,138.28</u> | <u>269,174,512.88</u> |

(2) 应收票据

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------------|---------------------|-------------|
| 应收票据 1 (附注六(4)(f)) | 4,000,000.00 | - |
| 减: 坏账准备 | - | - |
| | <u>4,000,000.00</u> | <u>-</u> |

(a) 坏账准备

本公司对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于2019年6月30日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因债务方违约而产生重大损失。

(3) 应收账款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 363,011,030.04 | 161,167,272.27 |
| 减: 坏账准备 | (40,902,932.07) | (40,214,375.49) |
| | <u>322,108,097.97</u> | <u>120,952,896.78</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------|-------------|
|------------|-------------|

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 302,492,439.18 | 107,459,011.41 |
| 一到二年 | 7,739,868.00 | 10,784,231.19 |
| 二到三年 | 10,025,725.19 | 260,972.00 |
| 三年以上 | 42,752,997.67 | 42,663,057.67 |
| | <u>363,011,030.04</u> | <u>161,167,272.27</u> |

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>270,921,750.69</u> | <u>(11,296,145.33)</u> | <u>74.63%</u> |

(c) 坏账准备

2019 年 1 月 1 日起，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019 年 1 月 1 日前，本公司对于应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注二(9)。

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|---------------|--------------|-----------------|----|
| 待清算的广告款 | 39,555,317.14 | 100.00% | (39,555,317.14) | i) |

i) 于 2019 年 6 月 30 日，应收账款中待清算的广告款 39,555,317.14 元。本公司认为该些应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

应收账款组合：

| | 2019 年 6 月 30 日 | | |
|--------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 应收账款 1 | 71,134,937.24 | 0.00% | - |
| 应收账款 2 | 228,437,042.23 | 0.00% | - |
| 应收账款 3 | 23,883,733.43 | 5.64% | (1,347,614.93) |
| | <u>323,455,712.90</u> | <u>0.42%</u> | <u>(1,347,614.93)</u> |

- (iii) 本期间计提的坏账准备金额为 701,306.57 元，收回或转回的坏账准备金额为 12,750.00 元，相应的账面余额为 425,000.00 元。重要的收回或转回金额列式如下：

| 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据及合理性 | 转回或收回金额 |
|---------|-------------------|------------|
| 中国足球协会 | 按照原账龄分析法对应的坏账比例确定 | 425,000.00 |

- (iv) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|-----------------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单独计提坏账准备 | 39,555,317.14 | 24.54% | (39,555,317.14) | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| - 赛事奖金及广告款组合 | 74,754,207.51 | 46.39% | - | - |
| - 关联方组合 | 45,214,563.41 | 28.05% | - | - |
| - 其他 | 1,643,184.21 | 1.02% | (659,058.35) | 40.11% |
| | <u>161,167,272.27</u> | <u>100.00%</u> | <u>(40,214,375.49)</u> | <u>24.95%</u> |

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 427,563.00 | (12,826.89) | 3.00% |
| 一到二年 | 710,987.19 | (142,197.44) | 20.00% |
| 二到三年 | 1,200.00 | (600.00) | 50.00% |
| 三年以上 | 503,434.02 | (503,434.02) | 100.00% |
| | <u>1,643,184.21</u> | <u>(659,058.35)</u> | <u>40.11%</u> |

(4) 其他应收款

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来 (附注六(4)(b)) | 145,874.00 | 145,874.00 |
| 保证金和押金 | 7,043,534.48 | 6,875,334.48 |
| 其他第三方往来 | 19,353,946.57 | 17,888,134.16 |
| | <u>26,543,355.05</u> | <u>24,909,342.64</u> |
| 减：坏账准备 | (8,158,071.54) | (8,137,261.92) |
| | <u>18,385,283.51</u> | <u>16,772,080.72</u> |

- (a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 15,314,592.56 | 14,337,810.35 |
| 一到二年 | 735,830.20 | 2,497,154.00 |
| 二到三年 | 2,418,554.00 | - |
| 三年以上 | 8,074,378.29 | 8,074,378.29 |
| | <u>26,543,355.05</u> | <u>24,909,342.64</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | | 第三阶段 | | 合计 |
|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 (组合) | | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2018年12月31日 | 16,834,964.35 | (62,883.63) | 8,074,378.29 | (8,074,378.29) | (8,137,261.92) |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - |
| 2019年1月1日 | 16,834,964.35 | (62,883.63) | 8,074,378.29 | (8,074,378.29) | (8,137,261.92) |
| 本期新增 | 2,349,965.36 | (42,288.21) | - | - | (42,288.21) |
| 本期减少 | - | - | - | - | - |
| 其中：本期核销 终止确 认 | - | - | - | - | - |
| 本期转回 | (715,952.95) | 21,478.59 | - | - | 21,478.59 |
| 2019年6月30日 | <u>18,468,976.76</u> | <u>(83,693.25)</u> | <u>8,074,378.29</u> | <u>(8,074,378.29)</u> | <u>(8,158,071.54)</u> |

于2019年6月30日，本公司不存在第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于2019年6月30日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|-------------------------|--------------|------------------|----------------|----|
| 第三阶段 原股东账面历史遗留款 项 | 8,074,378.29 | 100.00% | (8,074,378.29) | i) |

i) 于2019年6月30日，其他应收款中原股东账面历史遗留款项8,074,378.29元。本公司认为该些应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于2019年6月30日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| | 2019年6月30日 | | |
|---------|----------------------|--------------------|--------------|
| | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 其他应收款 1 | 8,096,484.72 | - | 0.00% |
| 其他应收款 2 | 8,436,061.96 | - | 0.00% |
| 其他应收款 3 | 145,874.00 | - | 0.00% |
| 其他应收款 4 | 1,790,556.08 | (83,693.25) | 4.67% |
| | <u>18,468,976.76</u> | <u>(83,693.25)</u> | <u>0.45%</u> |

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 单独计提坏账准备 | 8,074,378.29 | 32.42% | (8,074,378.29) | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| - 保证金和押金组合 | 6,875,334.48 | 27.60% | - | - |
| - 应收个税手续费返还款 及员工款项组合 | 7,717,634.77 | 30.98% | - | - |
| - 关联方组合 | 145,874.00 | 0.59% | - | - |
| - 其他 | 2,096,121.10 | 8.41% | (62,883.63) | 3.00% |
| | <u>24,909,342.64</u> | <u>100.00%</u> | <u>(8,137,261.92)</u> | <u>32.67%</u> |

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下(续)：

按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|--------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | <u>2,096,121.10</u> | <u>(62,883.63)</u> | <u>3.00%</u> |

(c) 本期间计提的坏账准备金额为 42,288.21 元；收回或转回的坏账准备金额为 21,478.59 元，相应的账面余额为 715,952.95 元。重要的收回或转回金额列示如下：

| | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据及合理性 | 转回或收回金额 |
|-----------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 广州市新凯公寓管理有限公司新世界广场分公司 | 已收回租赁押金 | 按照原账龄分析法对应的坏账比例确定 | 395,666.00 |
| 应收球员及员工款项 | 球员及员工已还款 | 按照原账龄分析法对应的坏账比例确定 | 320,286.95 |
| | | | <u>715,952.95</u> |

(d) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|----------------|---------|----------------------|------|---------------|----------|
| | | | | 余额总额比例 | |
| 国家税务总局广州市番禺 | | | | | |
| 区税务局石碁税务所 | 个税手续费返还 | 8,436,061.96 | 一年以内 | 31.78% | - |
| 广州市番禺区石楼镇裕丰村股份 | | | | | |
| 合作经济社 | 保证金 | 3,000,000.00 | 一年以内 | 11.30% | - |
| 广州天河体育中心 | 保证金 | 2,219,000.00 | 二到三年 | 8.36% | - |
| 广州市新凯公寓管理有限公司新 | 保证金及 | | | | |
| 世界广场分公司 | 其他往来款 | 1,146,145.28 | 一年以内 | 4.32% | - |
| 潘岩 | 员工备用金 | 500,000.00 | 一年以内 | 1.88% | - |
| | | <u>15,301,207.24</u> | | <u>57.64%</u> | <u>-</u> |

(e) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司按照应收金额确认的政府补助分析如下：

| | 政府补助 性质 | 余额 | 账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |
|-------------|------------|---------------------|------|---|
| | | | | 自递交申请至收到返还 的周期约 6 个月，预 计于 2019 年 12 月收 到 |
| 国家税务总局广州市番禺 | 个税手续费 | | | |
| 禺区税务局石碁税务所 | 返还 | <u>8,436,061.96</u> | 一年以内 | |

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 一年以内 | 27,282,761.99 | 99.93% | 1,656,861.67 | 95.48% |
| 一到二年 | 20,000.00 | 0.07% | 78,500.00 | 4.52% |
| | <u>27,302,761.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,735,361.67</u> | <u>100.00%</u> |

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占预付账款 总额比例 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>26,488,698.21</u> | <u>97.02%</u> |

(6) 存货

存货分类如下：

| | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|------|----------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 13,993,925.82 | - | 13,993,925.82 | 6,029,124.96 | - | 6,029,124.96 |
| 周转材料 | 770,961.55 | - | 770,961.55 | 1,038,493.03 | - | 1,038,493.03 |
| | <u>14,764,887.37</u> | <u>-</u> | <u>14,764,887.37</u> | <u>7,067,617.99</u> | <u>-</u> | <u>7,067,617.99</u> |

(7) 其他流动资产

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税 | <u>33,153,546.23</u> | <u>38,895,532.74</u> |

(8) 可供出售金融资产

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|------------|------------------|
| 以成本计量 | | |
| —可供出售权益工具 | - | 80,000.00 |
| 减：减值准备 | - | - |
| | <u>-</u> | <u>80,000.00</u> |

(9) 其他权益工具投资

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------------|------------------|-------------|
| 权益工具投资 | | |
| 非上市公司股权(附注二(24)(b)) | | |
| —中超联赛有限责任公司(i) | 80,000.00 | - |
| | <u>80,000.00</u> | <u>-</u> |

- (i) 本公司对中超联赛有限责任公司持有的股权比例和表决权比例为 4%。本公司没有以任何方式参与或影响其财务和经营决策，因此本公司对其不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。该投资没有活跃市场报价，账面价值与公允价值无差异。本公司尚无处置这些投资的计划。

(10) 固定资产

| 机器设备 | 运输工具 | 计算机及电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------|------|----------|------|----|
|------|------|----------|------|----|

原价

| | | | | | |
|-------------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 2018年12月31日 | 617,670.00 | 9,144,554.41 | 10,586,641.09 | 2,828,288.93 | 23,177,154.43 |
| 本期购置 | - | - | 17,063.79 | 278,819.13 | 295,882.92 |
| 2019年6月30日 | 617,670.00 | 9,144,554.41 | 10,603,704.88 | 3,107,108.06 | 23,473,037.35 |

累计折旧

| | | | | | |
|-------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 2018年12月31日 | (435,199.77) | (6,175,650.19) | (7,805,813.12) | (2,161,077.81) | (16,577,740.89) |
| 本期计提 | (29,339.37) | (397,190.80) | (623,234.41) | (151,272.09) | (1,201,036.67) |
| 2019年6月30日 | (464,539.14) | (6,572,840.99) | (8,429,047.53) | (2,312,349.90) | (17,778,777.56) |

账面价值

| | | | | | |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 2019年6月30日 | 153,130.86 | 2,571,713.42 | 2,174,657.35 | 794,758.16 | 5,694,259.79 |
| 2018年12月31日 | 182,470.23 | 2,968,904.22 | 2,780,827.97 | 667,211.12 | 6,599,413.54 |

截至2019年6月30日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为1,201,036.67元(截至2018年6月30日止六个月期间：1,219,759.53元)，均计入管理费用。

(11) 在建工程

| | | 2019年6月30日 | | | | 2018年12月31日 | | | | |
|--------|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------|------|
| | | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | | |
| 番禺基地项目 | | <u>130,663,890.28</u> | <u>-</u> | <u>130,663,890.28</u> | | <u>86,377,114.13</u> | <u>-</u> | <u>86,377,114.13</u> | | |
| 工程名称 | 预算数 | 2018年 12月31日 | 本期 增加 | 本期转入 固定资产 | 其他 减少 | 2019年 6月30日 | 工程投入占 预算的比例 | 工程进度 | 借款费用资本化 累计金额 | 资金来源 |
| 番禺基地项目 | 277,412,995.35 | <u>86,377,114.13</u> | <u>44,286,776.15</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>130,663,890.28</u> | 47.10% | 47.10% | <u>-</u> | 自有资金 |

(12) 无形资产

| | 球员服务合同 | 足球学校注册 球员资产收益权 | 商标 | 合计 |
|-------------|--------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 原价 | | | | |
| 2018年12月31日 | 1,889,893,560.39 | 214,900,000.00 | 202,778.48 | 2,104,996,338.87 |
| 本期购置 | 324,958,255.78 | - | - | 324,958,255.78 |
| 其他非流动资产转入 | 216,449,972.90 | - | - | 216,449,972.90 |
| 本期处置 | (118,779,983.29) | - | - | (118,779,983.29) |
| 2019年6月30日 | 2,312,521,805.78 | 214,900,000.00 | 202,778.48 | 2,527,624,584.26 |
| 累计摊销 | | | | |
| 2018年12月31日 | (1,243,824,703.37) | - | (69,680.69) | (1,243,894,384.06) |
| 本期计提 (a) | (235,292,038.78) | - | (12,286.02) | (235,304,324.80) |
| 本期处置 | 90,638,297.31 | - | - | 90,638,297.31 |
| 2019年6月30日 | (1,388,478,444.84) | - | (81,966.71) | (1,388,560,411.55) |
| 账面价值 | | | | |
| 2019年6月30日 | 924,043,360.94 | 214,900,000.00 | 120,811.77 | 1,139,064,172.71 |
| 2018年12月31日 | 646,068,857.02 | 214,900,000.00 | 133,097.79 | 861,101,954.81 |

(a) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 235,304,324.80 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 194,628,766.90 元), 其中计入营业成本和管理费用的摊销费用分别为 235,292,040.78 元及 12,286.02 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 194,616,480.88 元及 12,286.02 元)。

(13) 长期待摊费用

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本期摊销 | 2019 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 训练基地改造 | <u>320,322.51</u> | <u>(73,920.66)</u> | <u>246,401.85</u> |

(14) 其他非流动资产

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 预付球员服务合同款项 | <u>681,642,057.00</u> | <u>490,690,075.46</u> |

(15) 资产减值及损失准备

| | 2018年 12月31日 | 会计政策 变更 | 2019年 1月1日 | 本期 增加 | 本期减少 | | 2019年 6月30日 |
|-------------|----------------------|------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------|----------------------|
| | | | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 40,214,375.49 | - | 40,214,375.49 | 701,306.58 | (12,750.00) | - | 40,902,932.07 |
| 其中：单项计提坏账准备 | 39,555,317.14 | - | 39,555,317.14 | - | - | - | 39,555,317.14 |
| 组合计提坏账准备 | 659,058.35 | - | 659,058.35 | 701,306.58 | (12,750.00) | - | 1,347,614.93 |
| 其他应收款坏账准备 | 8,137,261.92 | - | 8,137,261.92 | 42,288.21 | (21,478.59) | - | 8,158,071.54 |
| | <u>48,351,637.41</u> | <u>-</u> | <u>48,351,637.41</u> | <u>743,594.79</u> | <u>(34,228.59)</u> | <u>-</u> | <u>49,061,003.61</u> |

(16) 应付票据

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | <u>18,951,217.77</u> | <u>19,017,613.60</u> |

(17) 应付账款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 关联方(附注六(4)(c)) | 22,770,088.61 | 611,293.50 |
| 第三方 | <u>19,098,150.18</u> | <u>21,181,808.50</u> |
| | <u>41,868,238.79</u> | <u>21,793,102.00</u> |

于2019年6月30日,账龄超过一年的应付账款为217,110.11元(2018年12月31日:66,103.90元),主要为应付工程质保金等。

(18) 预收款项

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 关联方(附注六(4)(e)) | 33,061.00 | 59,157,660.00 |
| 第三方 | <u>11,686,205.00</u> | <u>23,498,936.94</u> |
| | <u>11,719,266.00</u> | <u>82,656,596.94</u> |

于2019年6月30日,账龄超过一年的预收款项为5,980.00元(2018年12月31日:79,935,257.89元),主要是预收球迷产品销售款尚未结算。

(19) 应付职工薪酬

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 122,369,007.43 | 101,073,051.27 |
| 应付设定提存计划(b) | - | - |
| | <u>122,369,007.43</u> | <u>101,073,051.27</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2018年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年 6月30日 |
|----------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| 工资及奖金 | 101,073,051.27 | 776,178,253.23 | (754,882,297.07) | 122,369,007.43 |
| 职工福利费 | - | 538,127.32 | (538,127.32) | - |
| 社会保险费 | - | 815,394.54 | (815,394.54) | - |
| 其中:医疗保险费 | - | 681,079.92 | (681,079.92) | - |
| 工伤保险费 | - | 19,211.71 | (19,211.71) | - |
| 生育保险费 | - | 80,312.55 | (80,312.55) | - |
| 重大疾病医疗 | - | 34,790.36 | (34,790.36) | - |

| | | | | |
|-------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 住房公积金 | - | 540,728.00 | (540,728.00) | - |
| | <u>101,073,051.27</u> | <u>778,072,503.09</u> | <u>(756,776,546.93)</u> | <u>122,369,007.43</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2018年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年 6月30日 |
|--------|-----------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| 基本养老保险 | - | 1,108,945.88 | (1,108,945.88) | - |
| 失业保险费 | - | 36,191.06 | (36,191.06) | - |
| | - | <u>1,145,136.94</u> | <u>(1,145,136.94)</u> | - |

(20) 应交税费

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 个人所得税 | 59,114,472.97 | 47,960,606.80 |
| 增值税 | 3,063,336.30 | 2,982,013.30 |
| 文化事业建设费 | 1,095,000.00 | 767,376.51 |
| 其他 | 487,226.77 | 11,930.73 |
| | <u>63,760,036.04</u> | <u>51,721,927.34</u> |

(21) 其他应付款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 关联方 (附注六(4)(d)) | 5,038,160,778.34 | 3,822,570,778.34 |
| 第三方 | 4,812,741.08 | 9,342,705.68 |
| | <u>5,042,973,519.42</u> | <u>3,831,913,484.02</u> |

于2019年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为1,593,188,673.00元(2018年12月31日：835,796,572.35元)，主要是应付恒大集团有限公司、恒大地产集团和恒大旅游集团的无息、无担保、无固定还款期的往来款(2018年12月31日：相同)。

(22) 股本

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 人民币普通股 | <u>396,734,000.00</u> | <u>396,734,000.00</u> |

(23) 资本公积

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 股本溢价 | 3,272,626,000.00 | 3,272,626,000.00 |
| 股东权益内部结转整体 变更为股份有限公司 | (1,801,872,625.20) | (1,801,872,625.20) |
| 其他资本公积 | 239,678,645.00 | 239,678,645.00 |

| | |
|------------------|------------------|
| 1,710,432,019.80 | 1,710,432,019.80 |
|------------------|------------------|

(24) 累计亏损

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 年初累计亏损 | 4,315,574,911.74 | 2,486,831,232.00 |
| 加：本期净亏损 | 711,782,896.53 | 1,828,743,679.74 |
| 期末累计亏损 | <u>5,027,357,808.27</u> | <u>4,315,574,911.74</u> |

(25) 营业收入和营业成本

| | 截至2019年6月30日止六个月期间 | 截至2018年6月30日止六个月期间 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 331,615,906.88 | 262,518,413.69 |
| 其他业务收入 | 20,214,117.04 | - |
| | <u>351,830,023.92</u> | <u>262,518,413.69</u> |
| | 截至2019年6月30日止六个月期间 | 截至2018年6月30日止六个月期间 |
| 主营业务成本 | 1,057,471,415.20 | 884,410,741.56 |
| 其他业务成本 | 51,527,444.74 | - |
| | <u>1,108,998,859.94</u> | <u>884,410,741.56</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至2019年6月30日止 六个月期间 | | 截至2018年6月30日止 六个月期间 | |
|------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 体育事业 | 307,210,500.90 | 1,042,643,520.64 | 256,472,324.05 | 879,487,479.19 |
| 商品销售 | 24,405,405.98 | 14,827,894.56 | 6,046,089.64 | 4,923,262.37 |
| | <u>331,615,906.88</u> | <u>1,057,471,415.20</u> | <u>262,518,413.69</u> | <u>884,410,741.56</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至2019年6月30日止 六个月期间 | | 截至2018年6月30日止 六个月期间 | |
|--------|------------------------|----------------------|------------------------|----------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 球员服务合同 | | | | |
| 出租收益 | 20,214,117.04 | 51,527,444.74 | - | - |
| | <u>20,214,117.04</u> | <u>51,527,444.74</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(26) 税金及附加

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 计缴标准 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| 文化事业建设费 | 14,347,559.77 | - | 广告业营业额的 3% |
| 城市维护建设税 | 125,379.27 | 161,948.14 | 应纳流转税款的 7% |
| 教育费附加 | 53,733.98 | 69,406.34 | 应纳流转税款的 3% |
| 地方教育费附加 | 35,822.65 | 46,270.90 | 应纳流转税款的 2% |
| 印花税 | 300,405.90 | 79,836.30 | 应纳流转税款的 0.05% |
| 车船使用税 | 4,950.00 | 2,092.50 | 定额税率 |
| | <u>14,867,851.57</u> | <u>359,554.18</u> | |

(27) 销售费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 销售佣金 | 556,182.30 | 750,240.27 |
| 其他 | 181,994.81 | 216,845.63 |
| | <u>738,177.11</u> | <u>967,085.90</u> |

(28) 管理费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬费用 | 7,871,949.51 | 5,736,923.77 |
| 折旧与摊销 | 1,213,322.69 | 1,232,045.55 |
| 办公费用 | 944,212.22 | 803,226.83 |
| 业务招待费 | 743,989.11 | 334,556.10 |
| 中介费用 | 506,698.11 | - |
| 差旅费 | 368,672.88 | 517,764.32 |
| 文化事业建设费 | - | 7,284,846.50 |
| 其他 | - | 2,778.92 |
| | <u>11,648,844.52</u> | <u>15,912,141.99</u> |

(29) 财务收入/(费用) - 净额

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 银行存款利息收入 | (1,360,219.19) | (615,284.51) |
| 汇兑损失-净额 | 641.72 | 1,444,886.36 |
| 其他 | 175,764.78 | 122,131.47 |
| | <u>(1,183,812.69)</u> | <u>951,733.32</u> |

(30) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬费用 | 779,217,640.03 | 618,801,527.79 |
| 折旧与摊销 | 236,579,282.13 | 196,243,319.80 |
| 接受赛事、租赁、安保等服务费 | 59,063,926.65 | 40,266,981.26 |
| 差旅费 | 19,617,349.27 | 22,014,043.51 |
| 商品及消耗品采购成本 | 16,726,570.09 | 5,850,195.38 |
| 广告制作宣传费 | 1,578,592.48 | 416,899.31 |
| 办公费用 | 1,448,272.36 | 803,226.83 |
| 文化事业建设费 | - | 7,284,846.50 |
| 其他 | 7,154,248.56 | 9,608,929.07 |
| | <u>1,121,385,881.57</u> | <u>901,289,969.45</u> |

(31) 其他收益

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| 税费手续费返还 | 1,436,765.46 | - | 与收益相关 |
| 进项税加计扣除优惠 | 889,493.90 | - | 与收益相关 |
| | <u>2,326,259.36</u> | <u>-</u> | |

(32) 投资收益

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 短期理财产品收益 | <u>-</u> | <u>2,425,595.89</u> |

(33) 资产减值损失

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 坏账损失 | <u>-</u> | <u>462,197.94</u> |

(34) 信用减值损失

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 坏账损失 | <u>709,366.20</u> | <u>-</u> |

(35) 资产处置收益

| 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 计入非经常性损益的金额 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|

| | | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 球员服务合同处置利得 | <u>71,437,068.32</u> | <u>8,243,396.23</u> | <u>71,437,068.32</u> |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|

(36) 营业外支出

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 计入非经常性损益的金额 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 无形资产报废损失 | 1,596,961.48 | - | 1,596,961.48 |
| 捐赠支出 | - | 50,000.00 | - |
| 其他 | - | 258.08 | - |
| | <u>1,596,961.48</u> | <u>50,258.08</u> | <u>1,596,961.48</u> |

(37) 所得税费用

本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的所得税费用为零。

将基于利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 亏损总额 | (711,782,896.53) | (629,682,710.52) |
| 按适用税率计算的所得税贷项 | (177,945,724.13) | (157,420,677.63) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 74,398.91 | 33,520.13 |
| 当期未确认递延所得税资产的暂时性差异 | 177,341.55 | 115,549.48 |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | <u>177,693,983.67</u> | <u>157,271,672.54</u> |
| 所得税费用 | <u>-</u> | <u>-</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 6 月 30 日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 49,061,003.61 | 48,663,341.66 |
| 可抵扣亏损 | <u>5,235,996,977.08</u> | <u>3,829,643,438.48</u> |
| | <u>5,285,057,980.69</u> | <u>5,076,950,354.24</u> |

本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 6 月 30 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 2019 年 | - | 503,377,674.45 |
| 2020 年 | 902,587,635.01 | 902,587,635.01 |
| 2021 年 | 806,675,144.09 | 806,675,144.09 |
| 2022 年 | 987,916,294.79 | 987,916,294.79 |
| 2023 年 | 1,828,041,968.50 | 629,086,690.14 |
| 2024 年 | <u>710,775,934.69</u> | <u>-</u> |
| | <u>5,235,996,977.08</u> | <u>3,829,643,438.48</u> |

(38) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

基本每股亏损以归属于本公司普通股股东的净亏损除以本公司发行在外的普通股的加权平均股数计算。

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 归属于本公司普通股股东的净亏损 | (711,782,896.53) | (629,682,710.52) |
| 本公司发行在外的普通股的加权平均股数 | <u>396,734,000.00</u> | <u>396,734,000.00</u> |
| 基本每股亏损 | <u>(1.79)</u> | <u>(1.59)</u> |
| 其中： | | |
| - 持续经营基本每股亏损： | <u>(1.79)</u> | <u>(1.59)</u> |

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的净亏损除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 无), 因此, 稀释每股亏损于基本每股亏损。

(39) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息收入 | 1,360,219.19 | 615,284.51 |
| 政府补助 | 718,338.27 | 7,077,597.60 |
| 其他 | <u>1,409,644.17</u> | <u>2,575,935.71</u> |
| | <u>3,488,201.63</u> | <u>10,268,817.82</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 管理费用 | 2,563,572.32 | 1,658,326.17 |
| 销售费用 | 738,177.11 | 967,085.90 |
| 财务费用 | 175,764.78 | 122,131.47 |
| 其他 | <u>915,585.22</u> | <u>4,093,844.34</u> |
| | <u>4,393,099.43</u> | <u>6,841,387.88</u> |

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|--|-----------------------------|-----------------------------|

| | | |
|--------------|------------------|----------------|
| 恒大集团有限公司资金往来 | 1,215,590,000.00 | 780,000,000.00 |
|--------------|------------------|----------------|

(40) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 净亏损 | (711,782,896.53) | (629,682,710.52) |
| 加： 计提信用减值准备 | 709,366.20 | - |
| 计提资产减值准备 | - | 462,197.94 |
| 固定资产折旧 | 1,201,036.67 | 1,219,759.53 |
| 无形资产摊销 | 235,304,324.80 | 194,628,766.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 73,920.66 | 394,793.37 |
| 处置/报废无形资产收益 | (69,840,106.84) | (8,243,396.23) |
| 财务收入 | 685.40 | 1,005,042.06 |
| 投资收益 | - | (2,425,595.89) |
| 存货的增加 | (7,697,269.38) | (2,542,163.50) |
| 经营性应收项目的增加 | (227,303,183.99) | (4,657,525.28) |
| 经营性应付项目的减少 | (18,344,868.91) | (130,833,165.98) |
| 经营活动使用的现金流量净额 | <u>(797,678,991.92)</u> | <u>(580,673,997.60)</u> |

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 4,344,138.28 | 31,660,987.50 |
| 减： 现金及现金等价物的年初余额 | 269,174,512.88 | 63,703,487.33 |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>(264,830,374.60)</u> | <u>(32,042,499.83)</u> |

(b) 现金及现金等价物

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 年末现金及现金等价物余额 | 4,344,138.28 | 269,174,512.88 |
| 其中： 库存现金 | 16,737.79 | 7,692.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,983,281.16 | 268,760,230.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 344,119.33 | 406,589.24 |

(41) 外币货币性项目

| 2019年6月30日 | | |
|------------|------|-------|
| 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |

| | | | |
|------|-------------------|--------|-------------------|
| 货币资金 | | | |
| 美元 | 60,044.95 | 6.8465 | 411,095.94 |
| 欧元 | 53,901.97 | 7.8521 | 423,242.48 |
| | <u>113,946.92</u> | | <u>834,338.42</u> |

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

五 分部信息

由于本公司之营业收入、费用、资产及负债主要和足球俱乐部经营相关，经营活动范围以及非流动资产均主要在中国大陆境内，根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本公司为一个经营分部。

六 关联方关系及其交易

(1) 主要股东情况

(a) 主要股东基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|--------|-----|----------------|
| 恒大地产集团 | 广州 | 房地产开发经营 |
| 阿里中国 | 杭州 | 开发、销售计算机网络应用软件 |

本公司无最终控制方。

(b) 主要股东注册资本及其变化

| | 2018年 12月31日 | 本期增加 | 2019年 6月30日 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 恒大地产集团 | 人民币 39.40 亿元 | - | 人民币 39.40 亿元 |
| 阿里中国 | <u>美元 33.089 亿元</u> | <u>美元 18.13 亿元</u> | <u>美元 51.22 亿元</u> |

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2019年6月30日 及2018年12月31日 | |
|--------|----------------------------|---------------|
| | 持股比例 | 表决权比例 |
| 恒大地产集团 | 56.71% | 56.71% |
| 阿里中国 | <u>37.81%</u> | <u>37.81%</u> |

根据本公司《公司章程》的规定，股东大会作出决议，除审计公司年度报告外，其余事项均须经出席会议股东所持表决权的三分之二以上通过。公司现有两名股东在未得到另外一方同意的情形下，均无法就公司重大事项作出任何有

效的股东大会决议，因此于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无实际控制人。

(2) 其他关联方情况

与本公司的关系

| | |
|----------------------|--|
| 恒大世纪城(清远)酒店有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 恒大足球学校 | 主要股东之子公司 |
| 广州市品宴餐饮企业管理有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 佛山市南海新中建房地产发展有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 广州市佳穗置业有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 林芝恒大酒店有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 启东恒大酒店有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 广州市恒大酒店有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 重庆恒大酒店有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 恒大地产集团天津世博国际会议中心有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 恒大盛宇(清新)置业有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 宜昌恒创房地产开发有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 深圳恒大材料设备有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 佛山市恒大金属建筑材料有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 天津恒大酒店有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 南京恒大酒店有限公司 | 主要股东之子公司 |
| 恒大集团有限公司 | 其受恒大地产集团最终控股股东控制，本公司为恒大地产集团合营企业(以下称为“主要股东之关联企业”) |
| 长沙恒大童世界旅游开发有限公司 | 主要股东之关联企业 |
| 恒大旅游集团 | 主要股东之关联企业 |
| 广州市凯尚健康产业有限公司 | 主要股东之关联企业 |
| 恒大人寿保险有限公司 | 主要股东之关联企业 |
| 清远市俊鑫房地产开发有限公司 | 主要股东之关联企业 |
| 金碧物业有限公司 | 主要股东之关联企业 |
| 儋州信恒旅游开发有限公司 | 主要股东之关联企业 |
| 其他恒大地产集团之子公司 | 主要股东之子公司 |
| 其他恒大集团有限公司之子公司 | 主要股东之关联企业 |
| 其他恒大地产集团之关联企业 | 主要股东之关联企业 |

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司与关联方业务交易的价格由交易双方参照市场价格协商确定。

(b) 提供广告服务

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 恒大地产集团 | 212,264,150.94 | 169,811,320.75 |
| 恒大集团有限公司 | - | 18,867,924.53 |
| | <u>212,264,150.94</u> | <u>188,679,245.28</u> |

(c) 购买商品、接受劳务：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 恒大世纪城(清远)酒店有限公司 | 7,184,386.00 | 7,954,863.00 |
| 佛山市南海新中建房地产发展有限公司 | 6,995,919.90 | 5,321,847.38 |
| 恒大足球学校(i) | 4,614,982.67 | 4,876,662.19 |
| 清远市俊鑫房地产开发有限公司 | 2,096,026.67 | - |
| 深圳恒大材料设备有限公司 | 488,640.30 | - |
| 金碧物业有限公司 | 433,960.00 | 107,192.43 |
| 广州市佳穗置业有限公司 | 387,268.00 | - |
| 佛山市恒大金属建筑材料有限公司 | 320,791.19 | - |
| 广州市品宴餐饮企业管理有限公司 | 258,208.64 | 194,515.62 |
| 天津恒大酒店有限公司 | 2,770.00 | - |
| 南京恒大酒店有限公司 | 1,215.00 | - |
| 恒大人寿保险有限公司 | - | 2,777,549.00 |
| 恒大地产集团天津世博国际会议中心有限公司 | - | 85,932.00 |
| 启东恒大酒店有限公司 | - | 20,140.00 |
| 广州市恒大酒店有限公司 | - | 17,400.00 |
| 林芝恒大酒店有限公司 | - | 11,897.00 |
| 重庆恒大酒店有限公司 | - | 4,130.00 |
| | <u>22,784,168.37</u> | <u>21,372,128.62</u> |

(i) 恒大足球学校为本公司球队训练提供培训场地出租及后勤服务。

(d) 销售门票、球迷产品：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 恒大地产集团及其子公司或关联企业 | <u>20,099,006.85</u> | <u>5,856,020.49</u> |

(e) 租赁

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 确认的租赁费 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 确认的租赁费 |
|----------------|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 恒大盛宇(清新)置业有限公司 | 足球训练基地 | 2,679,682.00 | 2,358,030.00 |

| | | | |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 佛山市南海新中建房地产 发展有限公司 | 球员公寓 | 482,478.00 | 482,478.00 |
| 广州市佳穗置业有限公司 | 办公场地 | 368,826.64 | 400,912.00 |
| | | <u>3,530,986.64</u> | <u>3,241,420.00</u> |
| (f) 资金拆借 | | | |
| | | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |
| 拆入 - | | | |
| 恒大集团有限公司 | | <u>1,215,590,000.00</u> | <u>780,000,000.00</u> |
| | | <u>1,215,590,000.00</u> | <u>780,000,000.00</u> |
| (4) 关联方应收、应付款项余额 | | | |
| (a) 应收账款 | | | |
| | | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 恒大地产集团有限公司 | | 186,611,738.45 | - |
| 长沙恒大童世界旅游开发有限公司 | | 17,103,510.00 | 18,842,410.00 |
| 宜昌恒创房地产开发有限公司 | | 379,680.00 | 379,680.00 |
| 恒大人寿保险有限公司 | | 56,901.78 | 332,300.81 |
| 恒大集团有限公司 | | 38,690.00 | 10,255,828.00 |
| 儋州信恒旅游开发有限公司 | | - | 4,000,000.00 |
| 广州市凯尚健康产业有限公司 | | - | 586,430.00 |
| 其他恒大地产集团之子公司或关联企业 | | <u>24,246,522.00</u> | <u>10,817,914.60</u> |
| | | <u>228,437,042.23</u> | <u>45,214,563.41</u> |
| (b) 其他应收款 | | | |
| | | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 佛山市南海新中建房地产发展有限公司 | | <u>145,874.00</u> | <u>145,874.00</u> |
| (c) 应付账款 | | | |
| | | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 恒大世纪城(清远)酒店有限公司 | | 8,211,823.00 | 305,529.51 |
| 佛山市南海新中建房地产发展有限公司 | | 7,097,524.90 | 262,485.40 |
| 恒大足球学校 | | 4,614,982.67 | 43,278.59 |
| 清远市俊鑫房地产开发有限公司 | | 2,096,026.67 | - |
| 深圳恒大材料设备有限公司 | | 488,640.30 | - |
| 佛山市恒大金属建筑材料有限公司 | | 205,767.07 | - |
| 广州市佳穗置业有限公司 | | <u>55,324.00</u> | - |
| | | <u>22,770,088.61</u> | <u>611,293.50</u> |

(d) 其他应付款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 恒大集团有限公司 | 4,368,590,000.00 | 3,153,000,000.00 |
| 恒大地产集团 | 449,570,778.34 | 449,570,778.34 |
| 恒大旅游集团 | 220,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| | <u>5,038,160,778.34</u> | <u>3,822,570,778.34</u> |

该些款项为无息、无担保、无固定还款期的关联方往来款。

(e) 预收款项

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------------|------------------|----------------------|
| 恒大地产集团 | - | 58,686,097.00 |
| 其他恒大地产集团之子公司或关联企业 | 33,061.00 | 471,563.00 |
| | <u>33,061.00</u> | <u>59,157,660.00</u> |

(f) 应收票据

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------|---------------------|-------------|
| 儋州信恒旅游开发有限公司 | <u>4,000,000.00</u> | <u>-</u> |

(5) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| - 租入 | | |
| 恒大盛宇(清新)置业有限公司 | 7,467,095.00 | 9,825,125.00 |
| 广州市佳穗置业有限公司 | 829,860.00 | 1,161,804.00 |
| 佛山市南海新中建房地产发展有限公司 | 482,478.00 | 964,956.00 |
| | <u>8,779,433.00</u> | <u>11,951,885.00</u> |

七 经营租赁承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------|----------------|----------------|
| 番禺基地在建工程 | 146,749,105.07 | 111,936,857.84 |
| 购置球员服务合同 | - | 38,113,550.00 |

146,749,105.07

150,050,407.84

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 14,704,688.76 | 14,132,129.40 |
| 一到二年 | 6,032,212.50 | 11,424,947.00 |
| 二到三年 | - | 423,875.00 |
| | <u>20,736,901.26</u> | <u>25,980,951.40</u> |

八 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，除购买外籍球员服务合同及支付其薪酬外，其他业务主要以人民币结算。本公司未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于截至2019年6月30日止六个月期间及2018年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

| | 2019年6月30日 | | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产 - | | | |
| 货币资金 | <u>411,095.94</u> | <u>423,242.48</u> | <u>834,338.42</u> |
| | 2018年12月31日 | | |
| | 美元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产 - | | | |
| 货币资金 | <u>411,996.39</u> | <u>422,983.75</u> | <u>834,980.14</u> |

于 2019 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净亏损约 41,109.59 元(2018 年 12 月 31 日：约 41,199.64 元)；对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净亏损约 42,324.25 元(2018 年 12 月 31 日：约 42,298.38 元)。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本公司财务部负责编制现金流量预测。财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，同时从主要关联方获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 一年以内 | 2018 年 12 月 31 日 一年以内 |
|-------|-------------------------|--------------------------|
| 应付票据 | 18,951,217.77 | 19,017,613.60 |
| 应付账款 | 41,868,238.79 | 21,793,102.00 |
| 其他应付款 | 5,042,973,519.42 | 3,831,913,484.02 |
| | <u>5,103,792,975.98</u> | <u>3,872,724,199.62</u> |

九 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------------------|------|------|-----------|-----------|
| 其他权益工具投资— 非上市公司权益工具 | - | - | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 金融资产合计 | - | - | 80,000.00 | 80,000.00 |

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|-----------------------|------|------|-----------|-----------|
| 可供出售金融资产— 可供出售权益工具 | - | - | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 金融资产合计 | - | - | 80,000.00 | 80,000.00 |

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；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。

本期间内，本公司无持续的以公允价值计量的负债。

上述第三层次资产变动如下：

| | 2018年 12月31日 | 会计政策变更 | 2019年 1月1日 | 购买 | 出售 | 转入第三 层次 | 转出第三 层次 | 当期利得或损失总额 | | 2019年 6月30日 | 2019年6月30日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益 |
|-----------|-----------------|-----------|---------------|----|----|------------|------------|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | | | | | 计入当期损益的利得或损失 | 计入其他综合收益的利得或损失 | | |
| 金融资产 | | | | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资— | | | | | | | | | | | |
| 非上市公司权益工具 | - | 80,000.00 | 80,000.00 | - | - | - | - | - | - | 80,000.00 | - |
| 金融资产合计 | - | 80,000.00 | 80,000.00 | - | - | - | - | - | - | 80,000.00 | - |

| | 2018年 1月1日 | 购买 | 出售 | 转入第三层次 | 转出第三层次 | 当期利得或损失总额 | | 2018年 6月30日 | 2018年6月30日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益 |
|-----------|---------------|----|----|--------|--------|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | | | 计入当期损益的利得或损失 | 计入其他综合收益的利得或损失 | | |
| 金融资产 | | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产— | | | | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 80,000.00 | - | - | - | - | - | - | 80,000.00 | - |
| 金融资产合计 | 80,000.00 | - | - | - | - | - | - | 80,000.00 | - |

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的股东权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司的资产负债率列示如下：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|
| 资产负债率 (a) | <u>222.62%</u> | <u>216.25%</u> |

(a) 资产负债率是期末负债总额除以期末资产总额计算得出。

十一 资产负债表日后事项

(1) 关联方资金拆借

截至2019年7月31日，本公司收到主要股东之关联企业恒大集团有限公司的往来款190,000,000.00元。

一 非经常性损益明细表

| | 截至2019年6月 30日止六个月期间 | 截至2018年6月 30日止六个月期间 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 非流动资产处置收益 | 71,437,068.32 | 8,243,396.23 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,326,259.36 | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | 2,425,595.89 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (1,596,961.48) | 193,338.56 |

72,166,366.20

10,862,330.68

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产亏损率

| | 加权平均 | | 基本每股亏损 | |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 净资产亏损率(%) | | 基本每股亏损 | |
| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
| 归属于公司股东的净亏损 | - | - | (1.79) | (1.59) |
| 扣除非经常性损益后归属于 公司股东的净亏损 | - | - | (1.98) | (1.61) |

注：本期间公司净资产和利润均为负数。

广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司

2019 年 8 月 28 日