

公司代码：600136

公司简称：当代文体

# 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人易仁涛、主管会计工作负责人孙坤 及会计机构负责人（会计主管人员）胡萍声明：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

公司2020年半年度无利润分配预案或公积金转增股本预案。

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、发展战略等前瞻性陈述，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可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中关于公司可能面对的风险内容。

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	170

## 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		
当代文体、当代明诚、道博股份、公司、本公司、上市公司、发行人	指	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（更名前为“武汉当代明诚文化股份有限公司”、“武汉道博股份有限公司”）
当代科技投资	指	武汉当代科技投资有限公司
当代乾源	指	武汉当代乾源科技有限公司
当代集团	指	武汉当代科技产业集团股份有限公司
新星汉宜	指	武汉新星汉宜化工有限公司
当代文投	指	武汉当代文化教育产业投资有限公司
强视传媒	指	强视传媒有限公司
双刃剑	指	双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司
耐丝国际	指	Nice International Sports Limited
汉为体育	指	武汉汉为体育投资管理有限公司
MBS	指	西班牙 Media Base Sports S.L 和英国 Media Base Sports2 Limited
FMA	指	亚洲足球商业开发有限公司（Football Marketing Asia Ltd., 更名前为“登峰体育有限公司”、“当代明诚体育国际有限公司”）
香港明诚	指	当代明诚（香港）有限公司
双刃剑香港	指	双刃剑（香港）体育发展有限公司
新英开曼	指	Super Sports Media Inc. 及其子公司的合称
新爱体育	指	北京新爱体育传媒科技有限公司
奥委会	指	国际奥林匹克委员会（International Olympic Committee）
FIFA	指	国际足球联合会（Fédération Internationale de Football Association）
AFC	指	亚洲足球联合会（Asian Football Confederation）
UEFA	指	欧洲足球协会联盟（Union of European Football Associations）
Laliga	指	西班牙足球甲级联赛
天风证券	指	天风证券股份有限公司
天风睿盈	指	武汉天风睿盈投资中心（有限合伙）
天风睿源	指	天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）
新英传媒	指	北京新英体育传媒有限公司

## 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	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司
公司的中文简称	当代文体
公司的外文名称	WUHAN DDMC CULTURE & SPORTS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	DDMC
公司的法定代表人	易仁涛

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高维	方玮琦
联系地址	武汉市武昌区中南路99号保利大厦33F	武汉市武昌区中南路99号保利大厦33F
电话	027-87115482	027-87115482
传真	027-87115487	027-87115487
电子信箱	gaowei_ddmc@sina.com	fwq_ddmc@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道116号当代国际花园总部基地15号楼15层
公司注册地址的邮政编码	430205
公司办公地址	武汉市武昌区中南路99号保利大厦A座33F
公司办公地址的邮政编码	430071
公司网址	http://www.ddmcgroup.cn/
电子信箱	public@ddmcgroup.cn
报告期内变更情况查询索引	

### 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、证券时报、证券日报
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	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	

### 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	当代文体	600136	当代明诚、道博股份

### 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(%)
营业收入	332,335,025.55	997,202,699.97	-66.67
归属于上市公司股东的净利润	-539,082,537.57	627,881,036.66	-185.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-548,563,617.00	26,338,340.20	-2,182.76
经营活动产生的现金流量净额	236,789,762.62	509,807,891.99	-53.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,780,197,303.84	4,302,234,256.44	-12.13
总资产	9,982,344,420.83	10,401,542,181.92	-4.03

## (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(%)
基本每股收益(元/股)	-1.11	1.29	-186.05
稀释每股收益(元/股)	-1.11	1.29	-186.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.13	0.05	-2,360.00
加权平均净资产收益率(%)	-13.34	17.13	减少30.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.57	0.72	减少14.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

受新冠疫情的影响，2020年上半年度公司体育及影视业务均无法正常开展，直接导致公司相关主要会计数据和财务指标均较上年有大幅下滑。

## 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	11,681,673.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	571,621.95	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,890.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-331,791.89	
所得税影响额	-3,041,313.74	
合计	9,481,079.43	

## 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

公司是一家以满足人民群众精神文化追求、以影视传媒业务及体育业务为两大业务板块、以打造“全球文化产业整合运营平台”为长期发展战略的成长型文化上市企业。2020年上半年，公司积极应对本次疫情带来的影响，就自有版权中已推迟的重大国际体育赛事积极与上游版权方磋商权益保护事宜，同时积极利用网络平台与亚足联项目潜在客户沟通，为即将到来的AFC项目周期做好准备；同时，公司针对受疫情影响在上半年处于停工状态的影视剧项目，积极做好剧组复工准备工作，并继续注重提高已有影视剧项目的去库存率，进一步改善影视板块的回款状况，提高利润率。

#### (二) 经营模式

##### 1、公司经营方式

公司始终坚持统筹管理、子公司独立运营的管理策略。公司充分发挥在资本整合、人才整合、业务整合以及专业整合等方面的优势，努力实现文化产业战略目标和业务版图的不断扩大。通过权限管理的细化、经营目标绩效的考核、全面审计制度的执行、项目投资决策及项目投后管理等多种内部控制管理手段，使得公司及子公司规范治理水平不断提升，公司总部的管控能力也得到持续加强。

子公司在总部制定的战略框架范围内，制定经营目标计划，充分发挥自主性及灵活性，积极跟踪市场动向，把握市场脉动，努力实现市场价值创造功能；在项目规划、人才建设、业务统筹等方面，各子公司通过共享资源、加强协同，最终实现了公司整体运营效率和效益的提高。

##### 2、影视业务板块

①电视剧业务是指公司以剧组为生产单位，通过独家投资摄制或联合投资摄制（执行制片方、非执行制片方）方式进行电视剧的拍摄工作，而后取得广电总局颁布的《电视剧发行许可证》并完成发行。公司在与电视台、新媒体公司等客户签署销售合同并将电视剧母带交付给其，按照电视剧投资协议约定享有的份额确认相应收入。

②电影业务与电视剧业务大致相同，在拍摄完成后应经电影行政主管部门审查通过并取得《电影片公映许可证》且完成上映。电影上映后，公司收到各投资方及其他相关方确认的票房统计及分账单据确认相应的收入。

③影视剧衍生业务是指公司将植入广告、影视剧版权、著作权等权利进行转让。待相关权利义务完全发生转移及相关经济利益流入本公司时确认相应收入。

④艺人经纪业务是指公司根据与旗下艺人签订的经纪合约，为艺人提供合约中或协议中约定的演艺、代言等活动。待相关活动完成时，根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

⑤节目制作业务与影视剧业务类似，主要是指公司通过自制或接受需求方的委托制作节目并进行销售。待销售完成后，向播出平台或委托方收取制作费。

⑥广告业务是指公司为客户提供市场推广、内容制作、媒体投放等工作。在完成相关工作后，依据双方的合同约定确认收入。

⑦影院投资及管理指投资建设或收购电影院，并取得电影行政管理部门发放的《放映许可证》，从院线取得片源进行排片，通过向消费者销售电影票、电影周边产品、提供餐饮服务取得收入。

##### 3、体育业务板块

##### ①体育营销

体育营销业务是指以合作或获取的体育资源（包括体育赛事、体育协会、俱乐部、体育明星等）为基础，结合品牌公司的市场推广需要，通过整合国内外知名体育资源为客户量身定制体育营销整体解决方案，向客户提供体育营销咨询、帮助客户获得赞助权益及广告席位，同时为客户提供合同制定、执行监督、媒介宣传、效果评估等一系列后续服务。通过为品牌客户提供体育营销咨询、销售赞助权益、提供赞助执行、投放体育赛事现场广告及提供后续服务获取体育营销收入，主要表现形式为向品牌客户销售体育赛事赞助权益、广告传播权益及提供后续服务。

##### ②体育版权分销



体育版权分销业务是指向国内外顶级赛事版权资源方或其版权运营方进行版权采购，获取相关体育版权独家或非独家代理转授权益，并将其转授给国内外领先的体育媒体客户，同时为客户提供信号维护、版权维护等后续服务。通过向国内外体育媒体客户转授所获取的赛事播放权益及提供后续服务获取收入。

### ③体育产品订阅

体育产品订阅是指观众为观看特定付费内容，向有线付费电视以及视频网站等平台支付相关产品订阅的费用，公司通过平台从中获取订阅收入。

### ④体育赛事及活动

体育赛事是指由公司独家策划，与地方体育局合作举办的大型群众赛事。在活动过程中，通过自建网站、合作媒体、微博、微信等多元化方式进行宣传，并由公司具体负责赛事的组织、实施及管理。公司通过吸引大众报名参与、获得知名品牌商赞助获取收入。

### ⑤体育经纪业务

体育经纪业务是指以优质的体育资源和广泛的品牌合作方为依托，在获得职业运动员和青年运动员以及俱乐部的授权基础上为其提供专业服务并收取相应的佣金，具体包括代理职业运动员劳动合同谈判、运动员转会咨询与谈判、知名运动员商业代言、运动员职业规划、法律咨询和纠纷调解、球员财务规划、运动员健康管理，以及运动员肖像权规划、运动员价值挖掘、球探服务、商业赛事组织等方面。

### ⑥体育场馆运营业务

目前，体育场馆运营业务主要是以场馆运营为核心，采用承包和租赁模式管理的方式，通过为各类客户提供运动场地、运动设施及相关服务，在收到场租及相关配套服务费后确认收入。同时积极开展场馆相关培训服务，通过在场馆所举办的赛事引流，提升场馆与赛事的影响力与增值空间。

### ⑦体育培训业务

体育培训业务是指依托体育场馆，聘请组织专业教练进行课程设计与教学，通过向学员销售课程取得收入。目前体育课程主要面向青少年，包括足球、篮球、羽毛球、击剑等。

## （三）行业情况

### 1、影视传媒行业

电视剧方面，受 2020 上半年新冠疫情以及相关政策的陆续出台的影响，影视传媒行业整体下行的趋势更加严重，大部分影视公司纷纷选择韬光养晦的收缩政策。根据国家广电总局公布的数据，2020 年上半年，电视剧制作备案公示数量及集数均较去年同期减少，电视剧制作备案公示数量 362 部，同比减少 69 部、下降 16%；电视剧制作备案公示集数 13,118 集，同比下降 19.27%；全国各类电视剧制作机构共计生产完成并获准发行国产电视剧 84 部，共 3,325 集，比 2019 年同期减少 24 部，同比减少 22.22%；集数减少 1275 集，同比减少 27.72%。

电影方面，作为受新冠疫情影响最严重的行业之一，2020 年上半年 182 天，全国影城歇业 158 天。2020 上半年 1-6 月，内地电影市场总票房 22.42 亿元，较去年上半年的 311.7 亿元，同比下降 92.8%。虽然目前全国半数以上影院已有条件复工，但由于新冠疫情的隐患仍未完全消除，预计疫情对电影行业的影响还将持续相当长的一段时间。

### 2、体育行业

在体育产业方面，相关体育产业继续向各自细分、专业领域拓展，进而推动体育产业的整体加速发展。根据国家统计局数据显示，2018 年，全国体育产业总规模（总产出）为 24,000 亿元，增加值为 8,800 亿元，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；其中体育用品及相关产品销售、出租与贸易代理规模最大，增加值为 2,327 亿元，占全部体育产业增加值比重为 23.1%。体育用品及相关产品制造的增加值为 3,399 亿元，占全部体育产业增加值比重为 33.7%。体育场地设施建设的增加值为 150 亿元，占全部体育产业增加值比重为 1.5%。预计未来三年内行业整体将继续维持稳健的增长水平，根据渤海证券的研究报告，体育产业增加值有望在 2020 年突破 1 万亿元，国内体育产业进入稳步增长期。

在体育消费方面，根据国家体育总局发布《体育产业发展“十三五”规划》中指出，到 2020 年中国体育产业总规模要超过 3 万亿，产业增加值在国内生产总值中的比重达 1.0%，体育服务业增加值占比超过 30%，体育消费额占人均居民可支配收入比例超过 2.5%。体育产业规模和质量不

断提升，体育消费水平稳步增长。人均体育消费支出占消费总支出的比重将显著上升，体育消费产品和服务供给将更加丰富，体育消费环境也将更加优化。从体育消费的发展趋势来看，其需求也将由传统的体育制造用品初次消费转向娱乐性消费、观赏性消费，并且随着 5G 时代的来临，体育内容的传播速度将更加快捷，传播内容更加丰富，其呈现形式也更加多元化，从而进一步推动体育消费的升级。

## 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

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）丰富的影视剧本及优质 IP 储备

电视剧：《如果岁月可回头》、《猎毒人》、《我们的四十年》、《许你浮生若梦》、《女儿之国世无双》、《大清相国》、《庆余年》、《人生》、《幸福到万家》、《丰乳肥臀》、《乌云破》、《我的爷爷叫石头》、《金粉世家之梦》、《金粉世家之飘》、《谁在时光里倾听你》、《恶意》、《墨者御》、《忠犬小八的故事》、《耶路撒冷》、《英雄连》、《刚好遇见你》、《相约在普朗克温度》、《星条旗下的中国女人》、《龙王令》、《向牛牛许愿》、《独静加》、《青春的诱惑》、《血溅津门》等。

网络剧/网络电影剧本：《藏不住的结缘线》、《我的盖世英雄》、《守夜者》等。

### （二）顶级体育资源储备

公司拥有 2021-2028 年亚足联(AFC)所有相关赛事的全球独家商业权益(包含赞助权和版权)，其中包含的重大赛事有：2023 年和 2027 年两届亚洲杯，2022 年和 2026 年两届世界杯亚洲区资格赛及期间的全部 8 届亚冠联赛等；

2018 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日欧足联(UEFA)国家队系列赛事(包括 2020 年欧洲杯正赛及预选赛、2022 年世界杯欧洲区预选赛等)的新媒体独家版权以及上述赛事的全球赞助商权益(包含赞助权和版权)；

2019/2020 至 2024/2025 共 6 个赛季西班牙足球甲级联赛(Laliga)全媒体版权。

### （三）国际顶级体育资源的认可及良好的客户基础

公司旗下体育营销公司双刃剑始终以创新的专业营销服务为基础，努力促成中国品牌走进奥运会、世界杯、NBA、欧洲五大联赛、WTA 及 ATP 系列赛事等国际大赛赛场；而旗下新英体育深耕体育版权运营多年，开创了国内“免费+付费”的运营新模式，将英超打造成国内最具商业价值的体育赛事 IP。

公司一方面保持自身在业内的专业表现，另一方面注重国际顶级赛事及知名体育明星资源的开发，经过多年行业积累，先后与世界杯、NBA、西甲、英超、欧足联、亚足联等国际顶级体育赛事、十多个国家和地区奥委会及多名知名体育明星建立了长期友好合作关系，在掌握国际优质体育资源方面具有显著优势。

同时，公司现拥有西甲全媒体独家版权及欧洲杯数字媒体独家版权，及亚足联 2021-2028 赛季全部赛事的全球独家商务权益，借助所拥有的顶级国际体育资源及专业的服务能力，为行业下游的多家电视台及互联网媒体播放平台及其他客户提供服务，并由此建立起深厚、多元的客户基础。

### （四）优质的资源与渠道优势

1、影视业务方面，公司继续强化自身的影视娱乐内容制作、运营、发行等业务。在传统媒体和新媒体的融合大趋势下，公司不仅与中央电视台、各卫视、各地面频道等传统媒体保持良好的合作关系，更加强了与优酷、爱奇艺、腾讯等互联网视频媒体的沟通和合作。

同时，还与国内众多知名专业公司缔结了深厚的合作关系，如新丽传媒、山东影视集团、捷成世纪、华数传媒、广东南方领航、时代光影等影视制作公司。公司一如既往地业内资深从业人员合作进行影视剧拍摄项目，如编剧赵冬苓、宋晋川、钱雁秋、常江、洪靖惠等；导演毛卫宁、朱少杰、梁欣权、钱雁秋、张建栋、丁黑、黄力加等；演员靳东、蒋欣、于和伟、秋瓷炫、王雷、何润东、张俪、马可、戚薇、朱一龙等。

2、体育业务方面，新英开曼原体育视频播出平台与爱奇艺原“体育”频道统一更名为“爱奇艺体育”。至此，公司体育业务形态升级，初步完成由体育营销业务向包含体育版权在内的全体育行业布局的目标。

同时，公司与国际性体育组织（如国际足联（FIFA）、亚足联（AFC）、奥组委、欧洲足球协会联盟（UEFA）、西班牙足球职业联盟（Liga Nacional de Fútbol Profesional）等）；俱乐部（如巴塞罗那、皇家马德里、拜仁慕尼黑、阿森纳、曼城、森林狼等）；运动员（如苏亚雷斯、伊涅斯塔、卡瓦略、尤里·贝尔奇切、多明戈斯·杜阿尔特、罗斯等）；品牌企业（如中石化、捷信金融、华帝、雅迪、帝牌、国美、TCL、彪马、百事可乐、阿迪达斯、第二次方等）以及国内体育领域从业机构、人员等建立了有效合作联系，并掌握了一定的面向基础群众运动的场馆及赛事资源。公司充分发挥上下游资源优势，在已有核心业务的基础上，扩张体育业务版图，以期达到资源利用效率最大化，体育方面收益来源多元化的业务形态。

#### （五）人才优势

基于公司业务的发展需求，公司积极调整组织架构，大量引进优秀人才，同时全面培养复合型人才，逐步形成了一个知识、专业结构合理、实战经验丰富、具备战略发展眼光的管理团队，为公司长期可持续发展打下坚实基础。

公司拥有游建鸣、闫爱华、李建光、喻凌霄、于航、Fortis 团队的 Patrick·Murphy 与 David·Tyler 等诸多业内优秀从业者和行业领军人物，他们将与公司共同推进公司战略目标的实现。

#### （六）资源整合与协同优势

公司秉承着开放共赢的发展理念，不仅通过外延方式不断扩张产业链条，布局文化体育相关细分领域，内部同样进行合理的机构设置及人员调整等方式进行资源整合。此举不但稳定了自身以及相关标的资产的原有员工、团队，还进一步吸引了行业优秀人才。同时通过连接国内外优质资源，与渠道方、产业协同方进行深度合作，保障了公司的业务稳定性，全面提升了公司核心竞争力及社会影响力。

公司通过体育与影视、娱乐营销的结合，在商业客户对内容需求不断提升的背景下，能为客户提供“三位一体”的整合解决方案，从而吸引到更多优质的客户资源，提升公司相关业务的变现能力。

#### （七）资质优势

1、强视传媒拥有广播电视节目制作经营许可证（编号：（浙）字第 00502 号，2019 年 4 月起有效期限两年）；其全资子公司广东强视影业传媒有限公司拥有国家新闻出版广电总局签发的电视剧制作甲级许可证（编号：甲第 241 号，2019 年 4 月起有效期限两年）。

2、公司控股子公司 MBS 相关人员已获得球员经纪资质（编号：IMS001350，有效期截止时间为 2020 年 7 月）。

3、新英传媒拥有《电信与信息服务业务经营许可证》（编号：京 ICP 证 130155 号，有效期截止时间为 2023 年 6 月 27 日）、《广播电视节目制作经营许可证》（编号：（京）字第 00167 号，有效期截止时间为 2021 年 3 月 31 日）。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

自新冠肺炎疫情爆发以来，公司体育以及影视业务的正常开展均受到了较为严重影响，致使公司 2020 年上半年度整体经营业绩较上年同期有较大幅度下滑，具体情况如下：

#### （一）体育业务

##### 1、体育版权运营业务

原定于 2020 年 6 月-7 月举办的 2020 年欧洲杯推迟至 2021 年 6 月-7 月举办，导致当期应确认的收入推迟至 2021 年，公司前期已支付的相关费用将按照合同约定在对应的权益期间内进行确认。

##### 2、体育营销业务

原定 2020 年 7 月-8 月举办的东京奥运会也延期至 2021 年 7 月-8 月举办，导致公司与之相关体育营销业务无法正常开展，其业务收入与同期相比有较大幅度的下滑。

公司 2020 年上半年度体育营销业务主要项目如下：

序号	项目名称	主要内容	完成进度
1	华帝中国国家队	促成华帝赞助中国国家队	进行
2	腾讯 Fifa online	促成球星代言腾讯游戏	进行
3	盼盼罗斯赞助	促成罗斯代言盼盼食品	进行

##### 3、体育场馆运营业务

由于行业的特殊性，汉为体育自 2020 年 5 月 1 日起才逐步恢复营业，同时，在新冠肺炎疫情风险尚未完全解除的情况下，为避免人群聚集引发交叉感染，汉为体育在场馆运营方面仍需做好人流方面的控制，因此导致其业务收入与同期相比有较大幅度的下滑。

##### 4、体育经纪业务

受各国新冠肺炎疫情有效控制程度不一以及出入境管理的相关限制，导致公司体育经纪业务无法正常开展，因此导致其当期业务收入与同期相比有较大幅度的下滑。

#### （二）影视传媒业务

##### 1、影视剧业务

受新冠肺炎疫情的影响，公司影视剧业务的申报、发行工作较预期有所延迟，同时原定的拍摄计划也因需要重新协调相关人员档期而有所推迟。

##### 2、影院管理业务

根据相关政策的意见，公司旗下影院于 2020 年 7 月 21 日、24 日分批开始恢复营业，因此导致其业务收入与同期相比有较大的下滑。

为应对上述不利影响，公司积极采取相应的应对措施，具体情况如下：

1、在商业开发方面，针对各国出入境管理的限制措施，公司积极通过网络平台与相关各方就相关业务进行了洽谈。以 AFC 项目为例，截止目前，公司已完成了印尼、韩国、越南、台湾等国家与地区媒体权益销售工作；

2、在版权运营方面，针对相关体育赛事的延期举办，公司积极做好了与客户的日常维护工作。以西甲联赛为例，在西甲联赛延期举办期间，公司积极与上下游客户保持着有效沟通，一方面积极向西甲联盟了解复赛的相关安排，另一方面积极协助播放平台及时调整播放计划。同时公司也做好相关设备的检修工作，以保证在相关赛事恢复后，公司能及时提供稳定的信号输出与数据传送；

3、在提升自身潜力方面，公司积极利用相关业务无法正常开展的空档期，强化了内部成果转化工作。以有影视业务为例，公司加强了对影视剧行业未来发展趋势的研判、近 5 年影视剧行业数据的分析，同时在对现有剧本的改编中，进一步强化了对受众人群的年龄、偏好等方面的分析工作，以进一步巩固公司在精品剧市场上的口碑及地位；

4、积极履行好上市公司应履行的社会责任与义务。在疫情期间，公司积极调动资源、协调渠

道采购相关物资，并源源不断送往境内外相关机构，截止目前，公司共捐赠酒精 4.2 吨、防护服 1,500 件、口罩 114,000 个、呼吸机 10 台、制氧机 10 台。同时，公司志愿者小队参与相关防疫活动累计超过 3,000 小时。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司推进中的影视剧项目进度如下：

序号	项目名称	集数	预计开机时间	预计完成时间	合作方式	目前进展
1	电视剧《乌云破》	40	2020 年底	2021 年下半年	主投	剧本修改中，导演、演员洽谈中
2	电视剧《大清相国》	45	2020 年下半年	2021 年上半年	主投	剧本修改中，已签约导演
3	电视剧《人生》	50	2021 年上半年	2021 年下半年	主投	剧本修改中
4	电视剧《幸福到万家》	50	2020 年下半年	2021 年下半年	参投	已签订联合摄制协议，前期筹备中
5	电视剧《枫叶红了》	34	2019 年下半年	2020 年上半年	参投	播出中
6	电视剧《功勋》	48	2020 年下半年	2021 年上半年	参投	前期筹备中

## 二、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 (%)
营业收入	332,335,025.55	997,202,699.97	-66.67
营业成本	357,146,784.77	668,783,079.12	-46.60
销售费用	24,906,651.52	28,597,642.22	-12.91
管理费用	128,171,280.88	130,728,347.69	-1.96
财务费用	195,521,768.93	202,380,207.99	-3.39
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	236,789,762.62	509,807,891.99	-53.55
投资活动产生的现金流量净额	-292,898,710.06	-1,232,098,218.73	-76.23
筹资活动产生的现金流量净额	56,879,503.49	322,555,912.26	-82.37
其他收益	13,192,628.01	1,189,275.96	1,009.30
投资收益	-83,528,301.40	586,613,642.81	-114.24
信用减值损失	-126,918,760.48	-1,230,952.05	10,210.62
营业外收入	2,420.32	14,512.69	-83.32
营业外支出	912,485.22	1,563,247.13	-41.63
所得税费用	18,885,547.95	45,483,253.55	-58.48
销售商品、提供劳务收到的现金	532,466,166.74	856,137,856.43	-37.81
收到的税费返还	10,914,955.98		不适用
支付的各项税费	56,266,167.42	114,865,670.88	-51.02
收回投资收到的现金	8,000,000.00	102,792,036.86	-92.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,742.05	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	216,413,452.69	708,504,595.50	-69.45
投资支付的现金	84,509,352.00	452,808,450.01	-81.34

支付其他与投资活动有关的现金		173,699,952.13	-100.00
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	487,114,234.00	-95.89
取得借款收到的现金	1,095,060,000.00	794,048,650.00	37.91
收到其他与筹资活动有关的现金	1,378,112,332.55	987,144,119.47	39.61
支付其他与筹资活动有关的现金	656,627,502.76	342,710,986.58	91.60
汇率变动对现金的影响	-1,796,600.87	1,907,734.84	-194.17

营业收入变动原因说明:主要系报告期受疫情的影响,营业收入较去年同期下降所致;

营业成本变动原因说明:主要系报告期受疫情的影响,营业成本较去年同期下降所致;

销售费用变动原因说明:主要系报告期受疫情的影响,销售费用较去年同期下降所致;

管理费用变动原因说明:较去年同期变化不大;

财务费用变动原因说明:较去年同期变化不大;

营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期受疫情的影响,经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期新爱体育不再纳入合并范围,本期无此类业务所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还有息负债所致;

其他收益变动原因说明:主要系本期收到的与业务相关的政府补助所致;

投资收益变动原因说明:主要系上期新爱体育不再纳入合并范围确认投资收益所致;

信用减值损失变动原因说明:主要系预期信用损失率变动所致;

营业外收入变动原因说明:主要系营业外收入较去年同期下降所致;

营业外支出变动原因说明:主要系上期对外捐赠所致;

所得税费用变动原因说明:主要系报告期受疫情的影响,所得税费用较去年同期下降所致;

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明:主要系报告期受疫情的影响,销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期下降所致;

收到的税费返还变动原因说明:主要系本期收到的政府扶持金增加所致;

支付的各项税费变动原因说明:主要系报告期受疫情的影响,支付的各项税费较去年同期下降所致;

收回投资收到的现金变动原因说明:主要系本期理财业务较去年大幅减少所致;

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明:主要系本期无此类业务所致;

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明:主要系本期子公司购买体育版权减少所致;

投资支付的现金变动原因说明:主要系上期新爱体育不再纳入合并范围所致;

支付其他与投资活动有关的现金变动原因说明:主要系上期新爱体育不再纳入合并范围所致;

吸收投资收到的现金变动原因说明:主要系本期子公司吸收投资款减少所致;

取得借款收到的现金变动原因说明:主要系本期公司向金融机构借款增加所致;

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明:主要系本期公司向类金融机构借款增加所致;

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明:主要系本期偿还有息负债所致;

汇率变动对现金的影响变动原因说明:主要系本期汇率变动所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (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
应收票据	617,000.00	0.01	4,479,183.11	0.04	-86.23	主要系子公司票据贴现所致。
应收账款	851,541,440.04	8.53	1,569,017,707.17	14.71	-45.73	主要系预期信用损失率变动所致。
其他应收款	119,118,020.53	1.19	236,829,940.55	2.22	-49.70	主要系预期信用损失率变动所致。
持有待售资产	6,037,735.85	0.06			不适用	主要系子公司汉为体育在建工程项目转为待售资产所致。
一年内到期的非流动资产	15,481,000.00	0.16	3,010,000.00	0.03	414.32	主要系一年内到期的保障金、保证金增加所致。
其他权益工具投资	508,089,681.32	5.09	744,021,784.88	6.98	-31.71	主要系公司持有天风证券股权公允价值变动所致。
在建工程			10,569,086.50	0.10	-100.00	主要系子公司汉为体育在建工程项目转为待售资产。
长期待摊费用	40,049,424.81	0.40	58,987,364.97	0.55	-32.11	主要系长期待摊费用摊销所致。
递延所得税资产	56,974,923.92	0.57	41,368,236.23	0.39	37.73	主要系预期信用损失率变动所致。
其他非流动资产	1,103,027,728.47	11.05	782,906,025.00	7.34	40.89	主要系支付保证金所致。
短期借款	718,990,000.00	7.20	1,257,259,482.10	11.79	-42.81	主要系偿还有息负债所致。
应付票据	15,000,000.00	0.15	38,000,000.00	0.36	-60.53	主要系本期兑付到期应付票据所致。
应付账款	272,748,639.06	2.73	432,594,613.81	4.06	-36.95	主要系应付上游供应商款项减少所致。
预收款项			181,826,374.48	1.71	-100.00	主要系执行新收入准则所致。
合同负债	118,922,343.43	1.19			不适用	主要系执行新收入准则所致。
其他应付款	1,888,593,157.60	18.92	1,435,738,281.08	13.46	31.54	主要系有息负债增加所致。
应付债券	990,764,286.70	9.93	598,029,073.53	5.61	65.67	主要系报告期内新增发行私募债所致。
预计负债			1,360,896.99	0.01	-100.00	主要系已全部履行法律文书确定的义务，转销预计负债所致。
递延所得税负债	69,321,510.08	0.69	117,674,761.47	1.10	-41.09	主要系公司持有天风证券股票公允价值变动所致。
资本公积	2,865,713,062.00	28.71	2,150,887,078.30	20.17	33.23	主要系2019年12月非公开发行股票所致。



**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

**所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	15,000,000.00	注 1
其他权益工具投资	297,441,355.92	注 2
应收账款	52,000,000.00	注 3
长期股权投资	2,741,536,375.00	注 4
合计	3,105,977,730.92	

注 1: 2019 年 9 月 2 日, 子公司双刃剑(上海)体育文化传播有限公司开具由中国光大银行武汉东湖支行承兑的 1500 万银行承兑汇票, 为此向中国光大银行武汉东湖支行开具了 1,500 万的汇票保证金。

注 2: 其他权益工具投资的受限明细如下:

①2018 年 12 月 25 日, 本公司向浙商证券融资人民币 9,450 万元, 余额为 8,450 万元, 以本公司持有的天风证券的 3,634 万股股票提供质押。

②2019 年 9 月 5 日, 本公司向武汉合汇达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)融资人民币 7,900 万元, 以本公司持有的天风证券的股权 1,274 万股提供质押。

注 3: 应收账款的受限明细如下:

2019 年 10 月 8 日, 本公司之子公司强视传媒有限公司向中国银行股份有限公司东阳支行借款 7000 万元, 以应收上海文化广播影视集团有限公司的电视剧《如果岁月可回头》播映款提供质押。

注 4: 长期股权投资的受限明细如下:

①2018 年 6 月 14 日, 子公司登峰体育有限公司向民银资本控股有限公司借款 5,000 万美元, 以子公司 Super Sports Media Inc. 持有的登峰体育有限公司 1,000 万股的股权提供质押。

②2018 年 6 月 6 日, 子公司当代明诚(香港)有限公司向民银资本借款 4,000 万美元, 2018 年 6 月 29 日, 子公司当代明诚(香港)有限公司向建银国际借款 6,500 万美金, 并向其发行 1,000 万美元优先股, 2019 年 7 月 23 日向民银香港借款 4,000 万美元, 根据上述借款主体要求, 以子公司当代明诚(香港)有限公司持有的 Super Sports Media Inc. 的 81.45% 股权提供质押。

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

本公司持有天风证券股权为公允价值核算, 持股比例为 0.96%, 期末公允价值为 386,673,765.12 元。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母公司所有者权益	主营业务收入	营业利润	归属于母公司股东的净利润
强视传媒	影视剧拍摄、制作、发行	影视剧	6,239.297	183,816.68	41,325.13	-1,346.76	-1,745.18	-2,088.20
双刃剑	体育营销、球员经纪、	体育	1,051.28	78,867.17	29,047.88	1,329.42	-9,098.80	-8,109.17
耐丝国际	球员经纪、体育文化咨询、体育赛事策划	体育	46,848.70	93,333.13	50,458.36	2,758.08	919.34	928.60
新英开曼	版权分销	体育	5.00(美元)	282,612.59	103,489.11	26,778.05	-11,329.90	-12,226.56
汉为体育	体育场馆运营	体育	10,204.00	16,123.35	1,767.27	3,543.23	-3,935.04	-3,833.68
新英传媒	体育视频播放	体育	1,000.00	6,946.44	2,957.55	0.00	-8,573.87	-8,573.87

注：公司控股子公司强视传媒主投的电视剧《如果岁月可回头》实际播放集数由原销售合同约定的 50 集调减为 44 集，根据企业会计准则要求调减当期营业收入，导致主营业务收入为负数。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、政策风险**

虽然当前我国政策对影视及体育产业大力扶持，相关政策管控也在逐渐放开，但是，影视产业由于其公众性与传播性，其产品策划、制作、发行及播出均需接受行业主管部门监管及审查，国家对相关企业资质也有行政许可制度，体育产业目前在制度管控方面仍未完全市场化。

未来如果宏观经济环境发生变化，国家相关产业政策出现调整，尤其是关于影视作品题材、渠道、演员等方面可能出现更严格的限制，可能会对公司相关业务发展形成风险。

**2、市场风险**

由于行业竞争加剧所产生的成本上升及产品无法实现销售、销售价格和收入下降等系统性风险，可能导致上市公司利润无法持续增长。

其中，体育产业方面，也将面临外部环境变化、市场趋势转变以及资本竞逐导致竞争加剧等风险。国际体育的顶级核心资源拥有极强的稀缺性特点，最主要的如世界杯、奥运会、欧洲五大联赛、NBA 等，体育产业各环节对上述顶级资源的依赖性都很强。在激烈竞争的环境下，面临资源流失的风险。

### 3、影视剧作品销售的风险

影视剧等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要影视企业不断创作和发行新的影视作品。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产与销售之中，是否市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。尽管公司有着丰富的剧本来源（包括但不限于外部购买剧本、委托编剧创作等）以及严格的控制体系，能够在一定程度上保证新影视剧作品的适销对路，但仍然无法完全避免作为新产品所可能存在的定位不准确、不被市场接受和认可而导致的销售风险。

### 4、存货金额较大的风险

公司存货主要来源于影视传媒板块，其占总资产比例较高的原因系影视传媒板块自有固定资产较少，相关资金主要用于摄制影视剧，资金一经投入生产即形成存货——影视作品。该类存货只有在拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入库存商品，而库存商品则根据电视剧的预售、销售情况、电影的随后公映情况进行成本结转。尽管公司有着严格的控制体系，能够确保在产品按时按质完成。但影视剧产品制作完成后，依然面临着由于作品审查、市场竞争以及未能及时完成销售等因素引起的存货增加的风险。

### 5、无法继续取得或失去已取得高端体育版权的风险

由于公司取得的相关版权授权协议约定较为复杂，多方权利义务（包括但不限于转让、分销、保密义务等）繁多，不排除因第三方发生重大变动而出现不利于各方继续履行约定的情况，导致授权方中止、变更、终止、解除授权协议的情况。

随着版权价格的不断上涨，后续的版权采购中，存在公司能承受的版权采购成本低于其他具备相关产业的优势竞争者，从而导致无法继续取得高端体育版权或者失去现已获得版权的风险。

### 6、业务整合及管理风险

2018 年公司已完成对新英开曼的收购，交易完成后，上市公司的资产规模、业务范围及人员团队都得到扩大，公司和新英开曼将在经营业务、管理模式、企业文化等方面需要进行融合，公司整体运营将面临整合的考验。虽然公司已制定业务、资产、财务、人员及管理机构等方面的一系列整合计划，且之前在收购过程中积累了并购整合经验，但此次交易完成后能否通过整合，既保证公司对新英开曼的控制力又保持新英开曼原有的市场竞争活力，充分发挥协同效应，仍具有不确定性。

### 7、外汇结算风险

由公司控股子公司双刃剑、新英开曼大部分业务集中在海外、控股子公司耐丝国际、登峰体育在香港、控股子公司 MBS 在欧洲，因此公司未来将面临欧元、英镑、美元和港币等外币汇率波动的风险，进而可能对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

### 8、核心人员流失风险

影视行业与体育行业都属于人才密集型行业，拥有专业的团队及人才是公司具备市场竞争力的关键要素之一。虽然公司采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，同时也制定了积极进取的人才培养及引进战略。但仍不排除因核心人员的流失，对公司未来经营和业务的稳定性造成的风险。如，MBS 业务依赖于核心经纪人和球探团队多年以来与著名俱乐部、教练、球员积累的良好合作关系，因此核心经纪人和球探团队的稳定性是决定其经营和业务稳定性的重要因素，但如果投入及激励措施低于其他经纪公司平均水平，则不排除核心经纪人和球探流失的风险。

### 9、客户集中的风险

由于体育版权行业的特殊性以及新英开曼运营战略，向互联网渠道分销的非独占性版权会集中于几个较大的客户，故客户集中度较高。如个别客户存在资金困难，将一定程度上影响版权分销收入。

### 10、商誉减值风险

公司目前商誉占公司总资产及净资产比例较高，如果相关子公司无法保持持续竞争能力，未来经营状况出现不利变化，将导致商誉减值的情况发生，进而对公司当期损益造成不利影响，提请投资者注意风险。

#### 11、新冠疫情的持续影响

虽然中国的疫情已经到了有效控制并且趋于稳定，但欧美各国的疫情持续扩散，形势依然严峻，不排除随着疫情的全球性扩散导致更多重大国际体育赛事中止、延期举办，进而影响到公司持有的相关赛事的媒体版权，以及赞助权益的销售工作，对体育板块经营业绩产生不利影响。

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 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 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2020 年 1 月 17 日
2019 年度股东大会	2020 年 6 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2020 年 6 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 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
---------	---

### 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	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	当代集团	当代集团自成为新星汉宜控股股东后，将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2015年5月18日起	否	是		
	解决关联交易							
	其他							
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	新星汉宜	上市公司收购强视传媒重大资产重组项目：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2015年2月27日起	否	是		
	解决关联交易							
	其他							
	解决同业竞争	艾路明 当代集团 新星汉宜 天风睿源 天风睿盈	上市公司收购双刃剑重大资产重组项目：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2016年1月28日起	是	是		
	解决关联交易							
	其他							
	解决同业竞争	艾路明 当代集团 新星汉宜	上市公司收购新英体育重大资产重组项目：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2017年7月12日起	否	是		
	解决关联交易							
	其他							
解决同业竞争	游建鸣	上市公司收购强视传媒重大资产重组项目：将避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2015年2月17日起	否	是			
解决关联交易								
解决同业竞争	蒋立章 彭章瑾	上市公司收购双刃剑重大资产重组项目：将避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2016年1月28日起	否	是			
解决关联交易								
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	艾路明 当代乾源 当代科技投资 当代集团 新星汉宜	上市公司非公开发行股票项目：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2018年8月28日起	否	是		
	解决关联交易							

#### 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

2020年6月15日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2020年度审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构及内部控制审计机构。

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

事项概述	查询索引
公司预计 2020 年度与关联方新爱体育就体育版权销售相关的发生金额为 7 亿元。	www.sse.com.cn

**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

**(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

**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

2020 年 2 月 19 日，公司第九届董事会第二次会议审议通过了《关于参与天风证券股份有限公司配股暨关联交易的公告》，同意公司参与认购天风证券此次配股，公司原持有天风证券 49,082,732 股（占天风证券配股前总股本的 0.95%），根据天风证券本次配股方案（每 10 股配售 3 股），公司本次获配股数为 14,724,820 股。2020 年 3 月 19 日，天风证券完成配股的相关发行工作，公司持有天风证券股数由 49,082,732 股变更为 63,807,552 股（占天风证券配股后总股本的 0.96%）。

**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



事项概述	查询索引
公司于 2018 年 1 月 31 日召开了公司第八届董事会第三十六次会议,会议审议通过了《关于公司控股子公司签署借款协议暨关联交易的议案》,同意明诚香港向当代国际借款 1 亿美元,并同意明诚香港与当代国际共同签署《借款协议》。	www. sse. com. cn

## 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

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
彭章瑾	双刃剑(上海)体育文化传播有限公司	上海市普陀区金沙江路1518弄北座2号商务楼1301, 建筑面积1204.54平方米	14,562,870	2016年11月1日	2021年12月31日		以租赁房产所在地独立第三方市场价格为参考, 由双方协商确定	月支付租金234,885元	是	其他关联人

注: 2020年3月, 双刃剑(上海)体育文化传播有限公司已搬迁至上海市静安区延安中路841号东方海外大厦1302办公。

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
当代文体	公司本部	北京国华文创融资担保有限公司	1,000	2019年3月29日	2019年3月29日	2022年3月29日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)												0	
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)												1,000	
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												0	
报告期末对子公司担保余额合计(B)												85,602.34	
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)												86,602.34	
担保总额占公司净资产的比例(%)													
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)												0	

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	17,641.09
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)	17,641.09
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 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

公司及下属子公司均属于重点排污单位之外的公司

#### (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

根据 2017 年 7 月 5 日发布的《财政部关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号），对于修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），实施如下：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。

2020 年 8 月 14 日，公司召开第九届董事会第九次会议和第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。本议案无需提交公司股东大会审议。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

#### (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

##### 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

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	27,962
------------------	--------

#### (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	
武汉新星汉宜化工有限公司	0	80,262,230	13.73	0	质押	44,942,142	境内非国有法人
武汉当代科技产业集团股份有限公司	0	79,845,843	13.66	38,974,575	质押	23,289,554	境内非国有法人
蒋立章	0	46,903,568	8.02	0	质押	46,897,644	境内自然人
游建鸣	0	40,239,471	6.88	0	质押	40,231,166	境内自然人
李建光	0	26,795,020	4.58	26,795,020	质押	26,790,000	境内自然人

喻凌霄	0	21,923,198	3.75	21,923,198	质押	21,920,000	境内自然人
武汉市夏天科教发展有限公司	-5,842,888	18,516,126	3.17	0	质押	17,320,000	境内非国有法人
彭章瑾	-2,085,300	15,767,554	2.70	0	质押	15,168,621	境内自然人
天风睿源(武汉)股权投资中心(有限合伙)	0	15,101,278	2.58	0	无	0	境内非国有法人
全国社保基金一零二组合	-6,529,702	11,460,042	1.96	0	无	0	其他

## 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
武汉新星汉宜化工有限公司	80,262,230	人民币普通股	80,262,230
蒋立章	46,903,568	人民币普通股	46,903,568
武汉当代科技产业集团股份有限公司	40,871,268	人民币普通股	40,871,268
游建鸣	40,239,471	人民币普通股	40,239,471
武汉市夏天科教发展有限公司	18,516,126	人民币普通股	18,516,126
彭章瑾	15,767,554	人民币普通股	15,767,554
天风睿源(武汉)股权投资中心(有限合伙)	15,101,278	人民币普通股	15,101,278
全国社保基金一零二组合	11,460,042	人民币普通股	11,460,042
华泰证券股份有限公司	8,664,305	人民币普通股	8,664,305
全国社保基金一零六组合	8,205,521	人民币普通股	8,205,521
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,在本公司知情范围除知悉武汉当代科技产业集团股份有限公司与武汉新兴汉宜化工有限公司及天风睿源(武汉)股权投资中心(有限合伙)、武汉天风睿盈投资中心(有限合伙)为一致行动人;蒋立章与彭章瑾为一致行动人外,除上述股东之外的其余股东互相之间不存在关联关系,也无《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

## 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	武汉当代科技产业集团股份有限公司	38,974,575	2022年12月19日	38,974,575	根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》
2	李建光	26,795,020	2022年12月19日	26,795,020	根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》
3	喻凌霄	21,923,198	2022年12月19日	21,923,198	根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》
4	李红欣	9,743,644	2022年12月19日	9,743,644	根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》
5	上海景天旅行社	200,000		200,000	偿还新星汉宜、夏天科教为其垫付的股改对价
6	上海复荣针织服装有限公司	100,000		100,000	偿还新星汉宜、夏天科教为其垫付的股改对价
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东相互之间不存在关联关系，也无《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

**(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 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
易仁涛	董事	918,000	918,000	0	
喻凌霄	董事	21,923,198	21,923,198	0	
蒋立章(离任)	董事	46,903,568	46,903,568	0	
游建鸣(离任)	董事	40,239,471	40,239,471	0	
周家敏(离任)	高管	20,000	20,000	0	

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

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
蒋立章	董事	选举
游建鸣	董事	选举
周家敏	常务副总经理	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

公司于 2020 年 4 月 17 日收到公司原常务副总经理周家敏先生提交的书面辞职申请。周家敏先生由于个人原因,请求辞去本公司常务副总经理职务,上述辞职报告自送达公司董事会之日起生效,辞职后周家敏先生将不在公司担任任何职务。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
武汉当代明诚文化股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券(第一期)	18 明诚 01	150145	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 6 日	10,000.00	8.5	按年付息,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所
武汉当代明诚文化股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券(第二期)	18 明诚 02	150188	2018 年 3 月 15 日	2021 年 3 月 15 日	15,000.00	7.5	按年付息,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所
武汉当代明诚文化股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券(第三期)	18 明诚 03	150600	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 15 日	35,000.00	8.5	按年付息,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)	20 明诚 01	166310	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 12 日	15,000.00	7.5	按年付息,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第二期)	20 明诚 02	166642	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 17 日	30,000.00	7.2	按年付息,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第三期)	20 明诚 03	166675	2020 年 4 月 22 日	2023 年 4 月 22 日	15,000.00	6.5	按年付息,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

“18 明诚 01”于 2018 年 2 月 6 日起息，截至本报告出具日，公司已于 2019 年 2 月 11 日（由于 2019 年 2 月 6 日为休息日，因此付息日顺延至下一个工作日）完成首次付息。公司已于 2020 年 2 月 6 日完成第二次付息。

“18 明诚 02”于 2018 年 3 月 15 日起息，截至本报告出具日，公司已于 2019 年 3 月 15 日完成首次付息。公司已于 2020 年 3 月 16 日完成第二次付息。

“18 明诚 03”于 2018 年 8 月 15 日起息，截至本报告出具日，公司已于 2019 年 8 月 15 日完成首次付息。公司将于 2020 年 8 月 17 日完成第二次付息。

### 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

“18 明诚 01”、“18 明诚 02”、“18 明诚 03”债券均仅面向符合《公司债券发行与交易管理办法》规定并拥有中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 A 股证券账户的合格投资者发行，为面向合格机构投资者交易的债券。

“18 明诚 01”、“18 明诚 02”债券存续期第 2 年末，附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。“18 明诚 03”债券存续期第 1 年末、第 2 年末，附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。“20 明诚 03”债券存续期第 2 年末，附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

“18 明诚 01”（债券代码：150145）于 2020 年 2 月 3 日发布回售结果公告，本期债券回售数量为 0 手，回售金额为 0 元，本期债券回售完成后，债券余额为 1.00 亿元；“18 明诚 02”（债券代码：150188）于 2020 年 3 月 11 日发布回售结果公告，本期债券回售数量为 0 手，回售金额为 0 元，本期债券回售完成后，债券余额为 1.50 亿元；“18 明诚 03”（债券代码：150600）于 2020 年 8 月 12 日发布回售结果公告，本期债券回售数量为 0 手，回售金额为 0 元，债券余额为 1.5 亿元。

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	九州证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
	联系人	张光宏
	联系电话	010-57672000
资信评级机构	名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

其他说明：

□适用 √不适用

## 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

按照募集说明书的约定，“18 明诚 01”和“18 明诚 02”债券所募集资金 2.5 亿元在扣除发行费用后，剩余 2.4875 亿元用于偿还银行借款和补充流动资金。截至本报告出具日，公司严格按照审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用公司债券募集资金，其中 1.16 亿元用于偿还银行借款本息；补充流动资金 1.3278 亿元（含利息收入 0.0003 亿元），具体为用于影视制作 0.8863 亿元，营业支出 0.4415 亿元。募集资金使用用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

按照募集说明书的约定，“18 明诚 03”债券所募集资金 3.5 亿元在扣除发行费用后，剩余 3.4825 亿元用于偿还银行借款和补充流动资金。截至本报告出具日，公司严格按照审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用公司债券募集资金，全部用于偿还有息负债。募集资金使用用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

按照募集说明书的约定，“20 明诚 01”债券所募集资金 1.5 亿元在扣除发行费用后，剩余 1.485 亿元用于偿还银行借款和补充流动资金。截至本报告出具日，公司严格按照审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用公司债券募集资金，全部用于偿还有息负债及补充流动资金。募集资金使用用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

按照募集说明书的约定，“20 明诚 02”债券所募集资金 3.0 亿元在扣除发行费用后，剩余 2.97 亿元用于偿还银行借款和补充流动资金。截至本报告出具日，公司严格按照审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用公司债券募集资金，全部用于偿还有息负债及补充流动资金。募集资金使用用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

按照募集说明书的约定，“20 明诚 03”债券所募集资金 1.5 亿元在扣除发行费用后，剩余 1.485 亿元用于偿还银行借款和补充流动资金。截至本报告出具日，公司严格按照审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用公司债券募集资金，全部用于偿还有息负债及补充流动资金。募集资金使用用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

#### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

2020 年 4 月 10 日，鹏元资信评估有限公司出具了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第三期）信用评级报告》（中鹏信评【2020】第 Z【223】号 03）；2020 年 6 月 28 日，鹏元资信评估有限公司出具了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第三期）2020 年跟踪信用评级报告》（中鹏信评【2020】跟踪第【428】号 01）；2020 年 6 月 28 日，鹏元资信评估有限公司出具了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期、第二期、第三期）2020 年跟踪信用评级报告》（中鹏信评【2020】跟踪第【427】号 01），评级结果如下：

	上次评级	本次评级
“18 明诚 01”债券信用评级	AA+	AA+
“18 明诚 02”债券信用评级	AA+	AA+
“18 明诚 03”债券信用评级	AA+	AA+
“20 明诚 03”债券信用评级	-	AA+
发行人主体长期信用等级	AA-	AA-
评级展望	稳定	稳定

其他说明：

债券信用评级等级为 AA+，表示债券偿还债务能力的很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；主体信用评级为 AA-，表示债务安全性很高，违约风险很低；评级展望为稳定，表示情况稳定，未来信用等级大致不变。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

报告期内，公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，相关计划和措施的执行情况，与募集说明书的相关承诺一致。报告期内，公司专项偿债账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，公司按照募集说明书的相关承诺对募集资金专项账户进行管理。

“18 明诚 01”、“18 明诚 02”、“18 明诚 03”、“20 明诚 01”、“20 明诚 02”及“20 明诚 03”债券由武汉当代科技产业集团股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，提供保证的范围包括全部本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付费用。

报告期末保证人相关情况：

## 1、保证人主要财务指标

截止本报告出具日，担保人报告期财务报表未完成编制，公司将于 2020 年 8 月 31 日之前披露担保人报告期财务报表。

## 2、保证人资信状况

联合评级有限公司 2020 年 6 月 16 日出具“联合【2020】1522 号”信用等级公告，评定保证人主体信用等级为 AA+，评级展望为“稳定”。报告期内保证人资信状况无变化。

截至本报告出具日，担保人报告期银行授信情况未完成统计，公司将于 2020 年 8 月 31 日之前披露担保人银行授信的情况。

## 3、保证人对外担保情况

截至本报告出具日，担保人报告期对外担保情况未完成统计，公司将于 2020 年 8 月 31 日之前披露担保人对外担保情况。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

## 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

“18 明诚 01”、“18 明诚 02”、“18 明诚 03”、“20 明诚 01”、“20 明诚 02”及“20 明诚 03”公司债券的债券受托管理人均为九州证券股份有限公司，依据公司债券发行时本公司与九州证券股份有限公司的有关约定，该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。报告期内，本公司偿债计划及偿债保障措施的执行情况未发生变化，与募集说明书相关承诺保持一致。

受托管理人于 2020 年 6 月出具了关于“18 明诚 01”、“18 明诚 02”和“18 明诚 03”2019 年度的受托管理事务报告，并在上海证券交易所网站进行了披露，提醒投资者关注。

受托管理人在履行职责时可能存在利益冲突情形的，采取的相关风险防范、解决机制如下：

1、在债券存续期限内，九州证券股份有限公司将代表债券持有人，为债券持有人的最大利益行事，不得与债券持有人存在利益冲突（为避免歧义，九州证券股份有限公司在其正常业务经营过程中与债券持有人之间发生、存在的利益冲突除外），不得利用其因债券受托管理人地位而获得的有关信息为自己或任何其他第三方谋取不正当利益。

2、九州证券股份有限公司不得为本期债券提供担保，且九州证券股份有限公司承诺，其与武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司发生的任何交易或者其对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司采取的任何行为均不会损害债券持有人的权益。

3、九州证券股份有限公司和武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司双方违反利益冲突防范机制应当按照相关法律法规、募集说明书和本协议的规定及时进行改正。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.02	1.04	-2.27	主要系本期偿还有息负债
速动比率	0.61	0.69	-11.19	主要系本期偿还有息负债
资产负债率（%）	59.85	55.90	7.07	主要系本期有息负债增加所致
贷款偿还率（%）	100	100		
	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	-0.19	6.12	-103.06	主要系报告期受疫情影响所

				致。
利息偿付率 (%)	100	100		

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

报告期内银行授信余额 7.51 亿元，尚余 3.80 亿元未使用。本期银行到期贷款按期偿还，无展期及减免情况。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十节 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：武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)1	157,873,926.23	158,899,971.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七)4	617,000.00	21,100,000.00
应收账款	(七)5	851,541,440.04	1,193,440,982.37
应收款项融资			
预付款项	(七)7	818,102,752.30	704,824,301.49
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)8	119,118,020.53	218,290,293.68
其中：应收利息		2,553,192.82	2,404,389.78
应收股利		561,600.00	
买入返售金融资产			
存货	(七)9	1,329,839,249.83	1,208,906,851.25
合同资产			
持有待售资产	(七)11	6,037,735.85	6,037,735.85
一年内到期的非流动资产	(七)12	15,481,000.00	20,076,000.00
其他流动资产	(七)13	50,389,217.81	76,336,972.90
流动资产合计		3,349,000,342.59	3,607,913,108.59
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)17	1,150,541,796.69	1,234,641,720.03
其他权益工具投资	(七)18	508,089,681.32	482,664,831.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)21	18,561,262.54	20,570,997.67
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 26	322,093,846.19	504,410,769.17
开发支出			
商誉	(七) 28	3,434,005,414.30	3,391,293,610.54
长期待摊费用	(七) 29	40,049,424.81	45,761,255.00
递延所得税资产	(七) 30	56,974,923.92	53,623,739.84
其他非流动资产	(七) 31	1,103,027,728.47	1,060,662,150.00
非流动资产合计		6,633,344,078.24	6,793,629,073.33
资产总计		9,982,344,420.83	10,401,542,181.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 32	718,990,000.00	1,468,216,000.00
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	(七) 35	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	(七) 36	272,748,639.06	367,807,921.21
预收款项			299,342,193.87
合同负债	(七) 38	118,922,343.43	
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) 39	9,203,382.80	9,584,544.97
应交税费	(七) 40	122,430,325.38	157,005,022.94
其他应付款	(七) 41	1,888,593,157.60	920,396,928.97
其中：应付利息		97,916,498.16	62,072,222.18
应付股利		63,674,237.72	64,674,237.72
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) 43	398,722,729.63	232,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,544,610,577.90	3,469,652,611.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(七) 45	1,000,789,614.15	1,286,653,915.55
应付债券	(七) 46	990,764,286.70	599,540,640.85
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(七) 48	165,490,256.18	199,240,830.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		69,321,510.08	76,217,635.52
其他非流动负债	(七) 52	203,795,000.00	182,762,000.00



非流动负债合计		2,430,160,667.11	2,344,415,022.68
负债合计		5,974,771,245.01	5,814,067,634.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（七）53	584,618,623.00	584,618,623.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）55	2,865,713,062.00	2,865,755,146.89
减：库存股	（七）56	17,987,603.00	17,987,603.00
其他综合收益	（七）57	344,502,501.63	327,414,831.77
专项储备			
盈余公积	（七）59	12,108,604.09	12,108,604.09
一般风险准备			
未分配利润	（七）60	-8,757,883.88	530,324,653.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,780,197,303.84	4,302,234,256.44
少数股东权益		227,375,871.98	285,240,290.84
所有者权益（或股东权益）合计		4,007,573,175.82	4,587,474,547.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,982,344,420.83	10,401,542,181.92

法定代表人：易仁涛 主管会计工作负责人：孙坤 会计机构负责人：胡萍

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,425,396.50	32,499,158.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十七)1	1,800,000.00	1,800,000.00
应收款项融资			
预付款项		12,085,790.00	3,875,770.00
其他应收款	(十七)2	3,213,128,015.46	3,111,131,488.88
其中: 应收利息		164,022,176.52	128,400,971.27
应收股利		390,148,776.35	389,587,176.35
存货		133,465,718.90	133,120,802.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		15,481,000.00	20,076,000.00
其他流动资产		26,060,737.06	46,892,213.89
流动资产合计		3,403,446,657.92	3,349,395,433.97
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)3	3,672,053,971.18	3,672,053,971.18
其他权益工具投资		477,789,681.32	452,364,831.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,670,580.85	1,933,384.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,040,385.11	1,108,009.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,630,587.44	3,381,072.85
递延所得税资产			
其他非流动资产		28,222,600.00	1,500,000.00
非流动资产合计		4,183,407,805.90	4,132,341,269.50
资产总计		7,586,854,463.82	7,481,736,703.47
<b>流动负债:</b>			
短期借款		648,860,000.00	1,118,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		1,336,140.21	1,324,026.21
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,566,496.95	2,543,038.03
应交税费		2,555,712.01	1,936,259.10
其他应付款		2,646,026,257.32	2,296,536,109.91
其中：应付利息		46,333,333.40	43,955,833.38
应付股利		14,261,414.07	14,261,414.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		398,722,729.63	232,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,700,067,336.12	3,653,439,433.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		117,000,000.00	237,724,074.05
应付债券		943,764,286.70	598,540,640.85
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		16,277,246.23	21,223,985.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		69,321,510.08	76,217,635.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,146,363,043.01	933,706,335.46
负债合计		4,846,430,379.13	4,587,145,768.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		584,618,623.00	584,618,623.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,387,300,143.60	2,387,300,143.60
减：库存股		17,987,603.00	17,987,603.00
其他综合收益		207,964,530.24	228,652,906.56
专项储备			
盈余公积		12,108,604.09	12,108,604.09
未分配利润		-433,580,213.24	-300,101,739.49
所有者权益（或股东权益）合计		2,740,424,084.69	2,894,590,934.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,586,854,463.82	7,481,736,703.47

法定代表人：易仁涛 主管会计工作负责人：孙坤 会计机构负责人：胡萍

## 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		332,335,025.55	997,202,699.97
其中:营业收入	(七) 61	332,335,025.55	997,202,699.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		706,502,247.56	1,033,752,232.14
其中:营业成本	(七) 61	357,146,784.77	668,783,079.12
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) 62	755,761.46	3,262,955.12
销售费用	(七) 63	24,906,651.52	28,597,642.22
管理费用	(七) 64	128,171,280.88	130,728,347.69
研发费用			
财务费用	(七) 66	195,521,768.93	202,380,207.99
其中:利息费用		211,062,816.15	203,623,308.08
利息收入		4,942,713.69	8,497,453.48
加:其他收益	(七) 67	13,192,628.01	1,189,275.96
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 68	-83,528,301.40	586,613,642.81
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-84,099,923.35	-15,171,299.82
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 71	-126,918,760.48	-1,230,952.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			20,768.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-571,421,655.88	550,043,202.88
加:营业外收入	(七) 74	2,420.32	14,512.69
减:营业外支出	(七) 75	912,485.22	1,563,247.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-572,331,720.78	548,494,468.44

填列)			
减: 所得税费用	(七) 61	18,885,547.95	45,483,253.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-591,217,268.73	503,011,214.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-591,217,268.73	503,011,214.89
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)		-539,082,537.57	627,881,036.66
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-52,134,731.16	-124,869,821.77
六、其他综合收益的税后净额		11,315,897.26	171,659,881.88
(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		-20,688,376.32	169,703,545.89
(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		-20,688,376.32	169,703,545.89
(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		37,776,046.18	2,738,144.46
(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		37,776,046.18	2,738,144.46
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-5,771,772.60	-781,808.47
七、综合收益总额		-579,901,371.48	674,671,096.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-521,994,867.71	800,322,727.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
		-57,906,503.77	-125,651,630.24
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
		-1.11	1.29
(二) 稀释每股收益(元/股)			
		-1.11	1.29

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:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人: 易仁涛

主管会计工作负责人: 孙坤

会计机构负责人: 胡萍

## 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	(十七) 4	69,245.29	110,000.00
减: 营业成本	(十七) 4	75,471.70	
税金及附加		312,161.90	76,895.20
销售费用			
管理费用		38,545,816.31	35,803,536.05
研发费用			
财务费用		91,711,738.93	87,715,422.35
其中: 利息费用		147,996,397.08	95,890,477.94
利息收入		4,784,882.26	10,950,273.92
加: 其他收益		55,601.00	20,141.05
投资收益(损失以“-”号填列)	(十七) 5	561,600.00	
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,841,446.20	2,330,375.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-132,800,188.75	-121,135,337.18
加: 营业外收入			0.01
减: 营业外支出		678,285.00	500,064.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-133,478,473.75	-121,635,401.18
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-133,478,473.75	-121,635,401.18
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-133,478,473.75	-121,635,401.18
(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		-20,688,376.32	169,703,545.89
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-20,688,376.32	169,703,545.89
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		-20,688,376.32	169,703,545.89
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		-154,166,850.07	48,068,144.71
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：易仁涛 主管会计工作负责人：孙坤 会计机构负责人：胡萍

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		532,466,166.74	856,137,856.43
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		10,914,955.98	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 78	238,218,763.89	324,333,137.61
经营活动现金流入小计		781,599,886.61	1,180,470,994.04
购买商品、接受劳务支付的现金		183,795,686.54	253,204,944.44
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		85,808,564.42	103,533,038.77
支付的各项税费		56,266,167.42	114,865,670.88
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 78	218,939,705.61	199,059,447.96
经营活动现金流出小计		544,810,123.99	670,663,102.05
经营活动产生的现金流量净额		236,789,762.62	509,807,891.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	102,792,036.86
取得投资收益收到的现金		24,094.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			122,742.05
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		8,024,094.63	102,914,778.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,413,452.69	708,504,595.50
投资支付的现金		84,509,352.00	452,808,450.01
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) 78		173,699,952.13
投资活动现金流出小计		300,922,804.69	1,335,012,997.64
投资活动产生的现金流量净额		-292,898,710.06	-1,232,098,218.73



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	487,114,234.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	487,114,234.00
取得借款收到的现金		1,095,060,000.00	794,048,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 78	1,378,112,332.55	987,144,119.47
筹资活动现金流入小计		2,493,172,332.55	2,268,307,003.47
偿还债务支付的现金		1,614,999,113.93	1,401,675,701.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,666,212.37	201,364,403.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 78	656,627,502.76	342,710,986.58
筹资活动现金流出小计		2,436,292,829.06	1,945,751,091.21
筹资活动产生的现金流量净额		56,879,503.49	322,555,912.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,796,600.87	1,907,734.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,026,044.82	-397,826,679.64
加：期初现金及现金等价物余额		143,899,971.05	562,185,423.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		142,873,926.23	164,358,743.52

法定代表人：易仁涛 主管会计工作负责人：孙坤 会计机构负责人：胡萍

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			110,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		385,784,677.99	41,820,392.04
经营活动现金流入小计		385,784,677.99	41,930,392.04
购买商品、接受劳务支付的现金		433,000.00	3,029,742.19
支付给职工及为职工支付的现金		12,599,340.49	13,826,509.83
支付的各项税费		308,906.90	76,895.20
支付其他与经营活动有关的现金		134,221,741.87	308,913,438.37
经营活动现金流出小计		147,562,989.26	325,846,585.59
经营活动产生的现金流量净额		238,221,688.73	-283,916,193.55
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,738.00	66,543.28
投资支付的现金		77,509,352.00	54,060,000.00
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		77,781,090.00	54,126,543.28
投资活动产生的现金流量净额		-77,781,090.00	-54,126,543.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,049,060,000.00	606,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		638,043,486.49	968,625,000.00
筹资活动现金流入小计		1,687,103,486.49	1,574,625,000.00
偿还债务支付的现金		1,129,085,541.68	922,643,393.40
分配股利、利润或偿付利息支		92,904,803.23	117,948,108.75

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		656,627,502.76	308,895,541.68
筹资活动现金流出小计		1,878,617,847.67	1,349,487,043.83
筹资活动产生的现金流量净额		-191,514,361.18	225,137,956.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,073,762.45	-112,904,780.66
加：期初现金及现金等价物余额		32,499,158.95	184,673,034.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,425,396.50	71,768,254.29

法定代表人：易仁涛 主管会计工作负责人：孙坤 会计机构负责人：胡萍

## 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														
	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	584,618,623.00				2,865,755,146.89	17,987,603.00	327,414,831.77		12,108,604.09		530,324,653.69		4,302,234,256.44	285,240,290.84	4,587,474,547.28
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,865,755,146.89	17,987,603.00	327,414,831.77		12,108,604.09		530,324,653.69		4,302,234,256.44	285,240,290.84	4,587,474,547.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-42,084.89		17,087,669.86				-539,082,537.57		-522,036,952.60	-57,864,418.86	-579,901,371.46
(一)综合收益总额							17,087,669.86				-539,082,537.57		-521,994,867.71	-57,906,503.77	-579,901,371.48
(二)所有者投入和减少资本														42,084.91	42,084.91
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															



	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	487,182,186.00				2,129,667,748.91		258,472,296.18		12,108,604.09		461,837,602.22		3,349,268,437.40	886,531,513.97	4,235,799,951.37
加：会计政策变更											-25,393,209.04		-25,393,209.04		-25,393,209.04
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	487,182,186.00				2,129,667,748.91		258,472,296.18		12,108,604.09		436,444,393.18		3,323,875,228.36	886,531,513.97	4,210,406,742.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					21,219,329.39		172,441,690.35				627,881,036.66		821,542,056.40	-557,772,341.14	263,769,715.26
(一) 综合收益总额							172,441,690.35				627,881,036.66		800,322,727.01	-125,651,630.24	674,671,096.77
(二) 所有者投入和减少资本					21,219,329.39								21,219,329.39	-432,120,710.90	-410,901,381.51
1. 所有者投入的普通股					21,347,728.27								21,347,728.27	487,114,234.00	508,461,962.27
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					-128,398.88								-128,398.88	-919,234,944.90	-919,363,343.78
(三) 利润分配															
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															
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															
四、本期期末余额	487,182,186.00				2,150,887,078.30		430,913,986.53		12,108,604.09		1,064,325,429.84		4,145,417,284.76	328,759,172.83	4,474,176,457.59

法定代表人：易仁涛主管会计工作负责人：孙坤 会计机构负责人：胡萍

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	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	584,618,623.00				2,387,300,143.60	17,987,603.00	228,652,906.56		12,108,604.09	-300,101,739.49	2,894,590,934.76
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,387,300,143.60	17,987,603.00	228,652,906.56		12,108,604.09	-300,101,739.49	2,894,590,934.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-20,688,376.32			-133,478,473.75	-154,166,850.07
(一)综合收益总额							-20,688,376.32			-133,478,473.75	-154,166,850.07
(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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
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	584,618,623.00				2,387,300,143.60	17,987,603.00	207,964,530.24		12,108,604.09	-433,580,213.24	2,740,424,084.69



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	487,182,186.00				1,690,897,704.72		183,320,738.52		12,108,604.09	12,386,513.23	2,385,895,746.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	487,182,186.00				1,690,897,704.72		183,320,738.52		12,108,604.09	12,386,513.23	2,385,895,746.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							169,703,545.89			-121,635,401.18	48,068,144.71
（一）综合收益总额							169,703,545.89			-121,635,401.18	48,068,144.71
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	487,182,186.00				1,690,897,704.72		353,024,284.41		12,108,604.09	-109,248,887.95	2,433,963,891.27

法定代表人：易仁涛 主管会计工作负责人：孙坤 会计机构负责人：胡萍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为武汉道博股份有限公司，是 1992 年 10 月 30 日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1992]44 号文批准，由海南省高科技开发总公司、三亚市河西城市信用社、海南宏盛实业有限公司等三家单位作为主要发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1992 年 10 月 30 日在武汉市工商行政管理局注册登记正式成立，领取了由武汉市工商行政管理局核发的 420100000005251 号企业法人营业执照。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 584,618,623.00 元，股本为人民币 584,618,623.00 元。

##### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：中国湖北省武汉市

本公司总部办公地址：湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 33 楼

##### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围包括：影视、文化、体育、传媒、动漫、游戏项目的投资、开发、咨询；对其他企业和项目的投资。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可经营）。公司营业期限自 1992 年 10 月 30 日至 2042 年 10 月 30 日。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营制作、复制、发行；专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告；艺人经纪；体育文化信息咨询（除经纪）；体育赛事策划；设计、制作、发布、代理各类广告；文化艺术交流活动策划及信息咨询；企业形象策划；市场营销策划；展览展示服务；艺术品设计、美术设计；建筑装饰装修建设工程设计与施工；服装、服饰、文化用品批发、零售；知识产权咨询。（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）。

##### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司，武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司第一大股东为武汉新星汉宜化工有限公司。武汉新星汉宜化工有限公司持有公司 13.73% 股权。武汉当代文化教育产业投资有限公司持有武汉新星汉宜化工有限公司 100% 股权，因此，本公司最终控制人为当代文投实际控制人艾路明先生。

#### 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 65 家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致自报告期末起 12 个月内的持续经营假设存在重大疑虑的事项或情况。

## 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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。注册地在香港的子公司双刃剑（香港）体育发展有限公司、当代明诚体育传播（香港）有限公司以美元为记账本位币；注册地在香港的子公司 NiceInternationalSportsLimited 以欧元为记账本位币；注册地在香港的子公司登峰体育有限公司、当代明诚（香港）有限公司、SuperSportsMediaGroup(HK)Limited 以及 SSPORTS(HK)LIMITED 以美元为记账本位币；境外子公司 BorgB.V 和 MediaBaseSports, S.L 以欧元为记账本位币；境外子公司 MediaBaseSports2Limited 以英镑为记账本位币；境外子公司 SuperSportsMediaInc (Cayman) 以美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算

差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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：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。

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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

## 12. 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

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以合并范围内公司的应收款项作为信用风险特征。
组合 3	本组合以尚未达到收款期限或有明确收款保证的应收款项作为信用风险特征。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 14. 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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
组合 3	本组合为往来款及其他非日常经常活动形成的应收款项。

### 15. 存货

适用 不适用

本集团存货分为影视类存货、非影视类存货两大类。

#### (1) 存货的分类

##### 1) 影视类存货的分类

影视类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

原材料是指本集团计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本集团已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

## 2) 影视类存货取得和发出的计价方法

本集团影视类存货的购入和入库按实际成本计价。

①本集团除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由集团负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，集团按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，集团收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，集团按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 集团在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

## 3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

①原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

②在拍影视剧的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

③库存商品（完成拍摄影视剧、外购影视剧）的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

集团如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

4) 影视类存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 非影视类存货的分类和计量：

1) 非影视类存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、在产品、原材料等。

2) 非影视类存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

3) 非影视类存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 期末非影视类存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

5) 非影视类存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。

### (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

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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附注五.12。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售(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,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本集团已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期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

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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

及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”

(2) 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧

失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额

### (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

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



**24. 在建工程**

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**25. 借款费用**

适用  不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**26. 生物资产**

适用  不适用

**27. 油气资产**

适用  不适用

**28. 使用权资产**

适用  不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用  不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、汽车租赁费、远古系统服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### 34. 租赁负债

□适用 √不适用

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### 36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 影视剧销售及其衍生收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；

公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

#### 44. 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)
财政部修订《企业会计准则第14号-收入》	已经第九届董事会第九次会议和第九届监事会第三次会议审议通过	详见其他说明

其他说明:

##### (1) ①会计政策变更及依据

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), 本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

##### ②会计政策变更的影响

执行新收入准则的影响, 合并资产负债表项目中会计政策变更前2019年12月31日负债的余额为5,814,067,634.64元, 其中预收账款为299,342,193.87元。会计政策变更后2020年1月1日负债余额为5,814,067,634.64元, 其中合同负债为299,342,193.87元, 预收账款为0元。母公司资产负债表项目中会计政策变更前2019年12月31日负债的余额为4,587,145,768.71元, 其中预收账款为0元。会计政策变更后2020年1月1日负债余额为4,587,145,768.71元, 其中合同负债为0元, 预收账款为0元。

##### (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、新租赁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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	158,899,971.05	158,899,971.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	21,100,000.00	21,100,000.00	
应收账款	1,193,440,982.37	1,193,440,982.37	
应收款项融资			
预付款项	704,824,301.49	704,824,301.49	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	218,290,293.68	218,290,293.68	
其中：应收利息	2,404,389.78	2,404,389.78	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,208,906,851.25	1,208,906,851.25	
合同资产			
持有待售资产	6,037,735.85	6,037,735.85	
一年内到期的非流动资产	20,076,000.00	20,076,000.00	
其他流动资产	76,336,972.90	76,336,972.90	
流动资产合计	3,607,913,108.59	3,607,913,108.59	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,234,641,720.03	1,234,641,720.03	
其他权益工具投资	482,664,831.08	482,664,831.08	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,570,997.67	20,570,997.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	504,410,769.17	504,410,769.17	
开发支出			
商誉	3,391,293,610.54	3,391,293,610.54	
长期待摊费用	45,761,255.00	45,761,255.00	
递延所得税资产	53,623,739.84	53,623,739.84	
其他非流动资产	1,060,662,150.00	1,060,662,150.00	
非流动资产合计	6,793,629,073.33	6,793,629,073.33	
资产总计	10,401,542,181.92	10,401,542,181.92	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,468,216,000.00	1,468,216,000.00	
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	15,000,000.00	15,000,000.00	

应付账款	367,807,921.21	367,807,921.21	
预收款项	299,342,193.87		-299,342,193.87
合同负债		299,342,193.87	299,342,193.87
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	9,584,544.97	9,584,544.97	
应交税费	157,005,022.94	157,005,022.94	
其他应付款	920,396,928.97	920,396,928.97	
其中：应付利息	62,072,222.18	62,072,222.18	
应付股利	64,674,237.72	64,674,237.72	
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	232,300,000.00	232,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,469,652,611.96	3,469,652,611.96	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,286,653,915.55	1,286,653,915.55	
应付债券	599,540,640.85	599,540,640.85	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	199,240,830.76	199,240,830.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	76,217,635.52	76,217,635.52	
其他非流动负债	182,762,000.00	182,762,000.00	
非流动负债合计	2,344,415,022.68	2,344,415,022.68	
负债合计	5,814,067,634.64	5,814,067,634.64	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	584,618,623.00	584,618,623.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,865,755,146.89	2,865,755,146.89	
减：库存股	17,987,603.00	17,987,603.00	
其他综合收益	327,414,831.77	327,414,831.77	
专项储备			

盈余公积	12,108,604.09	12,108,604.09	
一般风险准备			
未分配利润	530,324,653.69	530,324,653.69	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	4,302,234,256.44	4,302,234,256.44	
少数股东权益	285,240,290.84	285,240,290.84	
所有者权益(或股东权益)合计	4,587,474,547.28	4,587,474,547.28	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	10,401,542,181.92	10,401,542,181.92	

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

### 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	32,499,158.95	32,499,158.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,800,000.00	1,800,000.00	
应收款项融资			
预付款项	3,875,770.00	3,875,770.00	
其他应收款	3,111,131,488.88	3,111,131,488.88	
其中: 应收利息	128,400,971.27	128,400,971.27	
应收股利	389,587,176.35	389,587,176.35	
存货	133,120,802.25	133,120,802.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	20,076,000.00	20,076,000.00	
其他流动资产	46,892,213.89	46,892,213.89	
流动资产合计	3,349,395,433.97	3,349,395,433.97	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,672,053,971.18	3,672,053,971.18	
其他权益工具投资	452,364,831.08	452,364,831.08	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	1,933,384.66	1,933,384.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,108,009.73	1,108,009.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,381,072.85	3,381,072.85	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,500,000.00	1,500,000.00	
非流动资产合计	4,132,341,269.50	4,132,341,269.50	
资产总计	7,481,736,703.47	7,481,736,703.47	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,118,800,000.00	1,118,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,324,026.21	1,324,026.21	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,543,038.03	2,543,038.03	
应交税费	1,936,259.10	1,936,259.10	
其他应付款	2,296,536,109.91	2,296,536,109.91	
其中：应付利息	43,955,833.38	43,955,833.38	
应付股利	14,261,414.07	14,261,414.07	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	232,300,000.00	232,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,653,439,433.25	3,653,439,433.25	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	237,724,074.05	237,724,074.05	
应付债券	598,540,640.85	598,540,640.85	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	21,223,985.04	21,223,985.04	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	76,217,635.52	76,217,635.52	
其他非流动负债			

非流动负债合计	933,706,335.46	933,706,335.46	
负债合计	4,587,145,768.71	4,587,145,768.71	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	584,618,623.00	584,618,623.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,387,300,143.60	2,387,300,143.60	
减：库存股	17,987,603.00	17,987,603.00	
其他综合收益	228,652,906.56	228,652,906.56	
专项储备			
盈余公积	12,108,604.09	12,108,604.09	
未分配利润	-300,101,739.49	-300,101,739.49	
所有者权益（或股东权益）合计	2,894,590,934.76	2,894,590,934.76	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,481,736,703.47	7,481,736,703.47	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。



## (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## (10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注 X 中披露。

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	应税收入按 6%、9%、13%、20%（英国）、21%（西班牙）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	除境外子公司实际执行当地企业所得税税率及享受企业所得税优惠政策的公司外，其余公司的企业所得税税率为 25%，详见下表。
教育费附加税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
文化建设事业费	提供广告服务取得的计费销售额	按提供广告服务取得的计费销售额的 3% 计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
强视传媒有限公司	15
Borg. B. V	20/25
MediaBaseSports2Limited	19
NiceInternationalSportsLimited	16.5
双刃剑（香港）体育发展有限公司	16.5
当代明诚（香港）有限公司	16.5
登峰体育有限公司	16.5
当代明诚体育传播(香港)有限公司	16.5
SSPORTS(HK)LIMITED	16.5
SuperSportsMediaGroup(HK)Limited	16.5
SuperSportsMediaInc	10

注 1：Borg. B. V 应税利润不超过 20,000.00 欧元的部分税率为 20%，超过 20,000.00 欧元部分税率为 25%；

注 2：SuperSportsMediaInc 来源于中国境内的收入缴纳 10%的企业所得税。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2019 年 12 月 4 日，子公司强视传媒有限公司在浙江省 2019 年第一批高新技术企业名单中被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201933005032，自获得高新技术企业资格后连续三年内（2019 年至 2021 年）可享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司霍尔果斯华娱时代影业有限公司、霍尔果斯同域美和影视传媒有限公司、霍尔果斯明诚文化传媒有限公司、霍尔果斯强视影视传媒有限公司从事影视制作业务，子公司霍尔果斯双刃剑有限公司从事体育营销经纪业务。根据财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知（财税[2011]112 号），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

子公司 SuperSportsMediaInc 的注册地址在英属开曼群岛，该地区免除注册企业的企业所得税及增值税。因此本公司企业所得税及增值税税率为零；另，根据中国企业所得税相关规定，本公司需就来源于中国境内的收入缴纳 10%的企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 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	300,683.76	502,291.06
银行存款	142,573,242.47	143,353,814.91
其他货币资金	15,000,000.00	15,043,865.08
合计	157,873,926.23	158,899,971.05
其中：存放在境外的款项总额	88,458,931.99	48,864,532.00

其他说明：

其他货币资金包括：票据保证金 1500 万元。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	617,000.00	21,100,000.00
商业承兑票据		
合计	617,000.00	21,100,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	223,657,486.27
1 年以内小计	223,657,486.27
1 至 2 年	157,805,433.49
2 至 3 年	626,052,407.64
3 年以上	
3 至 4 年	93,782,334.60
4 至 5 年	43,453,018.62
5 年以上	53,713,228.17
坏账准备	-346,922,468.75
合计	851,541,440.04

## (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	27,586,080.86	2.30	27,586,080.86	100.00		27,480,086.05	1.88	27,480,086.05	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	27,586,080.86	2.30	27,586,080.86	100.00		27,480,086.05	1.88	27,480,086.05	100.00	
按组合计提坏账准备	1,170,877,827.93	97.70	319,336,387.90	27.27	851,541,440.03	1,436,186,602.42	98.12	242,745,620.05	16.90	1,193,440,982.37
其中：										
组合1	1,041,615,204.71	86.91	312,873,256.73	30.04	728,741,947.98	779,137,570.87	53.23	209,893,168.47	26.94	569,244,402.40
组合3	129,262,623.22	10.79	6,463,131.17	5.00	122,799,492.05	657,049,031.55	44.89	32,852,451.58	5.00	624,196,579.97
合计	1,198,463,908.79	/	346,922,468.76	/	851,541,440.03	1,463,666,688.47	/	270,225,706.10	/	1,193,440,982.37

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
西藏乐视网信息技术有限公司	12,300,000.00	12,300,000.00	100.00	预计难以收回
乐视网(天津)信息技术有限公司	11,900,000.00	11,900,000.00	100.00	预计难以收回
JLE Software Consulting	796,100.00	796,100.00	100.00	预计难以收回
栢兆有限公司	814,545.39	814,545.39	100.00	预计难以收回
境外其他小额应收款	1,775,435.47	1,775,435.47	100.00	预计难以收回
合计	27,586,080.86	27,586,080.86	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合中, 按账龄组合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 (含 1 年)	215,521,800.56	26,856,786.05	12.46
1 年至 2 年 (含 2 年)	474,754,033.49	106,123,812.04	22.35
2 年至 3 年 (含 3 年)	242,111,870.14	111,336,258.09	45.99
3 年至 4 年 (含 4 年)	72,430,081.83	34,354,804.31	47.43
4 年至 5 年 (含 5 年)	9,855,725.99	7,259,902.94	73.66
5 年以上	26,941,692.70	26,941,692.70	100.00
合计	1,041,615,204.71	312,873,256.73	30.04

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	
坏账准备	270,225,706.10	76,696,762.66				346,922,468.76
合计	270,225,706.10	76,696,762.66				346,922,468.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	225,972,000.00	18.86	36,991,616.40
第二名	120,925,537.50	10.09	19,795,510.49
第三名	53,000,000.00	4.42	3,535,100.00
第四名	52,000,000.00	4.34	8,512,400.00
第五名	48,000,000.00	4.01	15,072,000.00
合计	499,897,537.50	41.71	83,906,626.89

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、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	379,197,102.64	46.34	287,917,218.96	40.85
1 至 2 年	385,367,458.86	47.11	369,455,621.25	52.42
2 至 3 年	9,790,093.98	1.20	14,229,127.42	2.02
3 年以上	43,748,096.82	5.35	33,222,333.86	4.71
合计	818,102,752.30		704,824,301.49	

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：

主要系公司体育赛事项目未结束。

## (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

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 541,171,605.47 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 66.14%。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、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
应收利息	2,553,192.82	2,404,389.78
应收股利	561,600.00	
其他应收款	116,003,227.71	215,885,903.90
合计	119,118,020.53	218,290,293.68

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		



委托贷款		
债券投资		
资金拆借	2,553,192.82	2,404,389.78
合计	2,553,192.82	2,404,389.78

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (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
股票分红	561,600.00	
合计	561,600.00	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (4). 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	21,246,289.36
1 年以内小计	21,246,289.36
1 至 2 年	129,570,315.98
2 至 3 年	24,750,207.13
3 年以上	

3至4年	30,806,671.38
4至5年	428,938.37
5年以上	15,393,183.13
坏账准备	-106,192,377.64
合计	116,003,227.71

## (5). 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
保证金	20,361,443.57	38,205,614.56
备用金借支	10,936,206.92	11,383,490.90
对关联公司的应收款项	5,800,489.89	9,859,675.63
对非关联公司的应收款项	185,097,464.97	212,407,502.62
坏账准备	-106,192,377.64	-55,970,379.81
合计	116,003,227.71	215,885,903.90

## (6). 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	7,794,633.59		48,175,746.22	55,970,379.81
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			56,451,748.89	56,451,748.89
本期转回	6,229,751.06			6,229,751.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,564,882.53		104,627,495.11	106,192,377.64

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

**(7). 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	
坏账准备	55,970,379.81	56,451,748.89	6,229,751.06			106,192,377.64
合计	55,970,379.81	56,451,748.89	6,229,751.06			106,192,377.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 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
单位 1	对非关联公司的应收款项	53,812,943.60	1-2 年	24.22	21,288,400.49
单位 2	对非关联公司的应收款项	12,768,000.00	1-2 年	5.75	5,051,020.80
单位 3	对非关联公司的应收款项	10,000,000.00	3-4 年	4.50	9,541,000.00
单位 4	对非关联公司的应收款项	24,000,000.00	3-4 年	10.80	22,898,400.00
单位 5	对非关联公司的应收款项	8,715,406.00	1-2 年	3.92	3,447,814.61
合计	/	109,296,349.60	/	49.19	62,226,635.90

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、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	100,504,674.58		100,504,674.58	99,192,384.60		99,192,384.60
在产品	921,874,120.37	17,100,000.00	904,774,120.37	690,218,573.69	17,100,000.00	690,218,573.69
库存商品	348,352,725.96	23,792,271.08	324,560,454.88	460,388,164.04	23,792,271.08	419,495,892.96
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,370,731,520.91	40,892,271.08	1,329,839,249.83	1,249,799,122.33	40,892,271.08	1,208,906,851.25

## (2). 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						
在产品	17,100,000.00					17,100,000.00
库存商品	23,792,271.08					23,792,271.08
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	40,892,271.08					40,892,271.08

## (3). 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

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	14,891,506.25	8,853,770.40	6,037,735.85			
合计	14,891,506.25	8,853,770.40	6,037,735.85			/

其他说明:

## 持有待售资产减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	其他减少	
持有待售非流动资产		8,853,770.40			8,853,770.40
合计		8,853,770.40			8,853,770.40

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		

一年内到期的其他债权投资		
信托机构保障金	15,481,000.00	20,076,000.00
合计	15,481,000.00	20,076,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

### 13、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
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	1,700,000.00	2,200,000.00
待摊费用	19,684,704.82	43,389,060.69
留抵增值税进项税额	23,074,241.42	20,149,244.90
预缴税款	5,930,271.57	10,598,667.31
合计	50,389,217.81	76,336,972.90

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、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											
小计											
二、联营企业											
北京新爱体育传媒科技有 限公司	1,234,641,720.03			-84,099,923.34						1,150,541,796.69	
小计	1,234,641,720.03			-84,099,923.34						1,150,541,796.69	
合计	1,234,641,720.03			-84,099,923.34						1,150,541,796.69	



**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天风证券股份有限公司	386,673,765.12	361,248,914.88
汉口银行股份有限公司	2,599,000.91	2,599,000.91
北京中行和众文化传播有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	23,839,397.93	23,839,397.93
福建够兄弟科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
北京冠声文化传播有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
上海暴走信息科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）	64,677,517.36	64,677,517.36
合计	508,089,681.32	482,664,831.08

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、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	18,561,262.54	20,570,997.67
固定资产清理		
合计	18,561,262.54	20,570,997.67

## 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	1,170,000.00	14,190,217.97	10,528,025.16	19,410,958.95	45,299,202.08
2. 本期增加金额		167,151.10	208,318.58	400,711.28	776,180.96
(1) 购置		167,151.10	208,318.58	357,007.90	732,477.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异				43,703.38	43,703.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,170,000.00	14,357,369.07	10,736,343.74	19,811,670.23	46,075,383.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,000,362.88	4,263,327.66	7,510,119.31	11,954,394.56	24,728,204.41
2. 本期增加金额	18,525.78	920,896.89	665,741.21	1,180,752.21	2,785,916.09
(1) 计提	18,525.78	920,896.89	665,741.21	1,153,662.94	2,758,826.82
(2) 外币报表折算差异				27,089.27	27,089.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,018,888.66	5,184,224.55	8,175,860.52	13,135,146.77	27,514,120.50
三、减值准备					
1. 期初余额					

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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	151,111.34	9,173,144.52	2,560,483.22	6,676,523.46	18,561,262.54
2. 期初账面价值	169,637.12	9,926,890.31	3,017,905.85	7,456,564.39	20,570,997.67

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

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
电子设备及其他	3,462,899.01	1,001,395.84		2,461,503.17

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

## 26、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	专利权	非专利技术	球员特许 开发权	软件	俱乐部加 盟费	体育赛事版权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额		109,142.39			2,643,579.26		2,108,882,657.81	2,111,635,379.46
2. 本期增加金额							171,755,715.51	171,755,715.51
(1) 购置							125,063,971.86	125,063,971.86
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 外币报表折算变动							46,691,743.65	46,691,743.65
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额		109,142.39			2,643,579.26		2,280,638,373.32	2,283,391,094.97
二、累计摊销								
1. 期初余额		30,276.42			579,518.84		1,606,614,815.03	1,607,224,610.29
2. 本期增加金额		7,692.72			162,568.62		353,902,377.15	354,072,638.49
(1) 计提		7,692.72			162,568.62		313,124,612.26	313,294,873.60
(2) 外币报表折算差异							40,777,764.89	40,777,764.89

3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额		37,969.14			742,087.46		1,960,517,192.18	1,961,297,248.78
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值		71,173.25			1,901,491.80		320,121,181.14	322,093,846.19
2. 期初账面价值		78,865.97			2,064,060.42		502,267,842.78	504,410,769.17

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、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	外币报表折算差异	处置		
强视传媒有限公司	339,914,571.92					339,914,571.92
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	708,861,185.81					708,861,185.81
Borg. B.V	383,820,381.31		7,145,526.90			390,965,908.21
Nice International Sports Limited	44,273,768.44					44,273,768.44
武汉汉为体育投资管理有限公司	31,113,043.06					31,113,043.06
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	31,729,664.88					31,729,664.88
Super Sports Media Inc和北京新英体育传媒有限公司	1,879,569,262.65		35,566,276.86			1,915,135,539.51
合计	3,419,281,878.07		42,711,803.76			3,461,993,681.83

## (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		处置		
武汉汉为体育投资管理有限公司	10,107,137.94					10,107,137.94
强视传媒有限公司	17,881,129.59					17,881,129.59
合计	27,988,267.53					27,988,267.53

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用



## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、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
装修费	45,404,340.77	32,513.14	5,707,293.33		39,729,560.58
汽车租赁费	148,195.39		37,050.00		111,145.39
远古服务系统	208,718.84				208,718.84
合计	45,761,255.00	32,513.14	5,744,343.33		40,049,424.81

## 30、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	256,863,273.82	50,637,057.63	218,196,189.26	42,246,042.02
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	24,151,465.08	6,037,866.29	44,310,791.22	11,077,697.82
其他权益工具公允价值减少	1,200,000.00	300,000.00	1,200,000.00	300,000.00
合计	282,214,738.90	56,974,923.92	263,706,980.48	53,623,739.84

## (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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	277,286,040.32	69,321,510.08	304,870,542.08	76,217,635.52
合计	277,286,040.32	69,321,510.08	304,870,542.08	76,217,635.52

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 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		
可抵扣亏损	1,246,062,714.82	834,983,303.89
应收账款坏账准备	143,852,065.84	99,701,873.22
其他应收款坏账准备	76,191,777.89	32,090,294.50
在建工程减值准备	8,853,770.40	8,853,770.40
存货跌价准备	17,100,000.00	17,100,000.00
合计	1,492,060,328.95	992,729,242.01

## (5). 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	备注
2020	3,033,541.88	3,033,541.88	
2021	46,757,674.09	46,757,674.09	
2022	22,065,463.25	22,065,463.25	
2023	336,061,804.14	337,336,130.18	
2024	425,790,494.49	425,790,494.49	
2025	412,353,736.97		
合计	1,246,062,714.82	834,983,303.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
信托机构保障基金	3,722,600.00		3,722,600.00	1,500,000.00		1,500,000.00
借款保证金	32,000,000.00		32,000,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
预付保证金	1,067,305,128.47		1,067,305,128.47	1,051,662,150.00		1,051,662,150.00
合计	1,103,027,728.47		1,103,027,728.47	1,060,662,150.00		1,060,662,150.00

### 32、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
质押借款		209,286,000.00
抵押借款		
保证借款	718,860,000.00	1,219,300,000.00
信用借款	130,000.00	39,630,000.00
合计	718,990,000.00	1,468,216,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、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
1 年以内(含 1 年)	43,379,305.72	85,545,330.84
1-2 年 (含 2 年)	20,669,969.49	232,296,188.91
2-3 年 (含 3 年)	167,534,939.50	15,919,480.28
3 年以上	41,164,424.35	34,046,921.18
合计	272,748,639.06	367,807,921.21

**(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
山东影视制作有限公司	91,640,069.95	后期尾款尚未支付
北京华文行者文化传媒有限公司	60,010,518.33	后期尾款尚未支付
北京华奇世纪影业有限公司	7,480,000.00	后期尾款尚未支付
浙江天意影视有限公司	3,090,000.00	后期尾款尚未支付
北京立上影视投资有限公司	5,699,242.25	后期尾款尚未支付
合计	167,919,830.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、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
未制作完成的影视项目	41,502,386.65	38,290,684.78
会员权益	1,012,552.81	1,159,140.31
未结算合同义务	76,407,403.97	259,892,368.78
合计	118,922,343.43	299,342,193.87

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、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	9,270,389.30	90,491,078.13	90,749,916.00	9,011,551.43
二、离职后福利-设定提存计划	314,155.67	877,902.92	1,000,227.22	191,831.37
三、辞退福利		1,087,459.98	1,087,459.98	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,584,544.97	92,456,441.03	92,837,603.20	9,203,382.80

#### (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	8,047,852.92	85,673,188.16	85,875,429.03	7,845,612.05
二、职工福利费	776,785.89	1,999,516.47	2,186,303.91	589,998.45
三、社会保险费	255,546.12	1,107,191.70	1,205,488.01	157,249.81
其中：医疗保险费	203,440.62	1,057,009.17	1,120,961.17	139,488.62
工伤保险费	17,237.34	5,697.61	15,961.76	6,973.19
生育保险费	34,868.16	44,484.92	68,565.08	10,788.00

四、住房公积金	42,443.26	1,585,639.79	1,386,671.06	241,411.99
五、工会经费和职工教育经费	140,076.67	125,542.01	88,339.55	177,279.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	7,684.44		7,684.44	0.00
合计	9,270,389.30	90,491,078.13	90,749,916.00	9,011,551.43

## (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	288,799.85	849,198.10	954,343.39	183,654.56
2、失业保险费	25,355.82	28,704.82	45,883.83	8,176.81
3、企业年金缴费				
合计	314,155.67	877,902.92	1,000,227.22	191,831.37

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	7,055,234.17	20,451,217.93
消费税		
营业税		
企业所得税	111,592,207.87	132,155,506.61
个人所得税	2,805,653.48	2,546,626.99
城市维护建设税	237,550.34	665,282.72
教育费附加	193,750.98	400,874.24
地方教育费附加	129,167.28	266,579.66
文化建设费		30,570.32
印花税	416,761.26	
其他		488,364.47
合计	122,430,325.38	157,005,022.94

## 41、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
应付利息	97,916,498.16	62,072,222.18
应付股利	63,674,237.72	64,674,237.72
其他应付款	1,727,002,421.72	793,650,469.07
合计	1,888,593,157.60	920,396,928.97

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	40,483,080.13	
企业债券利息	42,944,166.71	26,937,500.06
短期借款应付利息	11,606,900.49	32,176,860.26
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
优先级基金合伙人利息	2,360,860.61	2,360,860.61
分期还本付息的长期借款利息	521,490.22	597,001.25
合计	97,916,498.16	62,072,222.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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
普通股股利	54,261,414.07	62,897,141.72
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他投资者	9,412,823.65	1,777,096.00
合计	63,674,237.72	64,674,237.72

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
股利尚未支付。**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
非关联方资金往来余额	1,262,854,291.07	590,218,500.77
关联方往来余额	464,148,130.65	203,431,968.30
合计	1,727,002,421.72	793,650,469.07

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、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	148,985,185.15	232,300,000.00
1 年内到期的应付债券	249,737,544.48	
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	398,722,729.63	232,300,000.00

## 44、其他流动负债

适用 不适用

## 45、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	83,000,000.00	89,500,000.00
抵押借款		
保证借款	917,789,614.15	1,197,153,915.55
信用借款		
合计	1,000,789,614.15	1,286,653,915.55

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用



## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券	990,764,286.70	599,540,640.85
合计	990,764,286.70	599,540,640.85

## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 明诚债	100	2018 年 2 月 6 日	3 年	100,000,000	99,817,930.00		3,750,000.00	91,155.69		99,908,844.31
18 明诚债 2	100	2018 年 3 月 15 日	3 年	150,000,000	149,693,628.94		5,625,000.00	171,299.84		149,828,700.17
18 明诚债 3	100	2018 年 8 月 15 日	3 年	350,000,000	349,029,081.91		8,677,100.00	663,814.26		349,336,185.74
汉为私募债	100	2019 年 12 月 19 日	2 年	1,000,000	1,000,000.00					1,000,000.00
汉为私募债	100	2020 年 4 月 23 日	2 年	46,000,000		46,000,000.00				46,000,000.00
20 明诚债 1	100	2020 年 3 月 12 日	3 年	150,000,000		150,000,000.00	3,281,300.00	1,363,943.05		148,636,056.95
20 明诚债 2	100	2020 年 4 月 17 日	3 年	300,000,000		300,000,000.00	4,500,000.00	2,805,720.45		297,194,279.55
20 明诚债 3	100	2020 年 4 月 22 日	3 年	150,000,000		150,000,000.00	2,843,800.00	1,402,235.55		148,597,764.46
一年内到期部分				-250,000,000						-249,737,544.48
合计	/	/	/	997,000,000	599,540,640.85	646,000,000.00	28,677,200.00	6,498,168.84		990,764,286.70

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

## 48、长期应付款

## 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
长期应付款	165,490,256.18	199,240,830.76
专项应付款		
合计	165,490,256.18	199,240,830.76

## 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款金额	170,611,733.95	206,314,728.02
未确认融资费用	-5,121,477.77	-7,073,897.26
合计	165,490,256.18	199,240,830.76

## 专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
子公司发行可转换优先股划分至金融负债部分	70,795,000.00	69,762,000.00
子公司优先级合伙人出资额划分至金融负债部分	113,000,000.00	113,000,000.00
附有回购义务的股权投资款	20,000,000.00	
合计	203,795,000.00	182,762,000.00

**53、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	
股份总数	584,618,623.00						584,618,623.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、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
资本溢价（股本溢价）	2,859,148,808.51			2,859,148,808.51
其他资本公积	6,606,338.38		42,084.89	6,564,253.49
合计	2,865,755,146.89		42,084.89	2,865,713,062.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期减少系子公司锋汇体育股东未同比例增资导致持股比例变动确认 42,084.89 元。

**56、库存股**

√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
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份	17,987,603.00			17,987,603.00
合计	17,987,603.00			17,987,603.00

## 57、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	226,352,934.58	-27,584,501.76			-6,896,125.44	-20,688,376.32		205,664,558.26
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	226,352,934.58	-27,584,501.76			-6,896,125.44	-20,688,376.32		205,664,558.26
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	101,061,897.19					37,776,046.18	-5,771,772.60	138,837,943.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	101,061,897.19					37,776,046.18	-5,771,772.60	138,837,943.37
其他综合收益合计	327,414,831.77	-27,584,501.76			-6,896,125.44	17,087,669.86	-5,771,772.60	344,502,501.63

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、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	12,108,604.09			12,108,604.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,108,604.09			12,108,604.09

**60、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	530,324,653.69	461,837,602.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-25,393,209.04
调整后期初未分配利润	530,324,653.69	436,444,393.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-539,082,537.57	105,082,703.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,202,442.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,757,883.88	530,324,653.69

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、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	331,720,366.21	357,134,670.39	995,706,718.57	668,724,594.73
其他业务	614,659.34	12,114.38	1,495,981.40	58,484.39
合计	332,335,025.55	357,146,784.77	997,202,699.97	668,783,079.12

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (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

## 62、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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	227,062.26	785,846.66
教育费附加	104,401.67	402,416.61
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	6,255.00	12,649.70
印花税	348,505.53	518,160.30
地方教育费附加	69,537.00	208,750.39
文化建设费		1,335,131.46
水利基金		
合计	755,761.46	3,262,955.12

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、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
职工薪酬	8,376,543.82	9,107,682.40
办公费	73,812.16	543,905.09

差旅费	776,281.68	2,994,151.25
交通费	234,062.62	525,021.14
业务招待费	848,167.30	2,230,216.20
业务宣传费	1,267,784.81	7,142,071.75
推广活动费	568,244.34	2,559,177.83
发行费	12,372,614.56	322,530.61
其他	115,014.91	311,512.37
折旧摊销	59,439.28	644,687.03
运输费		124,308.84
租赁费	214,686.04	2,092,377.71
合计	24,906,651.52	28,597,642.22

#### 64、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
职工薪酬	43,767,121.98	59,634,120.11
折旧费	1,553,910.45	2,381,720.94
差旅费	4,114,800.05	8,176,022.26
业务招待费	3,438,078.01	3,929,921.96
董事会费	137,112.00	41,094.35
办公费	4,620,760.21	4,804,394.49
通讯费	674,631.39	844,060.49
车辆费用	832,269.41	1,426,713.57
中介机构费用	53,292,326.94	26,587,552.38
长期待摊费用	1,706,192.31	2,816,038.79
无形资产摊销	169,871.20	1,208,466.70
租赁费	10,325,218.01	15,168,597.40
服务制作费	1,678,845.08	3,129,689.62
其他	1,860,143.84	579,954.63
合计	128,171,280.88	130,728,347.69

#### 65、研发费用

□适用 √不适用

#### 66、财务费用

√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
利息支出	211,062,816.15	203,623,308.08

利息收入	-4,942,713.69	-8,497,453.48
汇兑损益	-10,798,310.78	-1,898,058.39
金融机构手续费	199,977.25	527,730.67
担保费		2,357,583.19
财务顾问费		6,267,097.92
合计	195,521,768.93	202,380,207.99

## 67、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	13,192,628.01	1,189,275.96
合计	13,192,628.01	1,189,275.96

其他说明：

### (1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	11,681,673.00	600,137.27	11,681,673.00
代扣个人所得税手续费返回	79,564.43	37,645.65	79,564.43
增值税加计扣除	1,096,950.17	551,493.04	1,096,950.17
其他	334,440.41		334,440.41
合计	13,192,628.01	1,189,275.96	13,192,628.01

### (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助		25,737.24	与收益相关
税收返还	1,576,896.00		与收益相关
产业发展基金	10,004,777.00		与收益相关
电影专项基金疫情补贴款	100,000.00	574,400.03	与收益相关
合计	11,681,673.00	600,137.27	

## 68、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	-84,099,923.35	-15,171,299.82

处置长期股权投资产生的投资收益		601,170,087.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		614,855.39
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	10,021.95	
投资分红	561,600.00	
合计	-83,528,301.40	586,613,642.81

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、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
应收账款减值损失	-76,696,762.65	2,973,668.75
其他应收款坏账损失	-50,221,997.83	-4,204,620.80
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-126,918,760.48	-1,230,952.05

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、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
处置非流动资产的利得(损失“-”)		20,768.33
合计		20,768.33

其他说明：

□适用 √不适用

**74、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,420.32	14,512.69	2,420.32
合计	2,420.32	14,512.69	2,420.32

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	678,785.00	606,000.00	678,785.00
罚款、滞纳金支出	230,014.10	953,458.86	230,014.10
非流动资产毁损报废损失		2,908.74	
其他	3,686.12	879.53	3,686.12
合计	912,485.22	1,563,247.13	912,485.22

## 76、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	22,250,256.15	54,726,000.68
递延所得税费用	-3,364,708.20	-9,242,747.13
合计	18,885,547.95	45,483,253.55

### (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	-572,331,720.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-143,082,930.20
子公司适用不同税率的影响	78,205,178.19
调整以前期间所得税的影响	-333,233.09
非应税收入的影响	-21,024,980.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,714,498.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	318,581.51
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	103,088,434.24
所得税费用	18,885,547.95

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

**78、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
银行存款利息收入	4,940,434.36	8,497,453.48
政府补助（除税收返还）	163,916.16	600,137.27
收回结构性存款及大额存单		270,000,000.00
大额往来款	233,114,413.37	45,235,546.86
合计	238,218,763.89	324,333,137.61

**(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
付现的管理费用及销售费用	100,766,594.26	92,157,955.05
保证金	2,277,100.00	2,996,769.64
银行手续费	153,819.68	527,730.67
备用金及其他往来	115,742,191.67	103,376,992.60
合计	218,939,705.61	199,059,447.96

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 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
丧失控制权日持有的现金及现金等价物金额高于收到的现金或现金等价物的金额	0.00	173,699,952.13
合计	0.00	173,699,952.13

**(5). 收到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
类金融机构借款	1,372,789,332.55	985,144,119.47
收回信托保障基金	5,323,000.00	2,000,000.00

合计	1,378,112,332.55	987,144,119.47
----	------------------	----------------

## (6). 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
支付信托保障基金	5,380,600.00	7,110,000.00
非金融机构还款	651,246,902.76	335,600,986.58
合计	656,627,502.76	342,710,986.58

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-591,217,268.73	503,011,214.89
加：资产减值准备		
信用减值损失	126,918,760.48	1,230,952.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,758,826.82	2,923,968.72
使用权资产摊销		
无形资产摊销	313,294,873.60	475,999,802.98
长期待摊费用摊销	5,744,343.33	5,866,198.78
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）		-20,768.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,908.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	200,264,504.34	201,725,249.69
投资损失（收益以“-”号填列）	83,528,301.40	-586,613,642.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,364,708.20	-9,242,747.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		56,567,848.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,932,398.58	-6,663,762.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	205,650,183.85	204,823,375.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,144,344.31	-339,802,707.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	236,789,762.62	509,807,891.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	142,873,926.23	164,358,743.52
减: 现金的期初余额	143,899,971.05	562,185,423.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,026,044.82	-397,826,679.64

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 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	142,873,926.23	143,899,971.05
其中: 库存现金	300,683.76	502,291.06
可随时用于支付的银行存款	142,573,242.47	143,353,814.91
可随时用于支付的其他货币资金		43,865.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	142,873,926.23	143,899,971.05
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

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、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	15,000,000.00	注1
应收票据		
存货		
固定资产		
其他权益工具投资	297,441,355.92	注2
应收账款	52,000,000.00	注3
长期股权投资	2,741,536,375.00	注4
合计	3,105,977,730.92	/

其他说明：

注1：2019年9月2日，子公司双刃剑（上海）体育文化传播有限公司开具由中国光大银行武汉东湖支行承兑的1,500万银行承兑汇票，为此向中国光大银行武汉东湖支行开具了1,500万的汇票保证金。

注2：其他权益工具投资的受限明细如下：

- ① 2018年12月25日，本公司向浙商证券融资人民币9,450万元，余额为8,450万元，以本公司持有的天风证券的3,634万股股票提供质押。
- ② 2019年9月6日，本公司向武汉合汇达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）融资人民币7,900万元，以本公司持有的天风证券的股权1,274万股提供质押。

注3：应收账款的受限明细如下：

2019年10月8日，本公司之子公司强视传媒有限公司向中国银行股份有限公司东阳支行借款7,000万元，以应收上海文化广播影视集团有限公司的电视剧《如果岁月可回头》播映款提供质押。

注4：长期股权投资的受限明细如下：

①2018年6月14日，子公司登峰体育有限公司向民银资本控股有限公司借款5,000万美元，以子公司Super Sports Media Inc.持有的登峰体育有限公司1,000万股的股权提供质押。

②2018年6月29日，子公司当代明诚（香港）有限公司向建银国际借款6,500万美金，并向其发行1,000万美元优先股，向民银资本借款4000万美元（2019年7月3日归还500万美元），2019年7月23日向民银香港借款4000万美元，根据上述借款主体要求，以子公司当代明诚（香港）有限公司持有的Super Sports Media Inc.的77.45%股权提供质押。

**82、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			
其中：美元	10,578,385.03	7.0795	74,889,676.82

欧元	1,628,601.98	7.9610	12,965,300.36
港币	68,625.12	0.9134	62,682.18
英镑	57,058.69	8.7144	497,232.25
应收账款			
其中：美元	12,840,317.85	7.0795	90,903,030.22
欧元	11,841,138.46	7.9610	94,267,303.28
英镑	1,779,385.83	8.7144	15,506,279.88
其他应收款			
其中：美元	300,311.22	7.0795	2,126,053.28
欧元	3,477,572.39	7.9610	27,684,953.80
英镑	499,220.58	8.7144	4,350,407.82
预付账款			
其中：美元	88,469,976.74	7.0795	626,323,200.33
欧元	7,727,288.45	7.9610	61,516,943.35
英镑	139,328.97	8.7144	1,214,168.38
应付账款			
其中：美元	61,142.16	7.0795	432,855.92
欧元	1,058,964.49	7.9610	8,430,416.30
英镑	924,517.73	8.7144	8,056,617.31
其他应付款			
其中：美元	42,679,525.00	6.9762	297,740,902.31
欧元	30,025,408.99	7.8155	234,663,583.96
港币	15,000.00	0.8958	13,437.00
预收账款			
其中：美元	6,456,372.05	7.0795	45,707,885.93
欧元	258,853.50	7.9610	2,060,732.71

(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

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Nice International Sports Limited	香港	欧元	常用结算货币
双刃剑（香港）体育发展有限公司	香港	港币	经营地法定货币
当代明诚（香港）有限公司	香港	美元	常用结算货币
登峰体育有限公司	香港	美元	常用结算货币
当代明诚体育传播(香港)有限公司	香港	美元	常用结算货币
Borg.B.V	荷兰	欧元	经营地法定货币
Media Base Sports, S.L	西班牙	欧元	经营地法定货币

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Media Base Sports 2 Limited	英国	英镑	经营地法定货币
Super Sports Media Inc	开曼	美元	常用结算货币
Super Sports Media Group (HK) Limited	香港	美元	常用结算货币
SSPORTS (HK) LIMITED	香港	美元	常用结算货币

**83、套期**

适用 不适用

**84、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
稳岗补助		其他收益	
产业发展基金	10,004,777.00	其他收益	10,004,777.00
税收返还	1,576,896.00	其他收益	1,576,896.00
电影专项基金疫情补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

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

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2020年5月18日注销子公司浙江东阳华娱时代影业有限公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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	
强视传媒有限公司	北京	浙江	影视制作和发行	96.16		非同一控制企业合并
北京强视文化发展有限公司	北京	北京	文化经纪业务、影视器材租赁		100	非同一控制企业合并
北京强视影视文化传媒有限公司	北京	北京	影视道具、服装、器材租赁、影视信息咨询		100	非同一控制企业合并
霍尔果斯强视影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	非同一控制企业合并
浙江同域美和影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		51	设立
霍尔果斯同域美和影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
广东强视影业传媒有限公司	广州市	广州市	综艺，电影和影视节目发行		100	非同一控制企业合并
广东南方强视传媒股份有限公司	广州市	广州市	制作、复制、发行电视剧、综艺		60	非同一控制企业合并
浙江东阳得福德多文化传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		41.49	设立
北京当代时光传媒有限公司	北京	北京	影视制作		51	设立
霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
天津时光弘毅文化传播有限公司	天津	天津	影视制作		51	设立
东阳当代时光文化传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		100	设立
上海当代时光文化传媒有限公司	上海	上海	影视制作		100	设立
高密明诚文化传媒有限公司	山东	山东	影视制作		100	设立
象舞（武汉）文化传媒有限公司	武汉	武汉	影视制作		51	设立
华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	北京市	北京市	项目投资、影视策划		51	非同一控制企业合并
永康华娱时代影业有限公司	浙江	浙江	影视制作		100	非同一控制企业合并
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
海南华娱时代传媒有限公司	海南	海南	影视制作		60	非同一控制企业合并
武汉当代星光传媒有限公司	武汉	武汉	广播电视节目制作	55		设立
双刃剑（武汉）体育发展有限公司	武汉	武汉	体育赛事活动策划		100	设立
武汉汉为锐拓体育有限公司	武汉	武汉	体育场馆投资		80	设立
武汉汉为锐新科技有限公司	武汉	武汉	软件开发、体育用品销售		100	设立
北京当代星光传媒有限公司	北京	北京	影视制作		40	设立
上海日丽文化传媒有限公司	上海	上海	影视制作	51		设立
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	武汉	武汉	影院投资、管理	69.89		设立
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	深圳	深圳	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制企业合并
西安映尚秀影文化传媒有限公司	陕西	陕西	电影放映、餐饮服务		70	设立

武汉明诚银兴影城有限公司	湖北	湖北	电影放映、餐饮服务		100	设立
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划	88.89		设立
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	上海	苏州	体育文化信息咨询		100	非同一控制企业合并
双刃剑（武汉）体育文化传播有限公司	湖北	湖北	体育赛事活动策划， 体育咨询		100	设立
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	上海	上海	体育文化信息咨询		100	非同一控制企业合并
双刃剑德拥（上海）体育发展有限公司	上海	上海	体育文化信息咨询		100	非同一控制企业合并
双刃剑（香港）体育发展有限公司	香港	香港	体育文化信息咨询		100	非同一控制企业合并
霍尔果斯双刃剑体育发展有限公司	新疆	新疆	体育文化信息咨询		100	设立
武汉汉为体育投资管理有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划		51	非同一控制企业合并
武汉汉为体育教育发展有限公司	武汉	武汉	体育教育文化活动交流组织策划		100	非同一控制企业合并
武汉汉为锋汇体育文化发展有限公司	武汉	武汉	体育赛事活动策划		51	设立
武汉汉为体育场馆管理有限公司	武汉	武汉	体育场馆管理		100	非同一控制企业合并
武汉汉为体育用品销售有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划及咨询		40	非同一控制企业合并
深圳双鹰体育投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、市场营销、 管理培训		100	非同一控制企业合并
武汉汉为巴特体育赛事运营有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划及咨询		100	非同一控制企业合并
武汉汉为云酷健康管理有限责任公司	武汉	武汉	体育健身服务、营业健康咨询		51	非同一控制企业合并
郝海东体育发展（上海）有限公司	上海	上海	体育赛事活动策划， 体育咨询		40	设立
当代明诚（香港）有限公司	香港	香港	项目投资	100		设立
武汉当代明诚体育文化传播有限公司	武汉	武汉	体育赛事活动策划	45		设立
当代明诚体育传播（香港）有限公司	香港	香港	体育赛事活动策划		100	设立
北京象舞文化投资有限公司	北京	北京	项目投资	100		设立
杭州长瑞当代招源投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江	杭州	投资管理		25	设立
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江	宁波	投资管理	70	5	设立
武汉当代明诚乐教文化发展有限公司	武汉	武汉	文化艺术交流活动策划	70		设立
武汉明诚乐教信息技术服务有限公司	武汉	武汉	信息技术咨询		60	设立
亚洲足球商业开发有限公司	香港	香港	体育赛事活动策划		70	设立
重庆当代明诚体育文化传播有限公司	重庆	重庆	体育赛事活动策划	51		设立
成都当代明诚体育发展有限公司	成都	成都	体育赛事活动策划		100	设立
Nice International Sports Limited	香港	香港	体育文化信息咨询	100		非同一控制企业合并
Borg. B. V	荷兰	荷兰	体育经纪		70	非同一控制企业合并
Media Base Sports, S.L	西班牙	西班牙	体育经纪		100	非同一控制企业合并
Media Base Sports2 Limited	英国	英国	体育经纪		100	非同一控制企业合并

武汉市新英体育有限公司	武汉	武汉	版权转让与代理服务	100		设立
Super Sports Media Inc.	开曼	开曼	版权贸易、体育赛事 播映		100	非同一控制企业合并
Super Sports Media Group (HK) Limited	香港	香港	投资管理		100	非同一控制企业合并
新英体育咨询(北京)有限公司	北京	北京	英超联赛转播权分销		100	非同一控制企业合并
SSPORTS (HK) LIMITED	香港	香港	英超联赛转播权国内 营销		100	非同一控制企业合并
北京新英体育传媒有限公司	北京	北京	英超联赛转播权国内 广告营销		100	非同一控制企业合并
新英体育数字电视传播(上海) 有限公司	上海	上海	英超联赛的电视转播 权分销		100	非同一控制企业合并
新英智通(北京)广告有限 公司	北京	北京	网站相关技术研发和 支持		100	非同一控制企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

注 1: 该公司主要管理团队由本公司委派, 本公司能够控制该公司主要经营活动。

注 2: 该公司主要投资对象为本公司子公司强视传媒立项通过的影视作品, 且本公司能够对该公司未来 53.85%的可变回报产生影响。

## (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
强视传媒有限公司	4	-800,823.41		15,848,186.67
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	49	1,046,633.63		29,632,614.63
武汉汉为体育投资管理有限公司	49	-18,785,039.83		8,659,633.11
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	11	-19,893,410.64		178,080,510.46

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

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
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	326,887,221.19	10,347,404.16	337,234,625.35	276,759,901.61	-	276,759,901.61	360,486,907.72	9,097,609.31	369,584,517.03	311,245,780.30		311,245,780.30
强视传媒有限公司	1,798,327,509.95	39,839,269.63	1,838,166,779.58	1,317,198,169.96	67,738,833.89	1,384,937,003.85	1,890,352,675.66	44,091,180.78	1,934,443,856.44	1,293,753,804.79	166,570,180.96	1,460,323,985.75
武汉汉为体育投资管理有限公司	109,313,450.01	51,920,034.57	161,233,484.58	45,364,912.27	91,592,203.97	136,957,116.24	128,625,678.90	61,214,537.90	189,840,216.80	95,860,767.92	30,257,893.76	126,118,661.68
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	1,470,223,047.59	792,129,031.01	2,262,352,078.60	523,817,491.40	141,592,203.97	665,409,695.37	1,560,766,142.76	791,559,453.73	2,352,325,596.49	562,361,514.86	80,257,893.76	642,619,408.62

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
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	18,063,218.07	2,135,987.01	2,135,987.01	11,788,341.89	4,139,339.64	-3,404,407.64	-3,404,407.64	-2,278,938.76
武汉汉为体育投资管理有限公司	35,432,318.39	-39,445,186.79	-39,445,186.79	-17,164,702.90	42,079,730.88	-6,390,748.57	-6,390,748.57	-20,992,621.32
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	48,726,514.27	-120,549,201.20	-112,763,804.65	-31,117,334.92	148,939,020.90	14,574,419.17	16,318,549.91	16,318,549.91

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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	
一、联营企业						
北京新爱体育传媒科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	1.17%	28.36%	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (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	
	北京新爱体育传媒科技有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司
流动资产	453,119,464.66		454,339,657.84	
非流动资产	76,177,232.57		314,068,655.08	
资产合计	529,296,697.23		768,408,312.92	
流动负债	169,910,243.52		125,531,991.55	
非流动负债				
负债合计	169,910,243.52		125,531,991.55	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	359,386,453.71		642,876,321.37	
按持股比例计算	106,162,758.43		189,905,665.33	

的净资产份额				
调整事项			1,044,736,054.70	
--商誉			1,044,736,054.70	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,150,541,796.69		1,234,641,720.03	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用		不适用	
营业收入		32,256,739.73		20,256,197.06
净利润		-284,698,454.13		-51,358,496.35
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-284,698,454.13		-51,358,496.35
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-81,939.41
--其他综合收益		
--综合收益总额		-81,939.41
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-169,459.68	-567,431.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	-169,459.68	-567,431.16

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
合营企业:			
盈科新英体育媒体有限公司	-4,106,874.04		-4,106,874.04
小计	-4,106,874.04		-4,106,874.04
联营企业:			
北京尚诚文化传播 有限公司	-2,178,061.00	-353,041.00	-2,531,102.00
小计	-2,178,061.00	-353,041.00	-2,531,102.00
合计	-6,284,935.04	-353,041.00	-6,637,976.04

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

√适用 □不适用

## (1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

单位名称	注册资本/认购份额(万元)	经营范围或主营业务	直接/间接持股比例	法定代表人/管理人	是否并入上市公司合并报表
武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)	26,500	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	24.53%	武汉长瑞恒兴投资基金管理有限公司	否

截至报告期末,与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体主要从事国家法律允许的创业投资活动,保护全体合伙人的合伙权益,通过直接股权投资经营手段获取投资收益。

## (2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	期末数	
	账面价值	最大损失敞口
	其他权益工具	
优先级债券	64,677,517.36	64,677,517.36
合计	64,677,517.36	64,677,517.36

项目	年初数
----	-----

	账面价值	最大损失敞口
	其他权益工具	
优先级债券	64,677,517.36	64,677,517.36
合计	64,677,517.36	64,677,517.36

(3) 作为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

A、作为结构化主体的发起人的认定依据

本集团作为结构化主体发起人的认定依据为：在发起设立结构化主体的过程中，或者组织其他有关各方共同设立结构化主体过程中发挥了重要作用，而且该结构化主体是本集团主要业务活动的延伸，在结构化主体设立后，仍与本集团保持密切的业务往来。

B、从结构化主体获得的收益及向结构化主体转移资产的情况

结构化主体类型	当期从结构化主体获得的收益			当期向结构化主体转移资产账面价值
	对子公司强视传媒有限公司的投资	对子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司的投资	合计	
创投	28,000,000.00	50,000,000.00	78,000,000.00	65,000,000.00
合计	28,000,000.00	50,000,000.00	78,000,000.00	65,000,000.00

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、英镑、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业

务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
现金及现金等价物	88,414,891.61	70,351,748.51
应收账款	200,676,613.38	544,143,159.93
其他应收款	34,161,414.90	56,049,269.21
应付账款	16,919,889.53	234,359,857.11
其他应付款	532,417,923.27	532,417,923.27
短期借款		209,286,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	-2,088,731.79	14,189,461.78	2,086,470.28	16,873,484.56
美元	对人民币贬值1%	2,088,731.79	-14,189,461.78	-2,086,470.28	-16,873,484.56
欧元	对人民币升值1%	122,910.06	5,069,750.92	82,060.45	5,144,778.47
欧元	对人民币贬值1%	-122,910.06	-5,069,750.92	-82,060.45	-5,144,778.47
港币	对人民币升值1%	-16,093.98	3,959,682.30	139,542.87	3,755,106.46
港币	对人民币贬值1%	16,093.98	-3,959,682.30	-139,542.87	-3,755,106.46

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债

的公允价值变化。

### (3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

## 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	718,990,000.00					
应付账款	43,379,305.72	20,669,969.49	167,534,939.50	8,789,962.18	9,445,958.48	22,928,503.69
其他应付款	1,324,282,308.99	101,105,265.13	297,320,201.85	4,282,957.35	9,434.00	2,254.40

## 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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二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

## 4、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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、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(%)
武汉新星汉宜化工有限公司	洪山区关山村下马庄永利国际大厦1幢6层615-616号	农业初级产品的批发兼零售；矿产品，化工产品(不含有毒有害易燃易爆危险品)销售，化肥的生产、销售	100,000.00	16.47	16.47

本企业最终控制方是当代文投实际控制人艾路明先生

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注



√适用 □不适用

本集团重要的合营和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
盈科新英体育媒体有限公司	合营企业
北京尚诚文化传播有限公司	联营企业
北京新爱体育传媒科技有限公司	联营企业

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
武汉当代科技产业集团股份有限公司	其他
游建鸣	参股股东
游建清	其他
彭章瑾	参股股东
蒋立章	参股股东
重庆当代力帆足球俱乐部有限公司	其他
格兰纳达足球俱乐部	其他
当代国际集团有限公司	股东的子公司
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	其他
天风证券股份有限公司	其他
天风天睿投资股份有限公司	其他
当代金融信息技术（武汉）有限公司	股东的子公司
共青城银创投资管理有限公司	其他
武汉天盈投资集团有限公司	其他
北京新爱体育传媒科技有限公司	其他
北京新英世播传媒科技有限公司	其他
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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
当代国际	资金占用费	4,490,154.50	29,475,536.35
当代力帆	冠名权代理权		12,867,924.53
天风证券	债券承销费	6,000,000.00	
汉为置业	场馆租赁		1,010,300.27

注：当代国际资金占用费本期发生额 638,613.37 美元，按 2020 年 1-6 月加权平均汇率 7.0311 折算资金占用费 4,490,154.50 元。

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
当代力帆	赛事数据分析服务		2,515,723.31
汉为置业	经营性租入场馆装修改良及固定资产出售		3,470,750.21
新爱体育	版权销售收入	223,065,375.25	10,801,100.67

新英开曼版权分销本期发生额：分销收入 31,725,530.18 美元，按 2020 年 1-6 月加权平均汇率 7.0311 折算本期版权分销发生额 223,065,375.25 元。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

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
彭章瑾	房产		1,597,597.92
天风天睿	房产	1,682,528.10	1,682,528.10
汉为置业	场馆租赁		1,010,300.27

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

### (4). 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
强视传媒	70,000,000.00	2019年10月18日	2020年9月17日	否
强视传媒	133,291,700.00	2017年8月23日	2021年7月23日	否
强视传媒	91,320,800.00	2018年3月1日	2022年2月1日	否
汉为体育	30,000,000.00	2018年9月20日	2023年12月14日	否

汉为体育	25,000,000.00	2017年11月23日	2022年11月10日	否
汉为体育	200,000,000.00	2019年9月19日	2021年9月19日	否
西安映尚秀影	6,410,900.00	2019年6月26日	2025年6月15日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
当代集团	280,000,000.00	2019年8月	2020年12月	否
当代集团	150,000,000.00	2019年8月	2021年1月	否
当代集团	300,000,000.00	2019年6月	2020年7月	否
当代集团	15,000,000.00	2019年9月3日	2020年9月3日	否
当代集团	150,000,000.00	2018年3月	2021年3月	否
当代集团	100,000,000.00	2019年12月5日	2020年12月5日	否
当代集团	170,000,000.00	2019年11月	2020年8月	否
当代集团	110,000,000.00	2019年11月	2020年8月5日	否
当代集团	460,167,500.00	2018年6月	2021年6月	否
当代集团	283,180,000.00	2019年7月	2021年7月	否
当代集团	300,000,000.00	2019年12月	2021年12月	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
当代国际	125,431,890.79	2020年1月20日	2020年12月30日	借款本金 1771.76万美元
拆出				

从当代国际拆入金额 1771.76 万美元，按 2020 年 06 月 30 日汇率 7.0795 折算拆入金额 125,431,890.79 元。拆借期末余额 7,322,054.54 美元，按 2020 年 06 月 30 日汇率 7.0795 折算拆借期末余额 51,836,485.12 元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 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	389.12	217.62

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 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
应收账款	当代力帆	4,363,800.00	2,333,280.78	4,363,800.00	2,333,280.78
应收账款	格拉纳达足球俱乐部	2,961,640.94	2,895,138.48	3,243,375.63	2,895,138.48
应收账款	当代篮球俱乐部	12,306.00	2,841.01	12,306.00	2,841.01
应收账款	新爱体育	33,460,228.51			
预付款项	当代力帆	5,952,264.15		2,264.15	
其他应收款	彭章瑾	469,770.00	23,488.50	469,770.00	23,488.50
其他应收款	游建鸣			8,013.00	3,170.09
其他应收款	当代足球俱乐部	1,696,300.56	298,079.23	1,666,663.19	298,079.23
其他应收款	当代力帆	3,000,000.00	438,759.69	3,000,000.00	438,759.69
其他应收款	新英世播	4,933.32	1,929.11	4,933.32	1,929.11
其他应收款	当代篮球俱乐部	4,684,844.81	545,567.85	4,534,785.83	545,567.85

## (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
应付账款	当代金融	65,000.00	65,000.00
应付账款	彭章瑾	108,575.06	108,575.06
预收账款	新爱体育		180,573,164.81
其他应付款	天风天睿	6,169,269.70	4,486,741.60
其他应付款	当代国际	51,836,485.12	85,738,256.52
其他应付款	共青城银创	90,000,000.00	108,500,000.00
其他应付款	新英世播		2,180,538.18

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

**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

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为影视产品制作销售报告分部、体育版权分销、营销与咨询报告分部。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为影视产品的制作及发行，体育文化咨询、体育赛事策划、体育版权分销。本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、影视产品制作销售报告分部：公司的子公司强视传媒有限公司及其子公司、北京当代星光传媒有限公司、武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司及其子公司，经营范围主要是影视产品的制作及发行，属于本集团的影视产品制作销售分部。

B、体育版权分销、营销与咨询报告分部：公司的子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司及其子公司、Nice International Sports Limited及其子公司、北京新英体育传媒有限公司、当代明诚（香港）有限公司及其子公司，经营范围主要是体育文化咨询、体育赛事策划、体育版权分销，属于本集团的体育版权分销、体育营销与咨询分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	影视产品制作销售分部	体育版权分销、营销与咨询报告分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	-11,822,055.11	344,087,835.37	69,245.29		332,335,025.55
分部间交易收入					
销售费用	15,548,560.13	9,358,091.39			24,906,651.52
利息收入	64,532.02	93,243.59	4,784,938.08		4,942,713.69
利息费用	16,508,176.67	79,523,133.95	147,996,397.08	32,964,891.55	211,062,816.15
对联营企业和合营企业的投资收益					
信用减值损失	-7,250,355.39	-115,099,482.51	-4,568,922.58		-126,918,760.48
资产减值损失					
折旧费和摊销费	2,998,404.05	317,498,669.28	1,300,970.42		321,798,043.75
利润总额（亏损）	-26,716,982.74	-406,816,384.02	-138,798,354.03		-572,331,720.79
资产总额	1,924,062,292.53	9,607,290,541.58	7,828,515,986.74	9,377,524,400.02	9,982,344,420.83
负债总额	1,444,058,985.59	6,083,626,701.76	5,028,916,045.79	6,581,830,488.13	5,974,771,245.01
对联营企业和合营企业的长期股权投资		1,150,541,796.69			1,150,541,796.69

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本期金额	上期金额
影视产品制作销售	-11,752,809.82	50,881,312.23
体育版权分销、营销与咨询	344,087,835.37	946,321,387.74
合计	332,335,025.55	997,202,699.97

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本期金额	上期金额
中国大陆地区	36,912,084.76	236,539,211.52
中国大陆地区以外的国家和地区	295,422,940.79	760,663,488.45
合计	332,335,025.55	997,202,699.97

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,800,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,800,000.00

## (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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
其中：										
组合 2	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
合计	1,800,000.00	/		/	1,800,000.00	1,800,000.00	/		/	1,800,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

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 (%)
组合 2	1,800,000.00		100.00



合计	1,800,000.00	100.00
----	--------------	--------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用 \_\_\_\_\_

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,800,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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
应收利息	164,022,176.52	128,400,971.27
应收股利	390,148,776.35	389,587,176.35
其他应收款	2,658,957,062.59	2,593,143,341.26
合计	3,213,128,015.46	3,111,131,488.88

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
向子公司提供借款	164,022,176.52	128,400,971.27
合计	164,022,176.52	128,400,971.27

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(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
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	48,887,176.35	48,887,176.35
强视传媒有限公司	340,700,000.00	340,700,000.00
天风证券股份有限公司	561,600.00	
合计	390,148,776.35	389,587,176.35

**(4). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(6). 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,651,936,015.84
1 至 2 年	6,585,037.05

2至3年	10,008,623.77
3年以上	
3至4年	538,000.00
4至5年	
5年以上	1,417,005.36
小计	
减：坏账准备	-11,527,619.43
合计	2,658,957,062.59

## (7). 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
保证金		14,220.00
备用金	2,307,697.57	2,261,959.36
对子公司的应收款项	2,651,025,683.26	2,581,220,641.81
对关联方公司的应收账款		1,122,400.00
对非关联公司的应收款项	17,151,301.19	17,210,293.32
小计		
减：坏账准备	-11,527,619.43	-8,686,173.23
合计	2,658,957,062.59	2,593,143,341.26

## (8). 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	50,007.88		8,636,165.36	8,686,173.24
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	65,377.00		2,776,069.19	2,841,446.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	115,384.88		11,412,234.55	11,527,619.43

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

**(9). 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	
坏账准备	8,686,173.24	2,841,446.19				11,527,619.43
合计	8,686,173.24	2,841,446.19				11,527,619.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(10). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(11). 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
单位 1	合并范围内往来款	1,295,857,120.95	1-2 年	48.53	
单位 2	合并范围内往来款	919,079,822.68	1-2 年	34.42	
单位 3	合并范围内往来款	116,550,000.00	1-2 年	4.36	
单位 4	合并范围内往来款	97,347,088.02	1 年以内	3.65	
单位 5	合并范围内往来款	80,000,000.00	1 年以内	3.00	
合计	——	2,508,834,031.65	——	93.96	

**(12). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

## (14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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	3,616,903,971.18		3,616,903,971.18	3,616,903,971.18		3,616,903,971.18
对联营、合营企业投资	55,150,000.00		55,150,000.00	55,150,000.00		55,150,000.00
合计	3,672,053,971.18		3,672,053,971.18	3,672,053,971.18		3,672,053,971.18

## (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
Nice International Sports Limited	490,916,191.18			490,916,191.18		
北京象舞文化投资有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
强视传媒有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00		
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	29,945,000.00			29,945,000.00		
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00			14,000,000.00		
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	982,733,600.00			982,733,600.00		
北京当代星光传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
DDMC (HONG KONG) LIMITED	1,435,309,180.00			1,435,309,180.00		
武汉当代明诚乐教文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,616,903,971.18			3,616,903,971.18		

## (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											
北京新爱体育传媒科技有限公司	55,150,000.00									55,150,000.00	
小计	55,150,000.00									55,150,000.00	
合计	55,150,000.00									55,150,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**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	69,245.29	75,471.70	110,000.00	
其他业务				
合计	69,245.29	75,471.70	110,000.00	

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(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

**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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
投资分红	561,600.00	
理财产品投资收益		
合计	561,600.00	

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 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	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	11,681,673.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	571,621.95	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,890.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,041,313.74	
少数股东权益影响额	-331,791.89	
合计	9,481,079.43	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用



**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	-13.34	-1.11	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.57	-1.13	-1.13

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：易仁涛

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 15 日

### 修订信息

适用 不适用