

公司代码：600136

公司简称：\*ST 明诚

# 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，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。**

鉴于：1、北京新爱体育传媒科技有限公司（以下简称“新爱体育”）与亚洲足球联合会（Asian Football Confederation）（以下简称“亚足联”）达成协议取得了亚足联赛事中国区版权并相应支付了版权款项。但武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“公司”）无法获取新爱体育与亚足联协议细节。因此，我们无法核实公司2023年一季度亚足联赛事中国区版权收入金额的准确性。

2、通过债权人告知，公司获悉新增4项违规担保事项（公告编号：临2023-073号），虽然公司已对类似事项进行了详查，但除前述违规担保事项之外，我们仍无法确保是否还存在其他违规担保的事项。

3、公司涉及多笔股权回购义务，且已被交易对方起诉要求履行回购义务，虽然公司已将涉及的回购款项确认为负债，但因涉及多起诉讼事项，最终回购金额须以法院判决或重整裁定为准。目前公司无法提供相应证据表明已与交易对方就回购条款达成一致，我们也无法判断上述款项调整的准确性。另外，虽然公司已对类似事项进行了详查，但除已披露的相关股权回购事项之外，我们仍无法确保过往是否还存在其他类似的事项。

综上，我们声明：在剔除上述不确定因素的基础上，我们保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

**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、公司负责人周栋、主管会计工作负责人周旭及会计机构负责人（会计主管人员）周旭声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

公司2023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他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？

是

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、 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，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司可能面对的风险内容。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	1. 载有公司负责人、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。
	2. 报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 其他有关资料

## 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		
*ST 明诚、ST 明诚、当代文体、当代明诚、道博股份、公司、本公司、上市公司	指	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（曾用名：武汉当代明诚文化股份有限公司、武汉道博股份有限公司）
本报告	指	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元，文中另指除外
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
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）
国创资本	指	武汉国创资本投资集团有限公司
武汉商贸	指	武汉商贸集团有限公司
武汉市国资委	指	武汉市人民政府国有资产监督管理委员会
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
FMA	指	亚洲足球商业开发有限公司 (Football Marketing Asia Limited)
MBS	指	西班牙 Media Base Sports S.L 和英国 Media Base Sports 2 Limited
Borg	指	Borg B.V.
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
新英传媒	指	北京新英体育传媒有限公司
体育集团	指	武汉当代明诚体育发展集团有限公司
汉为体育	指	武汉汉为体育投资管理有限公司
新英传播	指	新英体育数字电视传播（上海）有限公司
民生银团	指	指中国民生银行香港分行作为牵头银行联合组成的贷款团体
上海光谷租赁	指	上海光谷融资租赁有限公司
和谐安朗	指	珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）
北方信托	指	北方国际信托股份有限公司
湖北合投	指	湖北合作投资集团有限公司
上虞茂榕	指	绍兴市上虞茂榕股权投资合伙企业（有限合伙）
文信基金	指	武汉文信股权投资合伙企业（有限合伙）
曜伟基金	指	宁波梅山保税港区曜伟股权投资合伙企业（有限合伙）

海尔保理	指	海尔金融保理（重庆）有限公司
襄阳保理	指	襄阳市鸿禾商业保理有限公司
共青城银创	指	共青城银创投资管理有限公司
山东煜馨达	指	山东煜馨达知识产权代理有限公司
山东紫凤彩呈	指	山东紫凤彩呈企业管理咨询有限公司
山东竞强泰合	指	山东竞强泰合企业管理咨询有限公司
东骐商贸	指	武汉市东骐商贸发展有限公司
嘉韵佳	指	武汉市嘉韵佳科技有限公司
传业贸易	指	武汉传业贸易有限公司
东阳支行	指	中国银行股份有限公司东阳支行
霍尔果斯强视	指	霍尔果斯强视影视传媒有限公司
东阳时光	指	东阳当代时光文化传媒有限公司
长瑞风正	指	武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）
国通信托	指	国通信托有限责任公司
北京当代时光	指	北京当代时光传媒有限公司
世纪众联	指	武汉世纪众联教育投资有限公司
麦合文创	指	武汉麦合文创企业管理咨询有限公司
雨石矿业	指	武汉雨石矿业有限公司
中经公司	指	湖北省中经贸易有限公司
足球俱乐部	指	武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司
上海迹寻	指	上海迹寻科技有限公司
福升天信	指	福升天信稳健1号固定收益类投资基金
众视盛纳	指	武汉众视盛纳文化传媒有限公司
民银资本	指	CIBC CAPITAL FINANCE LIMITED
建银国际	指	CHEER HOPE HOLDINGS LIMITED
冉东贸易	指	重庆冉东贸易合伙企业（有限合伙）
FIFA	指	国际足球联合会（Fédération International ede Football Association）
AFC、亚足联	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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司章程》

## 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	余岑	方玮琦
联系地址	武汉市光谷大道 112 号当代中心 11F	武汉市光谷大道 112 号当代中心 11F
电话	027-87115482	027-87115482
传真	027-87115487	027-87115487
电子信箱	yucen0509@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
公司注册地址的历史变更情况	2018年公司注册地址由“武汉市东湖开发区关风大道特二号当代国际花园C座3-2F”变更为“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”
公司办公地址	武汉市光谷大道112号当代中心11F
公司办公地址的邮政编码	430200
公司网址	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
登载半年度报告的网站地址	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	*ST明诚	600136	ST明诚、当代文体、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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	353,105,563.22	708,298,222.16	804,697,510.44	-50.15
归属于上市公司股东的净利润	-1,913,339,431.23	-453,659,720.03	-362,232,719.43	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,269,723,233.20	-454,971,985.38	-363,544,984.78	不适用
经营活动产生的现金流量净额	19,706,855.23	24,663,549.71	24,663,549.71	-20.10
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	-6,572,040,432.41	-4,623,538,192.95	-4,623,538,192.95	不适用
总资产	1,925,895,301.78	3,412,292,968.57	3,412,292,968.57	-43.56

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-3.28	-0.78	-0.62	不适用
稀释每股收益(元/股)	-3.28	-0.78	-0.62	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-7.32	-0.78	-0.62	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-0.96	-76.58	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	-0.96	-76.85	不适用

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

鉴于，新英开曼已根据总价格美元 1,500 万元调整 2021-2022 赛季西甲版权收入金额，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司将 2021 年度 2021-2022 赛季西甲版权收入确认为美元 750 万元，以真实客观地反映公司的财务状况和经营成果，故将对 2021 年年度报告进行追溯调整。同时相应追溯调整 2022 年半年度报告以及 2022 年年度报告。(公告编号：临 2023-077 号)

## 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	2,366,158,398.42	主要系公司2023年3月已收到香港法院关于香港明诚的清算令，对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司处置长期股权投资所致
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	8,868,952.72	
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		
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	-9,423,554.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,104,496.24	

少数股东权益影响额（税后）	5,115,498.05	
合计	2,356,383,801.97	

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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，由于公司控股子公司香港明诚已被香港高等法院裁定清盘，至此，公司丧失了相关体育业务，现有业务主要包括电视剧和电影的投资、制作和发行、节目制作、广告、影院投资及管理。

根据国家广电总局发布的数据，2023 年上半年全国拍摄制作电视剧备案公示的剧目 234 部，较上年同期 247 部减少 13 部；取得《国产电视剧发行许可证》的剧目 70 部 2106 集，较上年同期 71 部 2474 集，数量减少 1 部、集数减少 368 集。根据艺恩数据发布的《2023H1 国产剧市场及趋势研究报告》，在精品策略下，2023 年上半年剧集市场整体好评度同比均有上涨，电视剧向精品化、专业化迈进获得了观众青睐。

受制于公司现金流短缺的困难局面，报告期内，公司虽然仅完成了《人生之路》的发行工作，但后续公司仍将坚持“精品剧”的制作思路，加强相关储备项目的论证和孵化工作，力求在有限的资金投入下，通过控制投资规模来降低可能存在的风险。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司影视业务目前虽然储备了较多的影视剧本及优质 IP，并且在内容制作、运营、发行等业务方面与众多传统播放平台、新媒体视频平台拥有良好的合作基础，但受制于现金流短缺的困境，公司暂无力同时开发多个项目。

#### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，受国内宏观经济、行业发展持续低迷等多重不利因素影响，加之公司经营性现金流持续趋紧，以及相关的大量离职，公司经营情况持续恶化。虽然公司通过努力，克服了部分困难，努力减缓下滑趋势，但收效仍不明显。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 192,589.53 万元，同比减少 43.56%；归属母公司所有者权益-657,204.04 万元。2023 年 1-6 月，公司累计实现营业收入 35,310.56 万元，同比减少-50.15%；实现归属于母公司净利润-191,333.94 万元。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

1、2023 年 3 月 27 日，公司收到香港特别行政区高等法院根据《公司（清盘及杂项条文）条例》（第 32 章）的规定对于前述案件的裁定，裁定公司控股子公司香港明诚进入清盘程序，并指定香港破产署作为临时清盘人（公告编号：临 2023-034 号）。经与年审会计师沟通，自 2023 年 3 月 31 日起，香港明诚将不再纳入公司的合并报表范围。

2、2023 年 6 月 5 日，公司收到武汉中院送达的《决定书》〔（2023）鄂 01 破 17 号〕，裁定受理天风天睿对公司的重整申请，并指定武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组担任公司破产重整期间的管理人。截至目前，公司重整事项正在有序推进中，公司也将积极协助管理人完成相关工作，同时将密切关注相关进展情况及时履行信息披露义务。（详见公告：临 2023-061 号、062 号、069 号、072 号、088 号）

3、2023年7月26日，中国证监会向公司下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0052023008号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至目前，公司正在积极配合中国证监会的调查工作。（公告编号：临2023-089号）

4、2023年8月4日，意向投资人分别向管理人提交了重整投资方案，后续将由评审委员会通过竞争性遴选的方式评审确定重整投资人，公司也将积极协助管理人推进重整的相关工作，同时将密切关注相关进展情况及时履行信息披露义务。

#### 四、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	353,105,563.22	708,298,222.16	-50.15
营业成本	329,411,452.79	892,934,596.59	-63.11
销售费用	7,039,995.82	14,295,630.76	-50.75
管理费用	59,469,091.56	90,983,582.15	-34.64
财务费用	128,773,766.50	237,764,381.63	-45.84
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	19,706,855.23	24,663,549.71	-20.10
投资活动产生的现金流量净额	-44,498,204.52	-403,438.78	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-775,719.09	-10,949,029.04	不适用
其他收益	9,340,329.62	5,436,430.17	71.81
投资收益	2,356,157,654.92	-14,315,717.43	不适用
信用减值损失	-4,121,149,465.78	8,262,915.98	-49975.24
资产减值损失	-5,599,217.48	0.00	不适用
营业外支出	451,336.93	3,019,754.95	-85.05
所得税费用	6,299,491.82	-4,609,792.15	不适用
支付给职工以及为职工支付的现金	47,009,854.65	71,963,847.71	-34.68
支付的各项税费	2,714,843.48	8,957,774.18	-69.69
收回投资收到的现金	3,200,000.00	0.00	不适用
支付其他与投资活动有关的现金	47,777,795.47	0.00	不适用
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	74,447,000.00	-100.00
偿还债务支付的现金	100,000.00	82,979,510.90	-99.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	2,416,518.14	-100.00

营业收入变动原因说明：主要系本期合并范围内体育版权业务减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期合并范围内体育版权业务减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期合并范围内体育版权业务减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期合并范围内变动所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期合并范围内变动、以及汇率变动所致。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

其他收益变动原因说明：主要系本期收到政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，按照处置价值与香港明诚持续计算的净资产之间差额，计入投资收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司按照往来款的账龄及信用损失率，对香港明诚、FMA 其他应收款合计计提坏账 34.01 亿元，依据公司自查的违规担保计提 6.95 亿元信用减值损失所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期子公司确认存货减值所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期罚金减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期影视业务递延所得税影响减少所致。

支付给职工以及为职工支付的现金变动原因说明：主要系本期合并范围内变动所致。

支付的各项税费变动原因说明：主要系本期合并范围内变动所致。

收回投资收到的现金变动原因说明：主要系本期处置投资所致。

支付其他与投资活动有关的现金变动原因说明：主要系本期公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围所致。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要系本期银行冻结、无此项流入所致。

偿还债务支付的现金变动原因说明：主要系本期银行冻结、无此项流出所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要系本期无此项支付所致。

## 2 本期公司业务类型、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

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	109,857,882.70	5.70	129,627,724.37	3.80	-15.25	无
应收款项	67,043,109.06	3.48	211,075,758.92	6.19	-68.24	主要系本期合并范围内变动所致
存货	167,191,983.88	8.68	1,155,584,589.32	33.87	-85.53	主要系本期公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，亚足联赛事的存货金额不纳入合并范围所致
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资	678,916,723.85	35.25	688,764,264.44	20.18	-1.43	无
固定资产	1,814,876.91	0.09	9,623,127.29	0.28	-81.14	主要系子公司出售影院所致
在建工程						
使用权资产	15,696,850.00	0.82	56,774,477.32	1.66	-72.35	主要系子公司出售影院所致
短期借款	181,299,143.65	9.41	771,332,643.65	22.60	-76.50	主要系本期合并范围内变动所致
合同负债	26,072,527.26	1.35	268,320,704.83	7.86	-90.28	主要系本期合并范围内变动所致
长期借款						
租赁负债	13,775,983.48	0.72	46,468,309.30	1.36	-70.35	主要系子公司出售影院所致
应收票据	808,640.00	0.04	7,560,000.00	0.22	-89.30	主要系子公司票据承兑所致
预付账款	365,304.26	0.02	12,283,270.53	0.36	-97.03	主要系本期合并范围内变动所致
其他应收款	715,007,548.47	37.13	27,960,946.32	0.82	2457.17	主要系本期合并范围内变动，年初可合

						并抵消的往来款,期末为不可抵消的款项所致
一年内到期的非流动资产			43,528,750.00	1.28	-100.00	主要系本期合并范围内变动所致
长期待摊费用	660,087.42	0.03	6,683,854.41	0.20	-90.12	主要系子公司出售影院所致
其他非流动资产	59,970,000.00	3.11	948,926,750.00	27.81	-93.68	主要系本期合并范围内变动所致
应付账款	91,468,830.68	4.75	765,121,518.08	22.42	-88.05	主要系本期合并范围内变动所致
应交税费	103,630,268.74	5.38	166,196,141.67	4.87	-37.65	主要系本期合并范围内变动所致
其他应付款	5,534,585,417.69	287.38	4,150,816,652.96	121.64	33.34	主要系本期合并范围内变动所致
一年内到期的非流动负债	1,484,513,189.08	77.08	673,873,073.03	19.75	120.30	主要系本期一年内到期公司债券重分类所致
其他流动负债	79,319,053.18	4.12	236,775,377.71	6.94	-66.50	主要系本期公司结转影视剧项目款所致
预计负债	1,046,523,019.38	54.34	351,941,019.38	10.31	197.36	主要系本期违规担保确认预计负债所致
其他非流动负债			69,646,000.00	2.04	-100.00	主要系本期合并范围内变动所致

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 27,216,562.53（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.41%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

公司关于截至报告期末主要资产受限情况详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81、所有权或使用权受到限制的资产。

## 4. 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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(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	6,331.39	22,431.76	-72,109.84	3,870.01	-1,136.57	-809.73
新英传媒	体育视频播放	体育	1,000	16,074.88	9,023.56		-1,059.63	-1,059.63

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、经营政策发生不利变化的风险**

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，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产生风险。

**2、市场竞争加剧的风险**

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，在激烈竞争的环境下，也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，是否为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、存货增加的风险**

公司影视传媒板块自有固定资产相对较少，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销售及电影的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、债务风险**

公司逾期借款及债券本金金额较高，面临偿债压力较大，且存在抵押、质押、担保等情形。如不能按要求还款，公司不仅可能面临支付相关罚息等风险，导致财务费用增加，亦需面临涉及诉讼、后续融资难度加大、列为失信执行人等风险，此外为逾期借款及债券提供抵押质押担保的资产，亦可能存在因债权人主张担保物权而对公司产生负面影响的风险。如不能妥善应对，未来可能对公司本年度及后续年度的生产经营及业绩产生一定的负面影响，公司正努力通过多项措施进行债务风险化解。

**6、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。

#### 7、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。

#### 8、持续经营的风险

公司连续三年亏损，流动资产小于流动负债，借款到期未偿涉及多起诉讼，虽然公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但持续经营仍可能存在重大的不确定性。

#### 9、公司重整的相关风险

法院目前已正式受理公司重整，但能否招募到合格重整投资人，能否成功完成公司的重整尚存在不确定性。

#### 10、公司股票存在终止上市的风险

(1) 2023年6月5日，公司收到武汉中院送达的《民事裁定书》[(2023)鄂01破申1号]，武汉中院裁定受理天风天睿对公司的重整申请。根据《上市规则》第9.4.1条的相关规定，公司股票将被叠加实施退市风险警示。若公司因重整失败而被宣告破产，根据《上市规则》第9.4.13条的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

(2) 由于公司2022年年度经审计的归属于上市公司股东的所有者权益为-462,353.82万元，且被出具了无法表示意见的2022年度审计报告，因此根据《上市规则》第9.3.2条的相关规定，公司股票于2023年4月28日起被实施退市风险警示。同时，由于公司还存在持续经营、违规担保以及内部控制被出具否定意见的审计报告等问题，因此根据《上市规则》第9.8.1条的相关规定，公司股票被继续实施其他风险警示。公司股票被实施退市风险警示后，如出现《上市规则》9.3.11条的相关情形，公司股票将面临被终止上市的风险。

#### 11、受到行政处罚的风险

由于公司目前已被中国证监会立案调查，因此未来存在被中国证监会及相关监管机构进行行政处罚等的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn	2023 年 1 月 14 日	会议审议通过：关于续聘公司 2022 年度审计机构及内部控制审计机构的议案
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 9 日	会议审议通过：关于选举周栋先生、王雷先生、李力韦女士、夏思思女士、谢忱先生为公司第十届董事会董事的议案；关于选举戴正清先生、杨汉明先生、曹龙先生为公司第十届董事会董事的议案；关于选举张浩先生、刘良俊先生为公司第十届监事会监事的议案
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	会议审议通过：2022 年年度董事会工作报告；2022 年年度监事会工作报告；2022 年年度财务决算报告；2022 年年度利润分配方案；2022 年年度报告及其摘要；2022 年年度内部控制评价报告

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

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
杨秋雁	董事	离任
孙琳	董事	离任
李松林	董事	离任
李秉成	独立董事	离任
张里安	独立董事	离任
冯学锋	独立董事	离任
许欣平	监事会召集人	离任
金韬	监事	离任
周栋	董事长	选举
王雷	董事	选举
	总经理	聘任
李力韦	董事	选举
夏思思	董事	选举
谢忱	董事	选举

杨汉明	独立董事	选举
戴正清	独立董事	选举
曹龙	独立董事	选举
张浩	监事会召集人	选举
刘良俊	监事	选举
余岑	董事会秘书	聘任
周旭	财务总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023年3月8日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了公司第十届董事会、监事会人选的相关议案。（详见公司公告：临2023-025号）

2023年3月8日，经公司第十届董事会第一次会议审议，选举周栋先生为董事长；聘任王雷先生为公司总经理、聘任余岑女士为公司董事会秘书、聘任周旭先生为公司财务总监；经公司第十届监事会第一次会议审议，选举张浩先生为监事会召集人。（详见公司公告：临2023-026号、027号）

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司2023年半年度无利润分配预案或公积金转增股本预案	

### 四、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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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	国创资本	国创资本自成为上市公司控股股东起，将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、规范和减少与上市公司关联交易。	2021年7月13日起	否	是		
	解决关联交易							
	其他	当代集团 新星汉宜 天风睿源	自国创资本通过大宗交易方式受让上市公司原控股股东新星汉宜部分股权，同时新星汉宜、当代集团将所持股权之表决权全部委托给国创资本，天风睿源放弃所持股权之表决权起36个月内，将不会以任何方式谋求上市公司控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司控股股东、实际控制人地位。	2021年7月13日起 36个月内	是	是		
	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起，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								
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：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：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	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	上市公司收购新英开曼重大资产重组：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	喻凌霄	上市公司收购新英体育重大资产重组：承诺在新英开曼及其子公司/参股公司任职期间，不得在当代文体及其子公司/控股公司、新英体育以外，从事与新英体育现有主营业务相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同新英体育现有主营业务存在相同或者类似业务的公司任职或者担任任何形式的顾问；不以上市公司或新英体育以外的名义为新英体育现有客户提供相同或相似的产品或服务。	2017年7月12日起任职期间	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	艾路明 当代乾源	上市公司非公开发行股票：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	当代集团 新星汉宜						
	解决同业竞争	武汉商贸 国创资本	上市公司非公开发行股票：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。	2021年7月16日起	否	是		
	解决关联交易							
其他承诺	其他	当代投资	为有效解决公司为当代投资、麦合文创、众视盛纳违规提供担保问题，当代投资不可撤销地承诺，以其对公司债权，如公司因履行前述连带担保责任而导致损失，则当代投资同意豁免对公司享有的等额债权。	2022年8月18日	否	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
当代投资	间接大股东	26,000.00	5.62%	连带担保责任	2020年12月11日至 2021年12月11日	29,387.53	6.36%	详见已采取的解决措施及进展		
麦合文创	无	2,600.00	0.56%	连带担保责任	2018年6月26日至	3,797.43	0.82%			

					2023 年 3 月 14 日					
众视盛纳	无	2,050.00	0.44%	连带担保责任	2020 年 12 月 10 日至 2023 年 12 月 9 日、2021 年 1 月 19 日至 2024 年 1 月 18 日	2,009.15	0.43%			
雨石矿业	大股东的控股子公司	46,500.00	10.06%	连带担保责任	2020 年 6 月 26 日至 2021 年 6 月 25 日	60,947.73	13.18%			
游建鸣	公司股东	5,000.00	1.08%	连带担保责任	无	2,181.03	0.47%			
足球俱乐部	参股子公司	700.00	0.15%	连带担保责任	2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 5 日	656.32	0.14%			
上海迹寻	无	5,000.00	1.08%	连带差额补足	福升天信稳健 1 号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730）存续期	5,673.12	1.23%			
合计	/	87,850.00	/	/	/	104,652.31	/	/	/	/
违规原因	<p>1、经复查，公司为当代投资违规提供担保事项未经过公司内部任何报批、决策程序，仅当代集团转交的湖北合投相关诉讼文件中的《最高额保证合同》内发现时任公司董事长法人印鉴，故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2022-071 号）</p> <p>2、经复查，公司与麦合文创签署的《关于阿尔法文创（武汉）运营管理有限公司增资扩股协议之补充协议》虽通过了公司 OA 办公系统的合同审批流程，该审批流程涉及时任公司管理人员包括董事长、常务副总经理、财务总监，但相关人员未向公司主管信息披露部门进行告知；《补充协议》未经过公司内部任何报批、决策程序，也无相关人员向公司主管信息披露部门进行告知，故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2022-071 号）</p> <p>3、经复查，公司为众视盛纳违规提供担保均未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在《保证合同》上发现时任公司董事长签字，且无相关人员向公司主管信息披露部门报备，故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2022-071 号）</p> <p>4、经债权人告知以及公司复查，公司为雨石矿业提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在《保证担保合同》《保证担保补充协议》发现了公司印章以及时任董事长易仁涛的法人印鉴，以及在一份纸质法律文书审核表上发现了时任副总经理兼财务总监孙坤的签字，经向相关责任主体了解，公司时任副总经理兼董事会秘书高维参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>5、经债权人告知以及公司复查，公司为游建鸣提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监李珍玉参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>6、经债权人告知以及公司复查，公司为足球俱乐部提供担保未经过公司内部任何报批、决策程序，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监孙坤、时任副总经理兼董事会秘书高维参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p> <p>7、经债权人告知以及公司复查，公司为上海迹寻认购的福升天信稳健 1 号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730）的兑付提供不可撤销连带责任的差额补足义务未经过公司内部任何报批、决策程序，仅在公司印章使用申请流程中发现时任副总经理兼财务总监李珍</p>									

	<p>玉的签批，经向相关责任主体了解，公司时任董事长易仁涛、时任副总经理兼财务总监李珍玉参与并知悉该事项。故公司董事会、股东大会在未知相关事项的情况下无法履行相应的审批流程，也无法履行有效的信息披露义务。（公告编号：临 2023-073 号）</p>
<p>已采取的解决措施及进展</p>	<p>1、针对违规原因所述 1-3 项违规担保，当代投资不可撤销地承诺，以其对公司债权，如公司因履行前述连带担保责任而导致损失，则当代投资同意豁免对公司享有的等额债权。</p> <p>2、针对违规原因所述 4-7 项违规担保，经公司原控股股东新星汉宜与冉东贸易协商，冉东贸易承诺：如因相关债权人起诉，人民法院的生效裁判认定上述行为为违规担保，且公司基于该违规担保行为应承担部分或全部清偿责任的，则冉东贸易同意，就公司实际因该违规担保而承担清偿责任的部分，豁免对公司享有的等额债权。如公司本次未能重整成功，则本承诺函自动失效，冉东贸易已豁免的债权自动恢复。</p>

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

##### 1、与持续经营相关的重大不确定性

2023年6月5日，公司收到湖北省武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）送达的《决定书》〔（2023）鄂01破17号〕，裁定受理天风天睿对公司的重整申请，并指定武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组担任公司破产重整期间的管理人（详见公告：临2023-061号）。截至目前，公司的重整事项正在有序推进中。

##### 2、无法获取充分适当的审计证据

###### （1）无充分、适当的审计证据判断2022年度亚足联赛事中国区版权收入金额的准确性

截至目前，由于公司原控股子公司香港明诚已被香港特别行政区高等法院根据《公司（清盘及杂项条文）条例》（第32章）裁定进入清盘程序，并指定香港破产署作为临时清盘人（公告编号：临2023-034号），至此，香港明诚将不再纳入公司的合并报表范围，公司也不再拥有与亚足联相关的业务（详见公告：临2023-047号）。但由于公司暂无法获取新爱体育与亚足联协议细节，因此公司也暂无法核实2023年一季度亚足联赛事中国区版权收入金额的准确性。

###### （2）无充分、适当的审计证据核实2021-2022赛季西甲版权最终确认金额

根据律师对2021-2022赛季西甲版权合同效力审查并出具的法律意见书，公司于2023年6月25日召开了第十届董事会第四次会议、第十届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，将2021年度2021-2022赛季西甲版权收入确认为美元750万元，以真实客观地反映公司的财务状况和经营成果，故将对2021年年度报告进行追溯调整。同时相应追溯调整2022年半年度报告以及2022年年度报告。（详见公告：临2023-077号）

###### （3）无充分、适当的审计证据判断已确认负债性质的性质、完整性及准确性

公司进入重整程序后，涉及回购义务的相关债权人已向管理人完成债权申报工作，2023年7月20日上午9时公司重整的第一次债权人会议通过网络方式召开，管理人公示了确认债权、暂缓确认债权以及不予确认债权情况。虽然管理人于公司第一次债权人会议上分别通报了确认债权、暂缓确认债权以及不予确认债权的情况，但仍存在债权异议人对确认债权与不予确认债权有异议，或经管理人解释或调整后，债权异议人仍然不服的，又或者管理人不予解释或调整的，债权异议人向武汉中院提起债权确认诉讼的情形。（详见公告：临2023-088号）

##### 3、预计负债的完整性、准确性

公司进入重整程序后，涉及违规担保的相关债权人已向管理人完成债权申报工作，2023年7月20日上午9时公司重整的第一次债权人会议通过网络方式召开，管理人公示了确认债权、暂缓确认债权以及不予确认债权情况。虽然管理人于公司第一次债权人会议上分别通报了确认债权、暂缓确认债权以及不予确认债权的情况，但仍存在债权异议人对确认债权与不予确认债权有异议，或经管理人解释或调整后，债权异议人仍然不服的，又或者管理人不予解释或调整的，债权异议人向武汉中院提起债权确认诉讼的情形。（详见公告：临2023-088号）

##### 4、内部控制失效

公司已于2023年3月8日完成了新一届董事会、监事会的改选工作，后续公司将继续组织董事、监事、高级管理人员及下属重要部门有关人员集中学习《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等重要规章制度，强化对上市公司信息披露工作重要性、必要性、及时性以及合规性的认识，强化日常工作中的合规性监督与指导。

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

1、2023年6月5日，公司收到武汉中院送达的《决定书》[(2023)鄂01破17号]，裁定受理天风天睿对公司的重整申请，并指定武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组担任公司破产重整期间的管理人。（详见公告：临2023-061号）

2、2023年6月5日，武汉中院在全国企业破产重整案件信息网(<https://pccz.court.gov.cn/>)发布了(2023)鄂01破17号《湖北省武汉市中级人民法院公告》，通知债权人应在2023年7月6日前向管理人申报债权，并于2023年7月20日上午9时采取网络方式召开第一次债权人会议。（详见公告：临2023-062号）

3、2023年6月12日，公司收到武汉中院《复函》[(2023)鄂01破17号]、《决定书》[(2023)鄂01破17号之一]，其许可公司在重整期间继续营业，并在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。（详见公告：临2023-069号）

4、2023年6月16日，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》《关于审理上市公司破产重整案件工作座谈会纪要》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第13号——破产重整等事项》等相关规定，决定公开招募和遴选公司重整投资人。（详见公告：临2023-072号）

5、2023年6月30日，公司重整的意向投资人报名截止。

6、2023年7月20日，公司第一次债权人会议以网络会议的形式通过“全国企业破产重整案件信息网”(<https://pccz.court.gov.cn/>)召开，管理人公示了确认债权、暂缓确认债权以及不予确认债权情况。（详见公告：临2023-088号）

7、2023年8月4日，意向投资人分别向管理人提交了重整投资方案，后续将由评审委员会通过竞争性遴选的方式评审确定重整投资人，公司也将积极协助管理人推进重整的相关工作，同时将密切关注相关进展情况及时履行信息披露义务。

## 七、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

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
共青城银创与公司民间借贷纠纷仲裁	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
和谐安朗与公司以及公司控股子公司新英体育、体育集团、新英开曼、新英传媒借款纠纷仲裁	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
海尔保理与公司、体育集团保理合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司控股子公司香港明诚与民银资本合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
北方信托与公司借款纠纷	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
当代投资与湖北合投借款纠纷，公司作为保证人之一需承担连带保证责任	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
上虞茂榕与公司合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
文信基金与公司合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
曜伟基金与公司合同纠纷仲裁	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
双刃剑香港关于拖欠税款诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
山东煜馨达与公司债权转让合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
山东紫凤彩呈与公司债权转让合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
山东竞强泰合与公司债权转让合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东骐商贸与强视传媒借款合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
嘉韵佳与公司、强视传媒借款合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
传业贸易与公司合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
西甲联盟与公司赛季许可费纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东阳支行与公司、强视传媒、霍尔果斯强视、东阳时光借款合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
长瑞风正与公司回购股份纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
国通信托与公司营业信托纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
国芯泽通与公司股份纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
襄阳保理与公司保理合同纠纷诉讼	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

益世弘川与公司民间借贷纠纷诉讼	www.sse.com.cn
国创金丰与公司保理合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

1、2023年3月8日，上海证券交易所对公司及有关责任人下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》，认定公司发生多笔违规担保事项且部分担保事项可能导致公司承担大额担保责任，未及时披露诉讼、仲裁事项，多项信息披露不完整、不准确，日常关联交易未及时履行决策程序并披露，未按规定及时注销回购股份。鉴于上述违规事实和情节，上海证券交易所决定对公司及时任董事长兼代董事会秘书易仁涛予以公开谴责，对时任财务总监孙坤、时任常务副总经理周家敏、时任董事喻凌霄予以通报批评。

2、2023年7月11日，中国证券监督管理委员会湖北监管局就公司未按规定披露担保事项、未按规定披露公司重大诉讼和仲裁事项、未按规定披露日常关联交易、对外融资信息披露不准确、收入、减值等方面财务信息披露不准确、公司回购股份未按规定及时注销等违规事项向公司下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2023】20号）。

针对上述问题，公司已组织董事、监事、高级管理人员及下属重要部门有关人员集中学习《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等重要规章制度，并组织全体员工（包括全资子公司、孙公司及控股公司）重新认真学习《公司章程》，强化对上市公司信息披露工作重要性、必要性、及时性以及合规性的认识，强化日常工作中的合规性监督与指导。同时，公司已明确要求相关人员根据公司颁布的《重大信息内部报告制度》、《敏感信息排查管理制度》、《担保授权审批制度》等，进一步强化内部控制的执行力度，进一步强化对工作疏漏、失误情况的监管流程与追责制度，杜绝类似情况的再次发生。

3、2023年7月26日，中国证监会向公司下发了《立案告知书》（编号：证监立案字0052023008号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至目前，公司正在积极配合中国证监会的调查工作。（公告编号：临2023-089号）

## 九、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

由于公司目前尚在重整阶段，因此暂无法按相关法律文件指定的期限履行相关义务，经相关债权人申请，公司被纳入失信被执行人名单。公司的控股股东国创资本、实际控制人武汉国资委不涉及前述情形。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**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**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**1. 存款业务**适用 不适用**2. 贷款业务**适用 不适用**3. 授信业务或其他金融业务**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
当代文体	公司本部	当代投资	26,000.00	2020年12月11日	2020年12月11日	2021年12月11日	连带责任担保	详见本节违规担保情况	无	否	是	29,387.53	无	是	其他关联人
当代文体	公司本部	麦合文创	2,600.00	2018年6月13日	2018年6月26日	2023年3月14日	连带责任担保	详见本节违规担保情况	无	否	是	3,797.43	无	否	
当代文体	公司本部	众视盛纳	2,050.00	2020年12月10日	2020年12月10日	2023年12月9日	连带责任担保	详见本节违规担保情况	无	否	否	0.00	无	否	
				2021年1月19日	2021年1月19日	2024年1月18日	连带责任担保	详见本节违规担保情况							
当代文体	公司本部	汉为体育	20,000.00	2019年9月18日	2019年9月18日	2021年9月18日	连带责任担保		无	否	是	100.00	无	否	
当代文体	公司本部	雨石矿业	46,500.00	2020年6月26日	2020年6月26日	2021年6月25日	连带责任担保	详见本节违规担保情况	无	否	是	60,947.73	无	是	其他关联人
当代文体	公司本部	游建鸣	5,000.00	2021年3月25日	2021年3月25日	无	连带责任担保	详见本节违规担保情况	无	否	是	2,181.03	无	否	
当代文体	公司本部	足球俱乐部	700.00	2020年6月5日	2020年6月5日	2021年6月5日	连带责任担保	详见本节违规担保情况	无	否	是	656.32	无	否	
当代文体	公司本部	上海迹寻	5,000.00	2021年2月	2021年2月	福升天信稳健1号固定收益类投资基金(备案编码:SNL730)存续期	连带责任担保	详见本节违规担保情况	无	否	是	5,673.12	无	否	
当代文体	公司本部	新英开曼	32,516.10	2021年4月20日	2022年1月1日	无	连带责任担保		无	否	否	0.00	无	否	
当代文体	公司本部	上海新英	14,990.00	2021年9月11日	2021年8月26日	2025年2月24日	连带责任担保		无	否	否	0.00	无	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）										152,258.41					
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)	8,500
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	160,758.41
担保总额占公司净资产的比例 (%)	24.46
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	90,335.26
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)	152,904.26
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	243,239.52
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	(1) 公司为当代投资、麦合文创、众视盛纳、雨石矿业、游建鸣、足球俱乐部、上海迹寻的担保情况详见本节三、违规担保情况；(2) 上述担保逾期金额为相关方起诉或告知的金额，未计算后期利息；(3) 由于明诚香港已被裁定清盘，因此为新英开曼、上海新英的担保将由原对控股子公司担保转为对外担保，其中对新英开曼的担保余额为按当期汇率计算。

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 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:

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,261
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
武汉当代科技产业集团股份有限公司	0	78,705,094	13.50	38,974,575	冻结	15,975,540	境内非国有法人
					标记	62,729,554	
武汉新星汉宜化工有限公司	0	70,041,630	12.01		冻结	9,189,488	境内非国有法人
					标记	60,852,142	
武汉株信睿康科技有限责任公司	0	57,411,122	9.85		质押	57,411,122	境内非国有法人
李建光	0	26,795,020	4.60	26,795,020	质押	26,790,000	境内自然人
喻凌霄	0	21,923,198	3.76	21,923,198	质押	21,920,000	境内自然人
武汉国创资本投资集团有限公司	0	11,361,349	1.95		无	0	国有法人
李红欣	0	9,743,644	1.67	9,743,644	质押	9,290,000	境内自然人
天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	0	9,255,092	1.59		无	0	境内非国有法人
武汉天风睿盈投资中心（有限合伙）	0	7,612,034	1.31		质押	7,100,000	境内非国有法人
武汉市夏天科教发展有限公司	-4,153,814	6,820,000	1.17		质押	6,820,000	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
武汉新星汉宜化工有限公司	70,041,630	人民币普通股	70,041,630				
武汉株信睿康科技有限责任公司	57,411,122	人民币普通股	57,411,122				
武汉当代科技产业集团股份有限公司	39,730,519	人民币普通股	39,730,519				
武汉国创资本投资有限公司	11,361,349	人民币普通股	11,361,349				
天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	9,255,092	人民币普通股	9,255,092				
武汉天风睿盈投资中心（有限合伙）	7,612,034	人民币普通股	7,612,034				
武汉市夏天科教发展有限公司	6,820,000	人民币普通股	6,820,000				
王亚洲	4,121,000	人民币普通股	4,121,000				
黄晓勋	2,693,050	人民币普通股	2,693,050				

刘利华	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东中, 新星汉宜、当代集团分别将所持公司 70,041,630 股(占公司总股本的 12.01%)、78,705,094 股(占公司总股本的 13.50%) 的表决权委托给国创资本; 天风睿源放弃其所持公司 9,255,092 股(占公司总股本的 1.59%) 的表决权。国创资本直接持有公司 11,361,349 股(占公司总股本的 1.95%), 合计控制公司 160,108,073 股(占公司总股本的 27.46%) 股份对应的表决权; 新星汉宜及其一致行动人当代集团、天风睿源合计持有 158,001,816 股(占公司总股本的 27.10%), 但不再拥有公司股份的表决权。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 公司已知新星汉宜与当代集团及天风睿源为一致行动人; 除此之外公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 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	0	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	0	根据《附条件生效的股份认购协议》
3	喻凌霄	21,923,198	2022年12月19日	0	根据《附条件生效的股份认购协议》
4	李红欣	9,743,644	2022年12月19日	0	根据《附条件生效的股份认购协议》
5	上海景天旅行社	200,000			尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司为其垫付的股改对价
6	邹复荣（上海复荣针织服装有限公司）	100,000			尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司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、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

## (二) 公司债券

√适用 □不适用

## 1. 公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
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)	H20明诚1	166310	2020/3/12	2020/3/12	2023/3/12	15,000.00	7.50	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	面向专业机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否
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)	H20明诚2	166642	2020/4/17	2020/4/17	2023/4/17	30,000.00	7.20	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	面向专业机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否
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(第三期)	H20明诚3	166675	2020/4/22	2020/4/22	2023/4/22	15,000.00	7.50	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	面向专业机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	H20明诚4	175530	2020/12/17	2020/12/17	2025/12/17	40,000.00	7.50	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	面向专业机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2021年非公开发行公司债券	H21明诚1	196908	2021/8/11	2021/8/11	2024/8/11	37,975.00	7.20	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	面向专业机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

债券名称	未偿还余额	未按期偿还的原因	处置进展
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）	21,925.00	因受宏观经济环境、行业环境、融资环境变化等不利因素影响，公司生产经营受到一定负面影响，流动性较为紧张。	2023 年 6 月 5 日，公司收到汉中院达的《决定书》〔（2023）鄂 01 破 17 号〕，裁定受理天风天睿对公司的重整申请，并指定武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组担任公司破产重整期间的管理人（详见公告：临 2023-061 号）。根据《中华人民共和国企业破产法》第四十六条“未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”截至目前，公司正积极配合相关方开展后续工作，尽力维护债券持有人利益。
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券	2,734.20		
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）	16,125.00		
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）	32,160.00		

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

债券名称	信用评级机构名称	信用评级级别	评级展望变动	信用评级结果变化的原因
“H20 明诚 3” 债券信用评级	中证鹏元资信评估股份有限公司	已终止	已终止	公司决定不再委托中证鹏元对公司主体及本期债券进行评级，且不再支付评级费用
“H20 明诚 4” 债券信用评级	中证鹏元资信评估股份有限公司	已终止	已终止	公司决定不再委托中证鹏元对公司主体及本期债券进行评级，且不再支付评级费用
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司主体信用评级	中证鹏元资信评估股份有限公司	已终止	已终止	公司决定不再委托中证鹏元对公司主体及本期债券进行评级，且不再支付评级费用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
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	担保机构偿债能力严重恶化，未能履行担保义务	否				
公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更	公司未能完成“H20 明诚 1”本息偿付；公司未能完成“H20 明诚 2”本息偿付；公司未能完成	否				

	“H20 明诚 3”本息偿付；公司未能完成“H21 明诚 1”利息的偿付				
--	--------------------------------------	--	--	--	--

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

亏损情况	截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产达 192,589.53 万元，较上年末减少 43.56%；归属母公司所有者权益-657,204.04 万元，较上年末增加 42.14%。2023 年上半年，公司累计实现营业收入 35,310.56 万元，较上年同期减少 50.15%；实现归属母公司净利润-191,333.94 万元。
亏损原因	公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清空令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司按照往来款的账龄及信用损失率，对香港明诚、FMA 其他应收款合计计提坏账，依据公司自查的违规担保计提信用减值损失，再加上公司整体业务毛利率低、期间费用无法压缩，所以导致本期亏损。
对公司生产经营和偿债能力的影响	暂无重大影响

### (五) 主要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	0.14	0.23	-36.9	香港明诚清空，公司对其丧失控制权，流动资产规模减小所致
速动比率	0.12	0.06	93.92	年初可合并抵消的其他应收款，期末为不可抵消所致
资产负债率 (%)	445.06	244.15	82.29	公司亏损扩大导致
	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
扣除非经常性损益后净利润	-4,269,723,233.20	-454,971,985.38	不适用	公司亏损扩大导致
EBITDA 全部债务比	-1.05	0.17	-734.59	公司亏损扩大导致
利息保障倍数	-11.42	-1.35	不适用	公司亏损扩大导致
现金利息保障倍数	10.98	55.13	-80.08	现金利息支出大幅下降导致
EBITDA 利息保障倍数	-11.25	2.01	-659.73	公司亏损扩大导致
贷款偿还率 (%)	0.01	9.78	减少 9.77 个百分点	本期偿还到期债务金额减少所致
利息偿付率 (%)	0.13	9.29	减少 9.16 个百分点	本期支付到期利息金额减少所致

二、可转换公司债券情况

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	109,857,882.70	129,627,724.37
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	808,640.00	7,560,000.00
应收账款	七、5	67,043,109.06	211,075,758.92
应收款项融资			
预付款项	七、7	365,304.26	12,283,270.53
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	715,007,548.47	27,960,946.32
其中：应收利息		94,726,340.17	
应收股利		49,200.00	49,200.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	167,191,983.88	1,155,584,589.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		43,528,750.00
其他流动资产	七、13	27,512,364.28	29,455,925.93
流动资产合计		1,087,786,832.65	1,617,076,965.39
<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	678,916,723.85	688,764,264.44
其他权益工具投资	七、18	44,022,161.08	47,282,453.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,814,876.91	9,623,127.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	15,696,850.00	56,774,477.32
无形资产	七、26	850,707.91	1,205,137.38
开发支出			
商誉	七、28	34,992,504.77	34,437,222.24
长期待摊费用	七、29	660,087.42	6,683,854.41
递延所得税资产	七、30	1,184,557.19	1,518,716.38
其他非流动资产	七、31	59,970,000.00	948,926,750.00
非流动资产合计		838,108,469.13	1,795,216,003.18
资产总计		1,925,895,301.78	3,412,292,968.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	181,299,143.65	771,332,643.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	91,468,830.68	765,121,518.08
预收款项			
合同负债	七、38	26,072,527.26	268,320,704.83
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	9,776,326.03	13,301,241.81
应交税费	七、40	103,630,268.74	166,196,141.67
其他应付款	七、41	5,534,585,417.69	4,150,816,652.96
其中：应付利息		424,067,678.98	573,653,946.97
应付股利		60,888,167.27	63,674,237.72
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	1,484,513,189.08	673,873,073.03
其他流动负债	七、44	79,319,053.18	236,775,377.71
流动负债合计		7,510,664,756.31	7,045,737,353.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46		816,923,068.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	13,775,983.48	46,468,309.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,046,523,019.38	351,941,019.38
递延收益			
递延所得税负债	七、30	504,106.00	504,106.00
其他非流动负债	七、52		69,646,000.00
非流动负债合计		1,060,803,108.86	1,285,482,503.49

负债合计		8,571,467,865.17	8,331,219,857.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	583,093,123.00	583,093,123.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,164,993,401.19	2,186,597,858.63
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-30,995,682.61	-17,437,331.82
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	-9,301,239,878.08	-7,387,900,446.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-6,572,040,432.41	-4,623,538,192.95
少数股东权益		-73,532,130.98	-295,388,695.71
所有者权益（或股东权益）合计		-6,645,572,563.39	-4,918,926,888.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,925,895,301.78	3,412,292,968.57

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

## 母公司资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		972,262.79	959,501.62
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			
其他应收款	十七、2	1,794,496,750.87	2,709,664,038.08
其中：应收利息		205,932,562.00	376,804,825.30
应收股利		389,636,376.35	389,636,376.35
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		384,000.00	1,334,000.00
流动资产合计		1,797,653,013.66	2,713,757,539.70
<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	3,119,378,232.01	2,933,076,722.87
其他权益工具投资		44,022,161.08	44,082,453.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		321,859.40	360,774.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		716,904.44	790,074.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		59,970,000.00	
非流动资产合计		3,224,409,156.93	2,978,310,026.19
资产总计		5,022,062,170.59	5,692,067,565.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		161,400,000.00	246,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		330,723.46	330,723.46
预收款项			
合同负债		2,880,000.00	2,880,000.00
应付职工薪酬		5,948,878.40	5,948,878.40
应交税费		4,444,371.54	3,283,210.54
其他应付款		6,119,813,649.30	5,578,756,868.23
其中：应付利息		381,061,776.08	349,558,824.18
应付股利		11,475,343.62	14,261,414.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,479,412,238.46	661,018,330.42
其他流动负债			
流动负债合计		7,774,229,861.16	6,498,618,011.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			816,923,068.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,340,704,568.63	646,122,568.63
递延收益			
递延所得税负债		504,106.00	504,106.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,341,208,674.63	1,463,549,743.44
负债合计		9,115,438,535.79	7,962,167,754.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		583,093,123.00	583,093,123.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,370,838,040.60	2,370,838,040.60
减：库存股			
其他综合收益		-42,618,464.92	-42,558,172.28
专项储备			
盈余公积		12,108,604.09	12,108,604.09
未分配利润		-7,016,797,667.97	-5,193,581,784.01
所有者权益（或股东权益）合计		-4,093,376,365.20	-2,270,100,188.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,022,062,170.59	5,692,067,565.89

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		353,105,563.22	708,298,222.16
其中：营业收入	七、61	353,105,563.22	708,298,222.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		524,784,254.80	1,236,079,535.22
其中：营业成本	七、61	329,411,452.79	892,934,596.59
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	89,948.13	101,344.09
销售费用	七、63	7,039,995.82	14,295,630.76
管理费用	七、64	59,469,091.56	90,983,582.15
研发费用			
财务费用	七、66	128,773,766.50	237,764,381.63
其中：利息费用		155,643,045.23	186,912,467.48
利息收入		-17,762,917.55	-455,394.54
加：其他收益	七、67	9,340,329.62	5,436,430.17
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,356,157,654.92	-14,315,717.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,847,540.59	-14,315,717.43
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）		-4,121,149,465.78	8,262,915.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,599,217.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		85,729.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,932,843,660.54	-528,397,684.34
加：营业外收入		471,418.89	527,096.20
减：营业外支出		451,336.93	3,019,754.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,932,823,578.58	-530,890,343.09
减：所得税费用		6,299,491.82	-4,609,792.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,939,123,070.40	-526,280,550.94
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,939,123,070.40	-526,280,550.94
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)		-1,913,339,431.23	-453,659,720.03
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-25,783,639.17	-72,620,830.91
六、其他综合收益的税后净额		-13,558,350.80	132,125,889.76
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,558,350.80	132,125,889.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,075,447.66	-9,862,684.82
(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		5,075,447.66	-9,862,684.82
(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		-18,633,798.46	141,988,574.58
(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		-18,633,798.46	141,988,574.58
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,952,681,421.20	-302,727,660.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,926,897,782.03	-230,106,829.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-25,783,639.17	-72,620,830.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-3.28	-0.78
(二) 稀释每股收益(元/股)		-3.28	-0.78

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。

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4		
减：营业成本			
税金及附加			13,525.5
销售费用			
管理费用		4,791,947.21	12,575,458.14
研发费用			
财务费用		122,155,344.35	54,572,257.58
其中：利息费用		160,823,990.29	120,605,001.02
利息收入		-38,674,624.94	-66,114,292.54
加：其他收益	十七、5		43,145.62
投资收益（损失以“-”号填列）		881,328.19	-1,175,099.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		881,328.19	-1,175,099.28
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）		-1,697,149,920.59	-660.76
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）		-1,823,215,883.96	-68,293,855.64
加：营业外收入			526,085.81
减：营业外支出			778,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,823,215,883.96	-68,546,069.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,823,215,883.96	-68,546,069.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,823,215,883.96	-68,546,069.83
（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		-60,292.64	-536,907.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-60,292.64	-536,907.65
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		-60,292.64	-536,907.65
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		-1,823,276,176.6	-69,082,977.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		185,052,789.59	290,330,395.91
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		205,739.42	418,937.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	52,299,189.99	68,466,458.72
经营活动现金流入小计		237,557,719.00	359,215,792.44
购买商品、接受劳务支付的现金		101,507,252.28	177,374,109.82
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		47,009,854.65	71,963,847.71
支付的各项税费		2,714,843.48	8,957,774.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	66,618,913.36	76,256,511.02
经营活动现金流出小计		217,850,863.77	334,552,242.73
经营活动产生的现金流量净额		19,706,855.23	24,663,549.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,200,000.00	
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		140,221.24	
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		3,340,221.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,630.30	403,438.78
投资支付的现金			
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	47,777,795.47	

投资活动现金流出小计		47,838,425.76	403,438.78
投资活动产生的现金流量净额		-44,498,204.52	-403,438.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		74,447,000.00
筹资活动现金流入小计			74,447,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	82,979,510.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,416,518.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	675,719.09	
筹资活动现金流出小计		775,719.09	85,396,029.04
筹资活动产生的现金流量净额		-775,719.09	-10,949,029.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,012,292.31	-2,238,016.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,554,776.08	11,073,065.25
加：期初现金及现金等价物余额		128,340,225.89	57,620,911.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,785,449.81	68,693,976.84

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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			
收到的税费返还		17,571.69	
收到其他与经营活动有关的现金		149.48	199,698.62
经营活动现金流入小计		17,721.17	199,698.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			9,312,778.27
支付的各项税费			13,525.50
支付其他与经营活动有关的现金		96,841.81	3,867,284.78
经营活动现金流出小计		96,841.81	13,193,588.55
经营活动产生的现金流量净额		-79,120.64	-12,993,889.93
<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			1,161,337.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,161,337.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			80,391,151.00
投资活动现金流出小计			80,391,151.00
投资活动产生的现金流量净额			-79,229,814.00
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			147,959,687.96
筹资活动现金流入小计			147,959,687.96
偿还债务支付的现金			56,704,602.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			56,704,602.70
筹资活动产生的现金流量净额			91,255,085.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		79,759.11	1,055,475.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		638.47	86,856.43

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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 优先股 永续债 其他	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			
一、上年期末余额	583,093,123.00		2,186,597,858.63		-12,706,497.06		12,108,604.09		-7,392,631,281.61		-4,623,538,192.95	-295,388,695.71	-4,918,926,888.66	
加：会计政策变更														
前期差错更正					-4,730,834.76				4,730,834.76		0		0	
同一控制下企业合并 其他														
二、本年期初余额	583,093,123.00		2,186,597,858.63		-17,437,331.82		12,108,604.09		-7,387,900,446.85		-4,623,538,192.95	-295,388,695.71	-4,918,926,888.66	
三、本期增减变动金额（减少以“－” 号填列）			-21,604,457.44		-13,558,350.79				-1,913,339,431.23		-1,948,502,239.46	221,856,564.73	-1,726,645,674.73	
（一）综合收益总额					-13,558,350.79				-1,913,339,431.23		-1,926,897,782.02	221,856,564.73	-1,705,041,217.29	
（二）所有者投入和减少资本			172,996,361.34								172,996,361.34		172,996,361.34	
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			172,996,361.34								172,996,361.34		172,996,361.34	
（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			-194,600,818.78								-194,600,818.78		-194,600,818.78	
四、本期期末余额	583,093,123.00		2,164,993,401.19		-30,995,682.61		12,108,604.09		-9,301,239,878.08		-6,572,040,432.41	-73,532,130.98	-6,645,572,563.39	

2023 年半年度报告

项目	2022 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				2,289,080,590.90	17,987,603.00	12,476,324.88		12,108,604.09		-2,226,146,312.88		654,150,226.99	-54,839,269.24	599,310,957.75
加：会计政策变更															
前期差错更正							1,093,903.43				-93,553,853.72		-92,459,950.29		-92,459,950.29
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,289,080,590.90	17,987,603.00	13,570,228.31		12,108,604.09		-2,319,700,166.60		561,690,276.70	-54,839,269.24	506,851,007.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,525,500.00				-102,482,732.27	-17,987,603.00	-31,007,560.13				-5,068,200,280.25		-5,185,228,469.65	-240,549,426.47	-5,425,777,896.12
(一)综合收益总额							-31,007,560.13				-5,068,200,280.25		-5,099,207,840.38	-239,458,794.56	-5,338,666,634.94
(二)所有者投入和减少资本	-1,525,500.00				-102,482,732.27	-17,987,603.00							-86,020,629.27	-11,863,054.00	-97,883,683.27
1.所有者投入的普通股														-11,863,054.00	-11,863,054.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他	-1,525,500.00				-102,482,732.27	-17,987,603.00							-86,020,629.27		-86,020,629.27
(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														10,772,422.09	10,772,422.09
四、本期末余额	583,093,123.00				2,186,597,858.63		-17,437,331.82		12,108,604.09		-7,387,900,446.85		-4,623,538,192.95	-295,388,695.71	-4,918,926,888.66

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	583,093,123.00				2,370,838,040.60		-42,558,172.28		12,108,604.09	-5,193,581,784.01	-2,270,100,188.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	583,093,123.00				2,370,838,040.60		-42,558,172.28		12,108,604.09	-5,193,581,784.01	-2,270,100,188.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-60,292.64			-1,823,215,883.96	-1,823,276,176.60
（一）综合收益总额							-60,292.64			-1,823,215,883.96	-1,823,276,176.60
（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	583,093,123.00				2,370,838,040.60		-42,618,464.92		12,108,604.09	-7,016,797,667.97	-4,093,376,365.20

2023 年半年度报告

项目	2022 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	-19,359,614.12		12,108,604.09	-681,020,607.58	2,265,659,545.99
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	-19,359,614.12		12,108,604.09	-681,020,607.58	2,265,659,545.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,525,500.00				-16,462,103.00	-17,987,603.00	-23,198,558.16			-4,512,561,176.43	-4,535,759,734.59
（一）综合收益总额							-23,198,558.16			-4,512,561,176.43	-4,535,759,734.59
（二）所有者投入和减少资本	-1,525,500.00				-16,462,103.00	-17,987,603.00					
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	-1,525,500.00				-16,462,103.00	-17,987,603.00					
（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	583,093,123.00				2,370,838,040.60		-42,558,172.28		12,108,604.09	-5,193,581,784.01	-2,270,100,188.60

公司负责人：周栋

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：周旭

### 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”或“本集团”）的前身为武汉道博股份有限公司，于 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 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 583,093,123.00 元，股本为人民币 583,093,123.00 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：湖北省武汉市光谷大道 112 号当代中心 11F

##### 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）。公司营业期限为无固定期限。

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控制方的名称

本公司的母公司为武汉国创资本投资集团有限公司，原名武汉国创资本投资有限公司，以下简称“国创资本”。

本公司最终控制方是武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 42 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户，减少 12 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价。如财务报表附注七、合并财务报表主要项目注释所示，本集团货币资金冻结账户金额 107.24 万元，主要冻结原因为涉及借贷诉讼。截至本报告报出日，本集团短期借款已全部逾期未支付，应付债券中 20 明诚 01 债、20 明诚 02 债、20 明诚 03 债本息已逾期未支付，20 明诚 04 债、21 明诚 01 债利息已逾期未支付。本集团涉及多起因借贷无法按期兑付本金及利息的未决诉讼事项。

本公司虽已收到湖北省武汉市中级人民法院《决定书》〔（2023）鄂 01 破申 17 号〕，裁定受理天风天睿投资股份有限公司对公司的重整申请，并指定武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组担任公司破产重整期间的管理人，但仍存在在极端情况下未能招募到合格重整投资人的可能，公司重整能否成功存在不确定性，公司的持续经营能力仍存在不确定性。

## 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具体会计政策和会计估计。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。注册地在香港的子公司双刃剑(香港)体育发展有限公司以港币为记账本位币；注册地在香港的子公司 Nice International Sports Limited 以欧元为记账本位币；注册地在香港的子公司 Football Marketing Asia Limited、当代明诚(香港)有限公司、当代明诚体育传播(香港)有限公司、Super Sports Media Group (HK) Limited 以及 SSPORTS (HK) LIMITED 以美元为记账本位币；境外子公司 Borg B.V 和 Media Base Sports, S.L 以欧元为记账本位币；境外子公司 Media Base Sports 2 Limited 以英镑为记账本位币；境外子公司 Super Sports Media Inc (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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

A、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

B、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

C、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

D、在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

## **（2）非同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价

值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### **（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务折算

#### A、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

#### B、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: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。

## (2) 外币报表折算

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融工具的分类

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。

#### (2) 金融资产的确认和计量

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。

##### A、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。

##### B、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。

##### C、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。

#### (3) 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。

A、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。

B、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。

#### (4) 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：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、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；

C、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。

#### (5) 金融负债终止确认

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。

#### (6) 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。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### (8) 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。

#### (9) 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (10) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (11) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (12) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (13) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 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
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五、10“金融工具”。

## 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

1、本集团存货分为影视类存货、体育版权类存货、非影视类存货三大类。

## (1) 影视类存货

### 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) 体育类存货

本集团体育类存货主要为筹备亚足联各项赛事发生的存货。

(3) 非影视类存货：

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。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

对于外购的或者通过版权互换取得的影视剧版权，按照所付出的对价确认获得版权的成本；企业自制短剧、综艺节目、脱口秀等将制作过程中发生的剧本、人工等相关费用归集为成本。

公司外购的或者通过版权互换取得的版权以及自制节目的版权，如果将版权独家转让，则于转让时确认收入，同时结转成本。如果版权非独家转让则可以按照计划收入比例法结转成本。

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

(1) 联合摄制业务中，企业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，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，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，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

(2) 受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影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。

(3) 在委托摄制业务中，企业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片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，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：

(4) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

(5) 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视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见本附注五、38 收入。

(6) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

(7) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(8) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

#### 1、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，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，则合并计提存货跌价准备。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

(9) 原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

(10) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

(11) 库存商品：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账面值部分提取减值。公司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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

本集团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的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. 金融工具。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

### (3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

B、决定不再出售之日的再收回金额。

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

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## 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

①长期股权投资的分类

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

②长期股权投资类别的判断依据

A、确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6 合并财务报表的编制方法；

B、确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

公司的合营企业是指公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7 合营安排分类及共同经营会计处理方法。

## 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

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

**(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。

**固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

**其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**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五、30“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 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

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 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

研究与开发支出

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五、30“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

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

### (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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设

定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 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：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出；

该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

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) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务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

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本集团股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司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) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

#### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 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（参见本附注五、25“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

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团影视行业收入确认方法如下：

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影代理发行收入：电影发行方收取的固定比例的佣金收入，于电影票房结算完成后根据合同约定按照票房的一定比例确定收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，本集团履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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》，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，本集团履行了合同中的履约义务，电视剧对外播出日开始从中获利的时点确认收入。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

节目制作收入：与购货方签订节目销售合同，在节目完成摄制并将节目播出带或其他载体转移给购货方，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

广告收入：广告在特定媒体上发布播出，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

艺人经纪业务收入：在集团旗下艺人从事集团与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，集团根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

衍生品开发业务收入：主要有植入广告、出售与影视版权相关的其他权利转让等形式，收入实现时间为权利义务完全发生转移及相关经济利益很可能流入本集团时确认。

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。

本集团体育行业收入确认方法如下：

(1) 体育营销业务

体育营销咨询业务：在体育营销咨询服务完成后，即依据合同约定完成咨询、居间服务且无须承担任何后续义务时一次性确认收入，并一次性结转相应成本。

体育赞助业务：根据与客户所签订合同中所规定的服务期限，在期限开始时分期确认收入，并在确认收入时按成本匹配原则相应结转成本。

体育媒介广告：体育媒介广告的收入在有关的广告与公众见面时确认。

(2) 体育版权贸易业务

体育版权贸易业务：公司向客户出售其取得的体育版权独家或非独家代理销售权益。根据合同约定的版权期限分期确认收入成本。

版权居间业务：在版权居间业务中，公司的主要责任与义务系帮助版权交易双方促成版权交易，因此在版权交易双方签订相关协议后，公司即完成了相关履约义务，客户已取得相关服务的控制权时，根据居间合同确认相关收入，并结转相应的成本。

(3) 体育赛事及活动运营

对于体育赛事业务，公司通过吸引体育大众参与报名收费、获得知名品牌赞助获取收入。赛事成功举办完成标志着完成与赛事相关的义务，故公司在赛事及活动成功举办完成后一次性确认赛事报名及赛事赞助收入，同时一次性结转活动成本。

(4) 本集团通过获取足球赛事在特定区域内的独家转播权，再与区域内的各转播平台签订授权转播协议的方式，来获取让渡播放版权使用费收入，具体包括版权分销，付费电视。本集团根据转播权购买方确认的购买总价格，在提供服务期间按直线法平均确认体育比赛转播权授权使用收入。

(5) 本集团的广告业务收入包括广告投放业务收入和赞助权广告收入。其中，广告投放业务是指本集团在向电视台提供赛事转播权的同时取得一定的广告时间，以运作广告发布业务。在广告播出后，本集团即完成与广告主约定的广告投放服务。在提供服务期间，本集团按照实际广告播出时长或广告次数结合广告合同约定的结算单价确认广告投放业务收入。赞助权广告收入是指本集团将所拥有的在欧洲足球协会联盟举办的赛事中背景广告投放、冠名等权力再转让所得，在提供服务期间按直线法平均确认收入。

(6) 本集团亚足联赛事收入分为赞助权收入与转播权收入两个部分。其中，赞助权收入确认模式为在约定的合同期限内按直线法分摊确认收入；转播权收入确认模式为在约定的合同赛事期及期限内按实际完赛场次占预计总场次比例确认收入。

**(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

**(1) 合同履约成本**

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**(2) 合同取得成本**

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**(4) 合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**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方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方法，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

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公房屋。

### 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(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

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

**(1) 所得税**

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本集团于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本集团的财务状况及经营业绩产生影响。

**(2) 固定资产的可使用年限**

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### **(3) 非金融长期资产减值**

本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。

### **(4) 坏账准备计提**

本集团管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

### **(5) 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。

### **(6) 商誉估计的减值准备**

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本集团估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### 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

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### (一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、17“持有待售资产”。

##### (二) 套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

##### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

## 3、套期会计处理方法

### (1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## （2）现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### （三）股份回购

为减少注册资本或奖励本集团职工等原因而收购本集团股份时，按实际支付的金额计入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本集团职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （四）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议

条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （六）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 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	应纳流转税额	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	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	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。

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（%）
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%
Media Base Sports 2 Limited	19%
Nice International Sports Limited	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%

Football Marketing Asia Limited	16.5%
当代明诚体育传播(香港)有限公司	16.5%
SSPORTS (HK) LIMITED	16.5%
Super Sports Media Group (HK) Limited	16.5%
Super Sports Media Inc	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

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 Super Sports Media Inc 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 Super Sports Media Inc 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，本集团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	15,991.91	91,567.60
银行存款	109,772,454.05	129,511,148.55
其他货币资金	69,436.74	25,008.22
合计	109,857,882.70	129,627,724.37
其中：存放在境外的款项总额	8,960,632.88	90,389,011.49
存放财务公司存款		

其他说明：

其中使用受限的货币资金：

项目	期末余额
久悬账户	13,929.11
冻结账户	1,058,503.78
合计	1,072,432.89

**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	808,640.00	7,400,000.00
商业承兑票据		160,000.00
合计	808,640.00	7,560,000.00

**(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	27,034,088.16
1 年以内小计	27,034,088.16
1 至 2 年	58,823,208.23
2 至 3 年	25,386,348.88
3 年以上	
3 至 4 年	95,855,536.80
4 至 5 年	223,403,990.71
5 年以上	305,190,552.67
合计	735,693,725.45

## (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	234,030,487.00	31.81	234,030,487.00	100.00	0.00	234,697,914.87	26.78	234,697,914.87	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	501,663,238.45	68.19	434,620,129.39	86.64	67,043,109.06	641,765,879.10	73.22	430,690,120.18	67.11	211,075,758.92
其中：										
组合 1	501,663,238.45	68.19	434,620,129.39	86.64	67,043,109.06	641,765,879.10	73.22	430,690,120.18	67.11	211,075,758.92
合计	735,693,725.45	/	668,650,616.39	/	67,043,109.06	876,463,793.97	/	665,388,035.05	/	211,075,758.92

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
北京鼎泰弘力影视文化传播有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100	预计难以收回
北京国爱影视文化传媒有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	100	预计难以收回
北京壹壹柒商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计难以收回
成都集盈鸿瑞文化发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100	预计难以收回
广州星伯乐影视传媒有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00	100	预计难以收回
湖南灿若星辰文化传播有限公司	11,065,400.00	11,065,400.00	100	预计难以收回
湖南臻至文化传播有限公司	7,680,000.00	7,680,000.00	100	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	预计难以收回
西藏乐视网信息技术有限公司	12,300,000.00	12,300,000.00	100	预计难以收回
浙江东阳君爵号影视传媒有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100	预计难以收回
浙江花花影视传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计难以收回
指点影业（北京）有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	100	预计难以收回
境外其他小额应收款	2,285,087.00	2,285,087.00	100	预计难以收回
合计	234,030,487.00	234,030,487.00	100	/

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 1

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	25,434,088.16	856,406.52	3.37%
1 年至 2 年	37,257,709.91	6,496,600.49	17.44%

2年至3年	21,608,010.88	15,679,609.61	72.56%
3年至4年	17,855,536.80	16,337,442.42	91.50%
4年至5年	201,927,340.03	197,669,517.69	97.89%
5年以上	197,580,552.67	197,580,552.67	100.00%
合计	501,663,238.45	434,620,129.39	

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	665,388,035.05	3,371,381.34	108,800.00			668,650,616.39
合计	665,388,035.05	3,371,381.34	108,800.00			668,650,616.39

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

名次	单位名称	期末余额	占比	计提的坏账期末余额
1	帝牌（国际）有限公司	61,911,653.64	8.42%	59,983,755.45
2	广州星伯乐影视传媒有限公司	53,000,000.00	7.20%	53,000,000.00
3	北京鼎泰弘力影视文化传播有限公司	40,000,000.00	5.44%	40,000,000.00
4	成都集盈鸿瑞文化发展有限公司	40,000,000.00	5.44%	40,000,000.00
5	上海广目天影视传播有限公司	37,665,900.00	5.12%	35,870,900.00
	小计	232,577,553.64	31.61%	228,854,655.45

### (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	166,993.69	45.71	8,658,557.62	70.49
1至2年	112,687.93	30.85	2,451,159.01	19.96
2至3年	39,622.64	10.85		
3年以上	46,000.00	12.59	1,173,553.90	9.55
合计	365,304.26	100.00	12,283,270.53	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

## (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

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	94,726,340.17	
应收股利	49,200.00	49,200.00
其他应收款	620,232,008.30	27,911,746.32
合计	715,007,548.47	27,960,946.32

其他说明：

适用 不适用

期末金额变动主要系公司原子公司香港明诚 2023 年 3 月已收到香港法院清盘令，公司对其失去控制权，导致其不再纳入公司合并报表范围所致。

### 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		
本期不纳入合并范围的往来款利息	94,726,340.17	
合计	94,726,340.17	

#### (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

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)	
2023年1月1日余额				
2023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			172,355,840.99	172,355,840.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			172,355,840.99	172,355,840.99

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期应收利息变动主要原因为公司2023年3月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司应收其孙公司FMA的往来款利息，根据其账龄按照预期信用损失率计提坏账所致。

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
汉口银行股份有限公司	49,200.00	49,200.00
合计	49,200.00	49,200.00

#### (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	71,523,306.40
1年以内小计	71,523,306.40
1至2年	97,829,094.92
2至3年	694,504,300.24
3年以上	
3至4年	924,761,684.32
4至5年	1,872,249,449.76
5年以上	370,940,222.79
合计	4,031,808,058.43

#### (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	6,495,301.85	8,609,430.57
备用金借支	5,039,989.41	4,509,795.30
对关联公司的应收款项	3,397,999,968.38	16,549,904.69
对非关联公司的应收款项	622,272,798.78	196,821,562.82
合计	4,031,808,058.43	226,490,693.38

说明：

- 1、对关联公司的应收款项期末较期初变动，主要系公司原子公司香港明诚 2023 年 3 月已收到香港法院清盘令，公司对其失去控制权，导致其不再纳入公司合并报表范围所致。
- 2、对非关联公司的应收款项期末较期初变动，主要系本期因违规担保确认的应收款项。

#### (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)	
2023年1月1日余额	453,701.33		198,125,245.73	198,578,947.06
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	0.00		0.00	
--转入第三阶段	0.00		0.00	
--转回第二阶段	0.00		0.00	
--转回第一阶段	0.00		0.00	
本期计提	2,526.25		3,212,994,576.82	3,212,997,103.07
本期转回	0.00		0.00	
本期转销	0.00		0.00	
本期核销	0.00		0.00	
其他变动	0.00		0.00	
2023年6月30日余额	456,227.58		3,411,119,822.55	3,411,576,050.13

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

本期应收利息变动主要原因为 2023 年 3 月香港明诚清盘，公司应收其合并范围内的往来款款项，根据其账龄按照预期信用损失率计提坏账所致。

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	198,578,947.06	3,212,997,103.07				3,411,576,050.13
合计	198,578,947.06	3,212,997,103.07				3,411,576,050.13

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
当代明诚(香港)有限公司	关联方应收款	2,239,755,848.72	1年以内、1年至2年, 2年至3年, 3年至4年, 4年到5年, 5年以上	55.55%	2,239,755,848.72
Football Marketing Asia Ltd	关联方应收款	1,153,069,119.66	1年以内、1年至2年, 2年至3年, 3年至4年, 4年到5年, 5年以上	28.60%	959,488,057.85
霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司	非关联方应收款	50,000,000.00	2到3年	1.24%	50,000,000.00
上海钧壬信息咨询服务有限公司	非关联方应收款	24,200,715.00	5年以上	0.60%	24,181,769.86
西安映尚秀影文化传媒有限公司	关联方应收款	22,759,150.00	1到2年、2年至3年, 3年至4年, 4年到5年	0.56%	22,759,150.00
合计	/	3,489,784,833.38	/	86.56%	3,296,184,826.43

说明:1、本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,489,784,833.38 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 86.56%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,296,184,826.43 元。

2、在 2023 年 3 月末香港明诚、新英咨询、新英上海不再纳入合并范围, 往来款不可在合并层面抵消, 账龄超过 1 年。

**(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	124,133,598.02	73,151,664.98	50,981,933.04	124,133,598.02	73,151,664.98	50,981,933.04
在产品	548,850,173.92	465,070,858.32	83,779,315.60	721,962,350.97	459,471,640.84	262,490,710.13
库存商品	369,602,712.28	337,171,977.04	32,430,735.24	369,602,712.28	337,171,977.04	32,430,735.24
周转材料	0.00	0.00	0.00	18,600.00		18,600.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			
其他-亚足联赛事	0.00	0.00	0.00	809,662,610.91		809,662,610.91
合计	1,042,586,484.22	875,394,500.34	167,191,983.88	2,025,379,872.18	869,795,282.86	1,155,584,589.32

说明：存货期末较期初变动，公司 2023 年 3 月已收到香港明诚清盘令，失去对其控制权，因此亚足联赛事的存货金额不再纳入合并范围所致。

## (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	73,151,664.98					73,151,664.98
在产品	459,471,640.84	5,599,217.48				465,070,858.32
库存商品	337,171,977.04					337,171,977.04
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	869,795,282.86	5,599,217.48				875,394,500.34

## (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

## 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		
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）		43,528,750.00
合计		43,528,750.00

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		
预交企业所得税		55,149.66
增值税留抵税额	16,016,219.41	16,962,036.53
理财产品	0.00	
待摊费用	3,213.32	893.34
预缴税款	11,108,931.55	11,103,846.40
信托借款保证金	384,000.00	1,334,000.00
合计	27,512,364.28	29,455,925.93

#### 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	629,712,013.75			-9,802,116.89						619,909,896.86	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	50,964,615.18			291,614.89						51,256,230.07	
华成（当代）北京科技有限公司	4,080,342.88			-98.89						4,080,243.99	
露曦（北京）科技发展有限公司	1,257,986.83			-61,323.48						1,196,663.35	
武汉汉为体育投资管理有限公司	2,749,305.80			-275,616.22						2,473,689.58	
小计	688,764,264.44			-9,847,540.59						678,916,723.85	
合计	688,764,264.44			-9,847,540.59						678,916,723.85	

**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
汉口银行股份有限公司	3,152,943.98	3,152,943.98
上海暴走信息科技有限公司	0.00	3,200,000.00
武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）	40,869,217.10	40,929,509.74
合计	44,022,161.08	47,282,453.72

**(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	1,814,876.91	9,623,127.29
固定资产清理		
合计	1,814,876.91	9,623,127.29

**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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,170,000.00	14,628,040.00	6,035,840.98	12,229,238.61	34,063,119.59
2. 本期增加金额		1,290.00		99,437.45	100,727.45
(1) 购置		1,290.00		21,098.30	22,388.30

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异				78,339.15	78,339.15
3. 本期减少金额		14,628,040.00	197,000.00	1,313,278.97	16,138,318.97
(1) 处置或报废		14,628,040.00	197,000.00	1,313,278.97	16,138,318.97
4. 期末余额	1,170,000.00	1,290.00	5,838,840.98	11,015,397.09	18,025,528.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,111,500.00	8,172,620.82	5,760,981.96	9,394,889.52	24,439,992.30
2. 本期增加金额		17,211.08	19,789.86	192,175.75	229,176.69
(1) 计提		17,211.08	19,789.86	130,842.93	167,843.87
(2) 外币报表折算差异				61,332.82	61,332.82
3. 本期减少金额		6,452,356.01	187,150.00	1,819,011.82	8,458,517.83
(1) 处置或报废		6,452,356.01	187,150.00	1,819,011.82	8,458,517.83
4. 期末余额	1,111,500.00	1,737,475.89	5,593,621.82	7,768,053.45	16,210,651.16
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	58,500.00	-1,736,185.89	245,219.16	3,247,343.64	1,814,876.91
2. 期初账面价值	58,500.00	6,455,419.18	274,859.02	2,834,349.09	9,623,127.29

## (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

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,116,416.20	4,998,445.13	3,312,129.55	84,426,990.88
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	59,261,655.48			59,261,655.48
场地租赁	59,261,655.48			59,261,655.48
4. 期末余额	16,854,760.72	4,998,445.13	3,312,129.55	25,165,335.40
二、累计折旧				
1. 期初余额	23,097,649.76	2,028,547.91	2,526,315.89	27,652,513.56
2. 本期增加金额	2,419,272.20	0.00	314,645.64	2,733,917.837
(1) 计提	2,419,272.20		314,645.64	2,733,917.837
3. 本期减少金额	18,889,398.09	2,028,547.91		20,917,946.00
(1) 处置	18,889,398.09	2,028,547.91		20,917,946.00
4. 期末余额	6,627,523.87	0.00	2,840,961.53	9,468,485.40
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	10,227,236.85	4,998,445.13	471,168.02	15,696,850.00
2. 期初账面价值	53,018,766.44	2,969,897.22	785,813.66	56,774,477.32

## 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	体育赛事版权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		109,142.39	2,755,170.19	2,639,992,610.72	2,642,856,923.30
2. 本期增加金额			332.19	22,710,000.00	22,710,332.19
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

(4) 外币折算差异			332.19	22,710,000.00	22,710,332.19
3. 本期减少金额		50,400.00		2,268,410,911.06	2,268,461,311.06
(1) 处置		50,400.00		2,268,410,911.06	2,268,461,311.06
4. 期末余额		58,742.39	2,755,502.38	394,291,699.66	397,105,944.43
二、累计摊销					
1. 期初余额		77,847.12	1,581,328.08	2,639,992,610.72	2,641,651,785.92
2. 本期增加金额		14,123.70	340,637.96	22,710,000.00	23,064,761.66
(1) 计提		14,123.70	340,482.68		354,606.38
(2) 外币折算差异			155.28	22,710,000.00	22,710,155.28
3. 本期减少金额		50,400.00		2,268,410,911.06	2,268,461,311.06
(1) 处置		50,400.00		2,268,410,911.06	2,268,461,311.06
4. 期末余额		41,570.82	1,921,966.04	394,291,699.66	396,255,236.52
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		17,171.57	833,536.34	0.00	850,707.91
2. 期初账面价值		31,295.27	1,173,842.11	0.00	1,205,137.38

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	外币报表折算差异	
强视传媒有限公司	339,914,571.92					339,914,571.92
Borg. B.V.	364,539,736.22		22,305,830.36			386,845,566.58
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	31,729,664.88					31,729,664.88
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	708,861,185.81					708,861,185.81
Nice International Sports Limited	44,273,768.44					44,273,768.44
Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司	1,876,443,921.71			1,876,443,921.71		
合计	3,365,762,848.98		22,305,830.36	1,876,443,921.71		1,511,624,757.63

注：本期减少主要系公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围。

**(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	外币报表折算差异	处置	外币报表折算差异	
强视传媒有限公司	339,914,571.92					339,914,571.92
Borg. B.V.	355,464,864.63		21,750,547.83			377,215,412.46
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	6,367,314.23					6,367,314.23
新英资产组（双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司、Nice International Sports Limited、Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司）	2,629,578,875.96			1,876,443,921.71		753,134,954.25
合计	3,331,325,626.74		21,750,547.83	1,876,443,921.71		1,476,632,252.86

**(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	6,683,854.41	0.00	481,400.28	5,542,366.71	660,087.42
合计	6,683,854.41	0.00	481,400.28	5,542,366.71	660,087.42

## 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	3,988,395.28	997,098.82	5,325,032.08	1,331,258.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	749,833.48	187,458.37	749,833.48	187,458.37
合计	4,738,228.76	1,184,557.19	6,074,865.56	1,518,716.38

## (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	2,076,716.62	519,179.16	2,016,423.98	504,106.00
合计	2,076,716.62	519,179.16	2,016,423.98	504,106.00

## (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	4,459,598,353.13	2,261,594,344.60

应收账款坏账准备	668,650,616.39	665,357,099.22
其他应收款坏账准备	4,106,158,050.13	162,649,016.97
存货跌价准备	875,394,500.34	869,795,282.86
合计	10,109,801,519.99	3,959,395,743.64

说明：因公司2023年3月已收到香港法院关于原子公司香港明诚的清算令，公司对其失去控制权，公司对其及下属公司其他应收款，按照账龄、信用损失率计提坏账。

#### (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
2023	267,242,358.30	267,242,358.30	
2024	359,146,471.29	359,146,471.29	
2025	560,274,639.71	560,274,639.71	
2026	753,728,834.90	753,728,834.90	
2027	321,202,040.40	321,202,040.40	
2028	2,198,004,008.53		
合计	4,459,598,353.13	2,261,594,344.60	/

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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付体育项目保证金						948,926,750.00
尚未完成手续的回购股权	59,970,000.00		59,970,000.00			
合计	59,970,000.00	0.00	59,970,000.00	0.00	0.00	948,926,750.00

### 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	19,899,143.65	266,399,143.65
抵押借款	0.00	
保证借款	161,400,000.00	504,933,500.00
信用借款		
合计	181,299,143.65	771,332,643.65

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 181,299,143.65 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	48,000,000.00	11	2022-12-30	11
海尔金融保理(重庆)有限公司	75,000,000.00	13	2022-2-1	15.4
北方国际信托股份有限公司	17,500,000.00	11	2023/4/21	16.5
北方国际信托股份有限公司	20,900,000.00	11	2023/5/2	16.5
中国银行股份有限公司东阳支行	19,899,143.65	5.05	2022-3-30	7.35
合计	181,299,143.65	/	/	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 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

## 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)	50,052,802.71	661,721,350.03
1-2 年(含 2 年)	8,631,933.23	63,664,030.55
2-3 年(含 3 年)	5,915,551.44	16,504,991.31
3 年以上	26,868,543.29	23,231,146.19
合计	91,468,830.68	765,121,518.08

说明：期末金额变动主要系公司原子公司香港明诚 2023 年 3 月已收到香港法院清盘令，公司对其失去控制权，导致其不再纳入公司合并报表范围所致。

## (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
山东影视制作股份有限公司	6,105,081.34	后期尾款尚未支付
盛文涛	4,931,120.72	后期尾款尚未支付
常州朵朵葵花影视文化传媒有限公司	4,854,057.18	后期尾款尚未支付
重庆朗慧文化传媒有限公司	4,399,131.65	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
合计	23,379,390.89	/

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
1 年以内（含 1 年）	4,766,362.06	244,786,606.56
1 年以上	21,306,165.20	23,534,098.27
合计	26,072,527.26	268,320,704.83

说明：期末金额变动主要系公司原子公司香港明诚 2023 年 3 月已收到香港法院清盘令，公司对其失去控制权，导致其不再纳入公司合并报表范围所致。

### (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	11,908,042.98	10,439,524.75	13,032,166.30	9,315,401.43
二、离职后福利-设定提存计划	838,395.15	869,596.87	1,571,293.90	136,698.12
三、辞退福利	540,653.68	54,000.00	322,827.20	271,826.48
四、一年内到期的其他福利	14,150	122,850.00	84,600.00	52,400.00
合计	13,301,241.81	11,485,971.62	15,010,887.40	9,776,326.03

**(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	10,681,579.21	9,258,641.43	11,325,499.00	8,614,721.64
二、职工福利费	421,886.61	423,761.25	414,755.94	430,891.92
三、社会保险费	456,942.11	424,808.31	822,706.03	59,044.39
其中：医疗保险费	444,247.69	411,278.49	799,550.99	55,975.19
工伤保险费	11,436.11	13,469.82	23,094.74	1,811.19
生育保险费	1,258.31	60.00	60.30	1,258.01
四、住房公积金				0.00
五、工会经费和职工教育经费	214,387.87	332,313.76	430,103.81	116,597.82
六、短期带薪缺勤	133,247.18	0.00	39,101.52	94,145.66
七、短期利润分享计划				
合计	11,908,042.98	10,439,524.75	13,032,166.30	9,315,401.43

**(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	811,056.28	839,100.02	1,519,615.80	130,540.50
2、失业保险费	27,338.87	30,496.85	51,678.10	6,157.62
3、企业年金缴费				
合计	838,395.15	869,596.87	1,571,293.90	136,698.12

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	17,080,893.28	8,077,675.57
消费税	0.00	
营业税	0.00	
企业所得税	82,684,482.01	153,182,331.86
个人所得税	2,462,994.50	2,526,516.25
城市维护建设税	622,835.66	1,165,898.76
教育费附加	351,019.19	351,124.03
地方教育费附加	234,012.53	120,190.60
印花税	194,031.57	306,265.70
其他		466,138.90
合计	103,630,268.74	166,196,141.67

**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	424,067,678.98	573,653,946.97
应付股利	60,888,167.27	63,674,237.72
其他应付款	5,049,629,571.44	3,513,488,468.27
合计	5,534,585,417.69	4,150,816,652.96

**其他说明：**

期末金额变动主要系公司原子公司香港明诚 2023 年 3 月已收到香港法院清盘令，公司对其失去控制权，导致其不再纳入公司合并报表范围所致。

**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		
企业债券利息		37,092,000.00
短期借款应付利息	124,250,319.10	45,407,008.25
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他借款利息	299,817,359.88	491,154,938.72
合计	424,067,678.98	573,653,946.97

**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	59,111,071.27	61,897,141.72
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-其他投资者	1,777,096.00	1,777,096.00
应付股利-XXX		
合计	60,888,167.27	63,674,237.72

**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	1,837,166,039.82	1,432,067,557.76
关联方资金往来余额	3,212,463,531.62	2,081,420,910.51
合计	5,049,629,571.44	3,513,488,468.27

说明：期末金额变动主要系公司原子公司香港明诚 2023 年 3 月已收到香港法院清盘令，公司对其失去控制权，导致其不再纳入公司合并报表范围所致。

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新英咨询	1,241,809,987.34	未纳入合并范围内的往来款
香港明诚	383,470,113.28	未纳入合并范围内的往来款
国创资本	445,000,000.00	已逾期
武汉市天华智科技有限公司	357,310,000.00	已逾期
新英上海	299,396,633.12	未纳入合并范围内的往来款
合计	2,726,986,733.74	/

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		
1 年内到期的应付债券	1,470,733,925.94	652,340,017.90
1 年内到期的长期应付款	10,115,812.98	8,678,312.52
1 年内到期的租赁负债	3,663,450.16	12,854,742.61
合计	1,484,513,189.08	673,873,073.03

其他说明：

说明：因公司进入重整阶段，所发行债券均加速到期，本期末重分类至一年类到期的非流动负债。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收制片款	79,319,053.18	236,775,377.71
合计	79,319,053.18	236,775,377.71

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

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
公司债券	0.00	816,923,068.81

合计	0.00	816,923,068.81
----	------	----------------

说明：因公司进入重整阶段，所发行债券均加速到期，本期末重分类至一年类到期的非流动负债。

## (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
20 明诚 01 债	100	2020-3-12	3 年	15,000.00	15,884.88		1,453.13	20.83		16,473.96
20 明诚 02 债	100	2020-4-17	3 年	30,000.00	33,669.22		2,610.00	1.22		32,611.22
20 明诚 03 债	100	2020-4-22	3 年	15,000.00	15,679.89		1,178.13	0.63		16,178.76
20 明诚 04 债	100	2020-12-17	5 年	40,000.00	42,890.17		1,915.70	-194.06		41,721.64
21 明诚 01 债	100	2021-4-14	3 年	37,975.00	38,802.14		2,278.50	-135.75		40,117.75
减：一年内到期部分年末余额(见对应科目明细)				137,975.00	65,233.99		9,435.45	-307.12		147,103.33
合计	/	/	/	0	81,692.31		0	0		0

湖北省武汉市中级人民法院已于 2023 年 6 月 5 日裁定受理天风天睿投资股份有限公司对公司的重整申请，根据《中华人民共和国企业破产法》第四十六条“未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋租赁	16,238,743.90	58,843,305.43
设备租赁		479,746.48
减：一年内到期的租赁负债	-2,462,760.42	-12,854,742.61
合计	13,775,983.48	46,468,309.30

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	351,941,019.38	1,046,523,019.38	担保
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	351,941,019.38	1,046,523,019.38	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期预计负债增加，主要系根据公司2023年6月16日公告（详见公告编号临2022-73号），经申报债权信息的债权人告知，公司新增违规担保4项，涉及违规担保金额69,458.20万元，本期予以确认。

**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		69,646,000.00
合计		69,646,000.00

## 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	583,093,123.00						583,093,123.00

## 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）	2,180,110,384.40	172,996,361.34	194,600,818.78	2,158,505,926.96
其他资本公积	6,487,474.23			6,487,474.23
合计	2,186,597,858.63	172,996,361.34	194,600,818.78	2,164,993,401.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要系回购少数股东所持股份，本期转回主要系公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围。

#### 56、库存股

适用 不适用

## 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	-66,436,050.49	5,075,447.66				5,075,447.66	4,200,000.00	-61,360,602.83
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	-66,436,050.49	5,075,447.66				5,075,447.66	4,200,000.00	-61,360,602.83
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	48,998,718.67	-18,633,798.46				-18,633,798.46	-43,427.00	30,364,920.21
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	48,998,718.67	-18,633,798.45				-18,633,798.46	-43,427.00	30,364,920.22
其他综合收益合计	-17,437,331.82	-13,558,350.79				-13,558,350.80	4,156,573.00	-30,995,682.61

**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	-7,392,631,281.61	-2,226,146,312.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,730,834.76	-93,553,853.72
调整后期初未分配利润	-7,387,900,446.85	-2,319,700,166.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,913,339,431.23	-5,068,200,280.25
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,301,239,878.08	-7,387,900,446.85

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-88,823,018.96 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	352,308,128.20	329,385,803.19	707,509,054.84	892,918,436.82
其他业务	797,435.02	25,649.60	789,167.32	16,159.77
合计	353,105,563.22	329,411,452.79	708,298,222.16	892,934,596.59

## (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	39,526.28	28,570.56
教育费附加	16,977.58	21,124.56
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	3,860.00	1,960.14
印花税	18,265.90	40,475.69
地方教育费附加	11,318.37	5,235.41
文化事业建设费		3,977.72
合计	89,948.13	101,344.09

## 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	4,918,909.22	9,387,979.39
办公费	75,691.52	34,511.41
差旅费	119,723.46	110,447.54
交通费	17,125.23	99,416.83
业务招待费	305,864.76	568,677.22
业务宣传费	1,027,565.38	2,017,281.40

推广活动费	0.00	52,848.11
发行费	128,855.09	40,341.59
折旧摊销	3,454.47	7,299.57
房租及物业费	9,339.00	39,281.13
专业服务费	260,757.92	1,603,021.27
其他	172,709.76	334,525.31
合计	7,039,995.82	14,295,630.76

**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	44,994,882.86	67,130,925.79
折旧费	434,745.45	3,021,048.68
差旅费	1,926,774.42	1,681,028.34
业务招待费	696,549.01	469,371.26
董事会费	34,433.94	34,433.94
办公费	2,273,541.83	3,597,703.30
通讯费	25,599.23	44,189.37
车辆费用	111,567.74	224,203.08
中介机构费用	2,652,075.25	7,231,399.60
长期待摊费用	346,748.42	383,549.73
无形资产摊销	127,317.41	96,870.49
租赁费	4,902,576.42	6,535,247.92
服务制作费	485,475.81	533,610.65
其他	456,803.76	
合计	59,469,091.56	90,983,582.15

**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
利息费用	155,643,045.23	186,912,467.48
利息收入	-17,762,917.55	-455,394.54
汇兑损益	-9,179,168.55	51,188,609.98
金融机构手续费	72,807.37	118,698.71
合计	128,773,766.50	237,764,381.63

其他说明：

1、本期公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清算令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司对其往来款计提利息不再合并抵消；2、本期汇率变动。

## 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
代扣个人所得税手续费返还	114,573.05	112,630.56
与日常活动相关的政府补助	8,868,952.72	4,868,624.65
增值税加计扣除	356,803.85	455,174.96
合计	9,340,329.62	5,436,430.17

其他说明：

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	6,383.72	37,910.97	与收益相关
产业发展基金	0.00	50,188.68	与收益相关
税收返还	629,569.00	0.00	与收益相关
松江佘山财政所企业扶持资金	4,633,000.00	4,078,629.99	与收益相关
上海市国库收付中心电视剧剧本《人生·路遥》政策扶持	3,500,000.00		与收益相关
佘山财政发展贡献标兵企业奖	100,000.00		与收益相关
松江佘山镇人民政府经济发展办公室优秀企业奖励金	0.00	100,040.01	与收益相关
其他与收益相关政府补助	0.00	601,855.00	与收益相关
合计	8,868,952.72	4,868,624.65	/

## 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	-9,847,540.59	-14,315,717.43
处置长期股权投资产生的投资收益	2,366,005,195.51	
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		
债务重组收益		

合计	2,356,157,654.92	-14,315,717.43
----	------------------	----------------

其他说明：

说明：主要系公司2023年3月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司按照处置价格与香港明诚持续计算净资产之间的差额，计入投资收益所致。

#### 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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,262,581.34	7,821,340.57
其他应收款坏账损失	-3,423,304,884.44	441,575.41
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		
财务保证	-694,582,000.00	0.00
合计	-4,121,149,465.78	8,262,915.98

说明：公司2023年3月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司按照往来款的账龄及信用损失率，对香港明诚、FMA其他应收款合计计提坏账34.01亿元，依据公司自查的违规担保计提6.95亿元计提信用减值损失。详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 8、其他应收款。

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,599,217.48	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,599,217.48	

**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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	85,729.76	
合计	85,729.76	

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	67,473.15	526,085.81	67,473.15
其中：固定资产处置利得	67,473.15	526,085.81	67,473.15
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			
盘盈利得	60,576.08		60,576.08
其他	343,369.66	1,010.39	343,369.66
合计	471,418.89	527,096.20	471,418.89

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	27,388.94		27,388.94
其中：固定资产处置损失	27,388.94		27,388.94
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			
罚款、滞纳金支出	2,664.84	3,012,693.65	2,664.84
其他	370,125.61	4,745.20	370,125.61
盘亏损失	51,157.54	2,316.10	51,157.54
合计	451,336.93	3,019,754.95	451,336.93

## 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	6,299,491.82	30,781.37
递延所得税费用		-4,640,573.52
合计	6,299,491.82	-4,609,792.15

### (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	-1,932,823,578.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-482,780,394.65
子公司适用不同税率的影响	4,035,732.91
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	442,626,324.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	42,843,328.91
所得税费用	6,299,491.82

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	98,046.49	77,496.01
政府补助（除税收返还）	8,176,344.71	4,283,803.01
备用金及其他往来	43,830,664.79	64,029,429.43
保证金	194,134.00	75,730.27
合计	52,299,189.99	68,466,458.72

**(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	12,897,827.60	29,608,442.59
保证金	309,937.96	39,319.03
银行手续费	58,100.55	98,701.04
备用金及其他往来	53,353,047.25	46,510,048.35
合计	66,618,913.36	76,256,511.02

**(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
子公司清盘	47,777,795.47	
合计	47,777,795.47	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

主要系公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围。

**(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
关联方借款		74,447,000.00
合计		74,447,000.00

## (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
非金融机构还款	675,719.09	
合计	675,719.09	

## 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	-1,939,123,070.40	-526,280,550.94
加：资产减值准备	5,599,217.48	
信用减值损失	4,121,149,465.78	-8,262,915.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,843.87	3,028,348.25
使用权资产摊销	2,733,917.84	
无形资产摊销	354,606.38	488,850,057.16
长期待摊费用摊销	481,400.28	383,549.73
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）	-40,084.21	-526,085.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	155,643,045.23	237,764,381.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,356,157,654.92	14,315,717.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	334,159.19	-6,486,915.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	173,130,777.05	266,139,343.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-364,493,425.61	-189,477,944.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	219,926,657.27	-254,783,435.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,706,855.23	24,663,549.71
<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	108,785,449.81	68,693,976.84
减：现金的期初余额	128,340,225.89	57,620,911.59
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	-19,554,776.08	11,073,065.25

**(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	108,785,449.81	128,340,225.89
其中：库存现金	15,991.91	91,567.60
可随时用于支付的银行存款	108,700,021.16	128,223,650.07
可随时用于支付的其他货币资金	69,436.74	25,008.22
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	108,785,449.81	128,340,225.89
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

**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	1,072,432.89	说明 1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	0.00	说明 2
长期股权投资	809,186,896.85	说明 3
合计	810,259,329.74	/

其他说明：

说明 1：货币资金的受限明细如下：

账户名称	银行名称	银行账户号码	账面期末数	账户状态
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司武汉分行营业部	609606890	7,855.52	久悬
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	澳门国际银行股份有限公司广州分行	202000002234	302.30	久悬
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国银行股份有限公司武汉洞庭支行	574270934809		受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	广州银行股份有限公司江门分行	817000754202011		久悬
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司武汉光谷支行	70040155200006917	11,906.59	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉众邦银行股份有限公司	0270082010000003186	40,683.94	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	兴业银行股份有限公司武汉分行营业部	416010100101291476	40,508.09	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	浙商银行股份有限公司武汉分行	5210000010120100197111		受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国民生银行武汉中南支行	695232824	2,339.48	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国民生银行武汉中南支行	630831596	2,081.20	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国银行股份有限公司武汉民族大道支行	572966877358	1,817.95	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国银行股份有限公司武汉珞狮路支行	578176705096	453.44	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国银行股份有限公司武汉珞狮路支行	578180724964	3,144.45	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	平安银行股份有限公司武汉分行	11014761221000	4,392.31	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	招商银行武汉光谷支行	027900067110105	779.44	冻结

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司洪山支行	371011000434025	11,305.34	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司洪山支行	371011000490290	66,584.60	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司洪山支行	371011000493245	289,289.20	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司洪山支行	371011000551000	32,088.07	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司江夏支行	524011000042022	7,377.69	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	华夏银行武汉支行	11157000000735086		受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司武汉青山支行	11166000000127091	10,474.08	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司武汉光谷金融港科技支行	15855000000087255	5,543.04	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国光大银行武汉分行营业部	38310188000729436	10.07	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司武汉东湖支行	38390188000104477	78.02	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中信银行股份有限公司武汉东湖支行	7381110182600099721	52,754.45	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中信银行股份有限公司武汉自贸区支行	7382910182600027880	158.08	冻结
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司武汉软件园科技支行	42050110239900000438	4,449.04	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	汉口银行股份有限公司沿江支行	363010192010100004310	289,540.62	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	3050020010120100244891	7,480.85	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国农业发展银行武汉市东西湖区支行	20342011200100000371381		受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国农业发展银行武汉市东西湖区支行	20342011200100000373641		受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国农业发展银行武汉市东西湖区支行	20342011200100000372511		受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	招商银行股份有限公司北京东三环支行	027900067110666	577.73	久悬
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	招商银行股份有限公司北京北苑路支行	027900067110608	0.02	久悬
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	东亚银行武汉分行	141000195766400	2,776.09	久悬
武汉当代明诚文化体育	工商银行武汉东湖开发区	3202009019200020833	346.80	受限

集团股份有限公司	支行			
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	建设银行武汉东湖支行	42001165018053010559	15,628.97	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	包商银行北京分行	610023486		受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司武汉分行营业部	631335667	235.69	久悬
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行	11150000001207473	7,144.16	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	中国工商银行自贸区分行	3202009029200571733	51,517.00	受限
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	光大银行武汉东湖支行	38390188000298759		受限
强视传媒有限公司	民生银行北京京广支行	0141014170010502	363.13	冻结
强视传媒有限公司	招商银行北京朝阳公园支行	110909415810333	236.41	冻结
强视传媒有限公司	招商银行杭州分行萧山支行	110909415810501	178.24	冻结
强视传媒有限公司	招商银行北京分行朝阳公园支行	110909415810999	445.02	冻结
强视传媒有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行光谷未来城科技支行	15855000000039039	950.32	冻结
强视传媒有限公司	中国银行东阳横店支行	353261033039	0.13	冻结
强视传媒有限公司	中国银行东阳横店支行	375359548171	320.71	冻结
强视传媒有限公司	中国民生银行武汉中南支行	698812746	705.50	冻结
霍尔果斯强视影视传媒有限公司	中国银行股份有限公司霍尔果斯市支行	107054401046	2,995.09	冻结
霍尔果斯强视影视传媒有限公司	招商银行股份有限公司北京朝阳公园支行	110931261910301	59.27	冻结
东阳当代时光文化传媒有限公司	中国银行东阳横店支行	351974675695		冻结
华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	建设银行北京霞光里支行	11001178700053004467	89,526.37	冻结
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	建设银行伊犁哈萨克自治州分行霍尔果斯支行	65050165698600000323	2,380.13	冻结
强视传媒有限公司	中国银行武汉汉口支行	566471880389	-	冻结
北京新英体育传媒有限公司	交通银行股份有限公司北京东大桥支行	110060869018150025527	1,641.39	久悬
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市中山南路支行	1001293529319203637	1.65	久悬
双刃剑（上海）体育文	中国银行股份有限公司上	439059252923	60.98	久悬

化传播有限公司	海市真北路支行			
双刃剑（香港）体育发展有限公司	汇丰银行	658-111505-838		久悬
双刃剑（武汉）体育发展有限公司	招商银行股份有限公司武汉分行营业部	127913351010606	3.71	久悬
Nice International Sports Limited	中国光大银行股份有限公司武汉东湖支行	38391488000004744	6.83	久悬
武汉市新英体育有限公司	中国银行股份有限公司武汉珞狮路支行	574279585327	466.49	冻结
武汉当代银兴影业投资有限公司	华夏银行股份有限公司武汉光谷未来城科技支行	15856000000000502	467.20	久悬
合计			1,072,432.89	

说明 2：应收账款的受限明细如下：

2021 年 3 月，子公司强视传媒与中国银行股份有限公司东阳横店支行签订流动资金借款合同，贷款期限 12 个月，从 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 28 日止，借款金额 4,500.00 万元，年利率 5.05%，由本公司、易仁涛、游建鸣、东阳当代时光文化传媒有限公司和霍尔果斯强视影视传媒有限公司进行担保；以《如果岁月可回头》应收账款质押，截至 2023 年 6 月末该笔借款剩余 1,989.91 万元尚未偿还。

说明 3：长期股权投资的受限明细如下：

①2020 年 6 月 10 日，本公司向海尔金融保理（重庆）有限公司融资 1.5 亿元，截止 2023 年 6 月 30 日账面余额 7,500.00 万元，以子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司持有双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司 100%的股权及强视传媒 4,100.00 万股的股权提供质押。

②2021 年 8 月本公司向共青城银创投资管理有限公司融资 7,000.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日账面余额 7,000.00 万元，以子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司持有武汉汉为体育投资管理有限公司 20%的股权提供质押，以本公司持有北京新英传媒有限公司 10.00%股权及武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司的 2.86%股权提供质押。

③2021 年本公司向北方信托融资 24,326.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日账面余额 3,840.00 万元。以子公司强视传媒持有的北京当代时光传媒有限公司 51%股权提供质押。

④新英体育数字电视传播（上海）有限公司向上海光谷融资租赁有限公司融资 14,990.00 万元，以本公司持有北京新英传媒有限公司 30.00%股权提供质押。公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围。

⑤2021 年本公司向武汉国创资本投资集团有限公司融资 44,800.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日账面余额 44,500.00 万元。以本公司持有北京新英传媒有限公司 60.00%股权提供质押。

另外，2021 年公司向湖北明诚新动能纾困专项投资合伙企业（有限合伙）进行融资，以公司持有的子公司强视传媒有限公司 1,871.79 万股股权提供质押。该融资未完成，此股权质押尚未解除。

⑥公司通过公开系统查到公司所涉股权司法冻结情况如下：

执行通知书号	被执行人	冻结股权标的企业	股权数额	执行法院
(2022)鄂 0192 民初 13410 号	武汉当代明诚文化股份有限公司	北京当代星光传媒有限公司	200 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂 0192 民初 13410 号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司	175.814 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂 0192 民初 17885 号	武汉当代明诚文化股份有限公司	北京当代星光传媒有限公司	200 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院

(2022)鄂0192民初13410号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	北京新英体育传媒有限公司	1000 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初17885号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	华成当代(北京)科技有限公司	408.5475 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初17885号	武汉当代明诚文化股份有限公司	北京动力飞扬广告有限公司	23.6663 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初13410号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	华成当代(北京)科技有限公司	408.5475 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初13410号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	4900 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初13410号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉翊羽诚体育有限公司	10 万	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初13410号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	北京象舞文化投资有限公司	1100 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初13410号	武汉当代明诚文化股份有限公司	宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	1400 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初13410号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	强视传媒有限公司	6000 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初9256号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)	6500 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鲁0212执4192号之一	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司	175.814 万元人民币	山东省青岛市崂山区人民法院
(2022)鲁0212执4192号之五	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	2994.5 万元人民币	山东省青岛市崂山区人民法院
(2022)鄂0192民初12566号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	1677 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鄂0192民初12566号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	3223 万元人民币	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鲁0883执保739号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	400 万元人民币	山东省济宁市邹城市人民法院
(2022)鲁0883执保472号之一	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	98 万元人民币	山东省济宁市邹城市人民法院
(2022)鲁0883执保473号之一	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	950 万元人民币	山东省济宁市邹城市人民法院
(2022)鲁0883执保469号之一	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	75 万元人民币	山东省济宁市邹城市人民法院
(2022)鲁0883执保471号之一	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	154 万元人民币	山东省济宁市邹城市人民法院
(2022)鄂0192	武汉当代明诚文化体	武汉当代银兴影业	653 万元人民币	湖北省武汉市东湖新

执 1173 号之三	育集团股份有限公司	投资管理有限责任公司		技术开发区人民法院
(2022)鄂 0192 民初 17885 号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	20497.7827 万	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鲁 0811 执保 527 号之二	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	1000 万	山东省济宁市任城区人民法院
(2022)鄂 0192 民初 17885 号	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉当代时光传媒有限公司	225 万	湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院
(2022)鲁 0811 执保 529 号之二	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	2000 万	山东省济宁市任城区人民法院
(2022)鲁 0811 执保 528 号之二	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	5000 万	山东省济宁市任城区人民法院
(2022)鲁 0212 执 4192 号之三	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	双刃剑(苏州)体育文化传播有限公司	1051.282 万元人民币	山东省青岛市崂山区人民法院
(2023)浙 0783 执 1106 号之四	强视传媒有限公司	北京强视文化发展有限公司	300 万元人民币	浙江省金华市东阳市人民法院
(2023)浙 0783 执 1106 号之四	强视传媒有限公司	北京尚诚文化传播有限公司	150.857143 万元人民币	浙江省金华市东阳市人民法院
(2023)浙 0783 执 1106 号之四	强视传媒有限公司	浙江同域美和影视传媒有限公司	510 万元人民币	浙江省金华市东阳市人民法院
(2022)京 0105 财保 1070 号	华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	新疆华娱时代影业有限公司	500 万元人民币	北京市朝阳区人民法院
(2022)京 0105 财保 1070 号	华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	湖南华娱时代影视有限公司	3 万元人民币	北京市朝阳区人民法院
(2022)京 0105 财保 1070 号	华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	霍尔果斯华娱时代影业有限公司	5000 万元人民币	北京市朝阳区人民法院
(2022)京 0105 财保 1070 号	华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	海南华娱时代传媒有限公司	180 万元人民币	北京市朝阳区人民法院

## 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	44.18	7.2258	319.24
欧元	982,842.47	7.8771	7,741,948.42
港币	0.00	0.92198	
英镑	134,872.31	9.1432	1,233,164.50
应收账款			

其中：美元	212,891.93	7.2258	1,538,314.51
欧元	12,912,062.96	7.8771	101,709,611.14
港币	833,909.73	0.92198	768,848.09
英镑	2,362,905.35	9.1432	21,604,516.20
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	20,781,062.02	7.2258	150,159,797.94
欧元	16,600,247.91	7.8771	130,761,812.81
港币	85,838,169.46	0.92198	79,141,075.48
英镑	17,928.33	9.1432	163,922.31
预付账款			
其中：美元	0.00	7.2258	
欧元	4,258.79	7.8771	33,546.91
港币	3,861.10	9.1432	35,302.81
英镑	0.00	0.92198	
应付账款			
其中：美元	16,096.94	7.2258	116,313.27
欧元	458,620.56	7.8771	3,612,600.01
港币			
英镑	233,675.10	9.1432	2,136,538.17
其他应付款			
其中：美元	24,777,887.39	7.2258	179,040,058.70
欧元	26,360,683.61	7.8771	207,645,740.86
港币	178,415.00	0.92198	164,495.06
英镑	1,532,548.20	9.1432	14,012,394.70
合同负债			
其中：美元			
欧元			
港币	99,953.50	0.92198	92,155.13
英镑	22,921.95	9.1432	209,579.97

(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	港元	经营地法定货币
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
Media Base Sports 2 Limited	英国	英镑	经营地法定货币

**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	6,383.72	其他收益	6,383.72
税收返还	629,569.00	其他收益	629,569.00
松江佘山财政所企业扶持资金	4,633,000.00	其他收益	4,633,000.00
上海市国库收付中心电视剧剧本《人生路遥》政策扶持	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
佘山财政发展贡献标兵企业奖	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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安映尚秀影文化传媒有限公司	0	70%	股权转让	2023 年 1 月	财产权移交手续完成	19,476,096.70	0		0	19,476,096.70	市场交易价格	

其他说明：

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

清算子公司

名称	清算时间
当代明诚（香港）有限公司	2023-3-27
Super Sports Media Inc	2023-3-27
SKIE PROFESIONAL, S.L.	2023-3-27
Super Sports Media Group (HK) Limited	2023-3-27
新英体育咨询（北京）有限公司	2023-3-27
SSPORTS (HK) LIMITED	2023-3-27
新英体育数字电视传播（上海）有限公司	2023-3-27
新英智通（北京）广告有限公司	2023-3-27
Football Marketing Asia Limited	2023-3-27
Football Marketing Asia PTE.LTD.	2023-3-27

## 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	100		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
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		51	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
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
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
新疆华娱时代影业有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
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

北京当代星光传媒有限公司	北京	北京	影视制作	40		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	80		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
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	96.84		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（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
北京当代晨光体育发展有限公司	北京	北京	体育		55	设立
双刃剑（武汉）体育发展有限公司	武汉	武汉	体育		100	设立
成都当代明诚体育发展有限公司	成都	成都	体育		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
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
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
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
MediaBase Sports S.L	西班牙	西班牙	体育经纪		100	非同一控制企业合并
MediaBase 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
北京新英体育传媒有限公司	北京	北京	足球赛事转播权国内广告营销	100		非同一控制下企业合并
武汉当代星光传媒有限公司	武汉	武汉	广播、电视、电影和影视录音制作业	90.28		设立
武汉薇薇星光传媒有限公司	武汉	武汉	广播、电视、电影和影视录音制作业		51	设立
武汉当代时光传媒有限公司	武汉	武汉	广播、电视、电影和影视录音制作业	45		设立
霍尔果斯当代时光文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广播、电视、电影和影视录音制作业		100	设立

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：

- 1、浙江东阳得福德多文化传媒有限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。
- 2、武汉当代星光传媒有限公司股东李明（持股 12.6%）与本公司签订一致行动协议，本公司能够控制该公司主要经营活动。
- 3、武汉当代时光传媒有限公司股东魏巍（持股 40%）与本公司签订一致行动协议，本公司能够

控制该公司主要经营活动。

(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
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	49	-2,423,665.71		-113,551,163.79
强视传媒有限公司	2.38%	-192,716.67		-37,511,440.16
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	100.00%	-163,973,850.24		-102,827,032.00

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	40,068,657.17	225,459.13	40,294,116.3	272,031,185.26	0.00	272,031,185.26	40,880,714.12	265,579.51	41,146,293.63	267,937,106.04		267,937,106.04
强视传媒有限公司	222,628,403.33	1,689,157.36	224,317,560.69	1,075,485,035.24	196,085.31	1,075,681,120.55	262,219,540.35	3,407,779.42	265,627,319.77	1,104,079,686.42	1,142,286.53	1,105,221,972.95
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	1,252,643,285.86	711,334,875.39	1,963,978,161.25	588,276,441.57		588,276,441.57	1,288,998,145.79	711,664,117.79	2,000,662,263.58	578,205,084.05		578,205,084.05

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	8,000.00	-4,946,256.55	-4,946,256.55	-228,815.18	53,444,101.62	-172,114,735.51	-172,114,735.51	-4,373,655.08
强视传媒有限公司	38,700,052.70	-11,768,906.68	-12,198,906.68	10,261,602.45	149,232,650.02	-738,933,572.30	-738,933,572.30	137,307,124.87
武汉当代明诚体育发展集团有限公司		-52,136,089.10	-46,753,659.85	-142,588.08		-125,703,386.20	-92,879,098.80	8,604,369.06

## (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	
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	1.05	18.50	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	423,384,861.85		517,672,751.92	
非流动资产	1,162,791,313.18		867,430,943.14	
资产合计	1,586,176,175.03		1,385,103,695.06	
流动负债	1,367,523,316.48		1,184,074,073.06	
非流动负债				
负债合计	1,367,523,316.48		1,184,074,073.06	
少数股东权益	1,536,377.48			
归属于母公司股东权益	217,116,481.07		261,605,170.03	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项	578,568,203.01		578,568,203.01	
--商誉	578,568,203.01		578,568,203.01	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价	618,730,272.48		629,712,013.75	

值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		317,368,686.14		317,368,686.14
净利润		-55,055,032.68		-55,055,032.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-55,055,032.68		-55,055,032.68
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	59,006,826.99	59,052,250.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-591,589.66	-546,165.96
--其他综合收益		
--综合收益总额	-591,589.66	-546,165.96
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		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (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
北京尚诚文化传播有限公司	-703,739.31	-546,165.96	-1,249,905.27

## (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

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

**1、外汇风险**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	8,975,432.16	90,190,447.83	33,037,077.61
应收账款	125,621,289.94	306,476,935.18	494,046,762.83
预付款项	68,849.72	68,278,257.73	
其他应收款	360,226,608.54	75,193,362.25	55,014,403.31
应付账款	5,865,451.46	660,902,005.33	220,277,721.02
预收款项	0		136,860,008.87
其他应付款	400,862,689.33	625,412,704.40	21,232,349.65
合同负债	301,735.10	240,661,501.40	1,140,557.26

**2、外汇风险敏感性分析**

项目	汇率变动	本期		上期	
		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
欧元	对人民币升值 1%	-1,607,810.33	-3,783,512.45	-40,827.15	1,225,400.41
欧元	对人民币贬值 1%	1,607,810.33	3,783,512.45	40,827.15	-1,225,400.41
美元	对人民币升值 1%	-712,809.72		-2,905,008.70	-1,003,033.90
美元	对人民币贬值 1%	712,809.72		2,905,008.70	1,003,033.90
港币	对人民币升值 1%	-389,982.70	1,793,067.82	-75,306.97	2,476,674.43
港币	对人民币贬值 1%	389,982.70	-1,793,067.82	75,306.97	-2,476,674.43

**3、利率风险**

项目	利率变动	本期		上期	
		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
短期借款	增加 1%	-1,812,991.44	-1,812,991.44	-8,005,139.22	-8,005,139.22
短期借款	减少 1%	1,812,991.44	1,812,991.44	8,005,139.22	8,005,139.22

**4、流动性风险**

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	181,299,143.65		
应付账款	50,052,802.71		
其他应付款	3,774,433,916.62		

**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(%)
武汉国创资本投资集团有限公司	武汉市	资本市场服务	226,888.89	1.95	27.45

## 本企业的母公司情况的说明

武汉国创资本投资集团有限公司，原名武汉国创资本投资有限公司，以下简称：国创资本。本企业最终控制方是武汉市人民政府国有资产监督管理委员会

## 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

本企业子公司的情况详见本附注九、1、（1）企业集团的构成

### 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

本企业子公司的情况详见本附注九、3、（1）重要的合营企业或联营企业。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京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
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	联营企业
武汉汉为体育投资管理有限公司	联营企业
华成当代（北京）科技有限公司	联营企业
露曦（北京）科技发展有限公司	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	参股股东
武汉新星汉宜化工有限公司	参股股东
当代国际集团有限公司有限公司	股东的子公司
武汉当代科技投资有限公司	其他
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	其他
天风天睿投资股份有限公司	其他
武汉天盈投资集团有限公司	其他
共青城银创投资管理有限公司	其他
武汉商贸集团有限公司	其他
武汉光谷融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
深圳国创金丰商业保理有限公司	母公司的控股子公司
上海光谷融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
当代教育（武汉）有限公司	其他
艾路明	其他
武汉信禾天悦企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
武汉市天华智科技有限公司	其他
武汉当代科技发展有限公司	其他
武汉宜尔居置业有限公司	其他
新英体育咨询（北京）有限公司	其他
新英体育数字电视传播（上海）有限公司	其他
当代明诚（香港）有限公司	其他
Football Marketing Asia Limited	其他
新英智通（北京）广告有限公司	其他

其他说明

当代明诚（香港）有限公司、Football Marketing Asia Limited、新英体育咨询（北京）有限公司、新英体育数字电视传播（上海）有限公司、新英智通（北京）广告有限公司，因公司 2023 年 3 月已收到香港法院清盘令，公司对其失去控制权，导致其不再纳入公司合并报表范围。

## 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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
当代国际	资金占用费	0.00			3,635,240.62
共青城银创	资金占用费	5,279,166.66			2,637,274.98
当代集团	资金占用费	810,092.83			3,260,779.96
当代投资	资金占用费	5,855,913.89			16,972,225.01
襄阳保理	资金占用费	2,368,083.31			2,224,166.65
国创资本	资金占用费	23,886,972.22			22,435,277.77
国创金丰	资金占用费	0.00			1,697,428.06
光谷租赁	融资租赁费	637,036.35			4,809,379.49
上海光谷融资	融资租赁费及商业保理	0.00			2,394,607.36

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京新爱体育传媒科技有限公司	版权分销	0.00	298,099,964.78

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天风天睿投资股份有限公司	房产		1,682,528.10								
当代教育（武汉）有限公司	房产	334,348.32	0.00								

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	5,000.00	2020-12-12	2022-2-15	否
强视传媒	3,500.00	2021-3-29	2022-3-28	否
新英开曼	4,500.00	2021-1-1	/	否
新英上海	14,990.00	2021-8-26	2025-2-24	否

注：新英开曼担保金额单位为美元

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
武汉当代科技产业集团股份有限公司	70,000,000.00	2021年9月3日	2022年3月17日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	15,000,000.00	2021年1月15日	2022年1月14日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	20,000,000.00	2021年1月20日	2022年1月19日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	40,000,000.00	2021年1月20日	2022年1月19日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	17,500,000.00	2021年10月21日	2022年4月20日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	20,900,000.00	2021年11月2日	2023年5月1日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	150,000,000.00	2020年3月12日	2023年3月12日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	300,000,000.00	2020年4月17日	2023年4月17日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	150,000,000.00	2020年4月22日	2023年4月22日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	400,000,000.00	2020年12月17日	2025年12月17日	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	379,750,000.00	2021年8月11日	2024年8月10日	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	50,020,453.66	2021-1-1	2023-1-31	借款本金 718.21 万美元，年利率 15%；展期后年利率 12%
共青城银创	50,000,000.00	2021-9-3	2022-3-2	
共青城银创	20,000,000.00	2021-9-18	2022-3-17	
武汉天华智科技有限公司	357,310,000.00			
襄阳保理	20,000,000.00	2020-12-23	2022-12-30	借款本金 2000 万元，年利率

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				9.5%，展期年利率 10.5%
襄阳保理	2,000,000.00	2021-1-26	2022-12-30	借款本金 200 万元，2022-1-25 到期，年利率 9.5%，展期年利率 10.5%
襄阳保理	16,000,000.00	2021-2-20	2022-12-30	借款本金 1600 万元，2022-2-20 到期，年利率 9.5%，展期年利率 10.5%
襄阳保理	10,000,000.00	2021-9-13	2022-12-30	借款本金 1000 万元，2022-9-13 到期，年利率 11%。展期至 2022-12-30，年利率 11%
武汉当代科技发展有限公司	256,576,909.48			
国创金丰	56,268,333.33	2020-1-22	2021-1-21	逾期尚未偿还
光谷租赁	8,678,312.52	2018-10-12	2021-10-12	逾期尚未偿还
国创资本	50,000,000.00	2021-8-26	2022-2-25	年利率 10.00%，逾期尚未偿还
上海光谷	150,000,000.00	2021-8-26	2022/1/15； 2022/2/24	年利率 9.00%，逾期尚未偿还
国创资本	120,000,000.00	2021-8-31	2021-9-29	年利率 12.00%，逾期尚未偿还
国创资本	185,000,000.00	2021-9-17	2022-3-17	年利率 10.50%，逾期尚未偿还
国创资本	90,000,000.00	2021-9-29	2021-12-29	年利率 9.65%，逾期尚未偿还
信禾天悦	6,970,000.00	2021-4-15	2021-11-29	年利率 13.50%，逾期尚未偿还
拆出				

说明：

2023 年 1 月 13 日，本公司收到武汉当代科技产业集团股份有限公司的通知，将所持有的债权转让给武汉当代科技发展有限公司。2023 年 2 月 28 日，本公司收到武汉当代投资有限公司的通知，将所持有的债权转让给武汉天华智科技有限公司。

#### (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	152.36	150.33

#### (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	新爱体育			154,523,716.05	445,425.34
应收账款	尚诚文化	948,000.00	257,467.06	948,000.00	257,467.06
预付款项	尚诚文化	0.00	0.00	1,000,000.00	
其他应收款	国创金丰	175,000.00	8,750.00	175,000.00	8,750.00
其他应收款	FMA	1,153,069,119.66	959,488,057.85	1,151,097,616.71	0.00

其他应收款	香港明诚	2,239,755,848.72	2,239,755,848.72	2,236,032,048.06	0.00
其他应收款	新英咨询	5,000,000.00	1,702,000.00	5,000,000.00	0.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	尚诚文化	600,000.00	600,000.00
其他应付款	当代国际集团有限公司	55,056,469.42	50,020,453.66
其他应付款	当代教育（武汉）有限公司	748,107.14	413,758.82
其他应付款	金华东影投资合伙企业（有限合伙）	1,455,500.00	1,555,500.00
其他应付款	当代集团		173,462,083.60
其他应付款	武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司		1,870.99
其他应付款	当代科技投资		357,310,000.00
其他应付款	武汉光谷融资租赁有限公司	18,744,822.07	13,935,442.58
其他应付款	共青城银创	70,661,525.30	70,661,525.30
其他应付款	天风天睿	5,608,427.00	5,608,427.00
其他应付款	新星汉宜		673,725,804.09
其他应付款	国创金丰	61,895,166.66	54,434,276.04
其他应付款	新英世播	0.00	
其他应付款	国创资本	445,000,000.00	445,000,000.00
其他应付款	上海光谷融资	0.00	147,751,500.00
其他应付款	信禾天悦	6,970,000.00	6,970,000.00
其他应付款	武汉宜尔居置业有限公司	1,000,000.00	0.00
其他应付款	武汉市天华智科技有限公司	357,310,000.00	0.00
其他应付款	武汉当代科技发展有限公司	261,050,348.64	0.00
其他应付款	新英咨询	1,241,809,987.34	1,218,237,526.60
其他应付款	新英上海	299,396,633.12	270,433,826.24
其他应付款	香港明诚	383,470,113.28	393,201,810.87
其他应付款	新英智通	2,286,431.65	2,284,800.00

## 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

(1) 应披露的的重要的未决诉讼如下：

未完结诉讼情况					
序号	案号	原告/上诉人/申请执行人	被告/被上诉人/被执行人	程序	管辖法院
1	(2022)中国贸仲京字第021604号	珠海和谐安朗投资企业(有限合伙)	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司、新英咨询/新英开曼/北京新英/	仲裁	北京国际仲裁委员会
2	(2022)武仲裁字第000002566号	武汉市东骐商贸发展有限公司	强视传媒有限公司、武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	仲裁	武汉仲裁委员会
3	【(2022)鲁1311民初4327号、4394号、4395号、4396号、4398号、4403号、4407号】	山东煜馨达知识产权代理有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	一审	临沂市罗庄区人民法院
4	(2022)鲁1322民初4254号	山东紫凤彩呈企业管理咨询有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	一审	郯城县人民法院
5	(2022)鲁1323民初3032、3033、3034号	山东竞强泰合企业管理咨询有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	一审	沂水县人民法院
6	【2022】鄂01民初1240号	西甲联盟	新英开曼	诉讼	湖北省武汉市中级人民法院
7	【2022】鄂0192民初9097号	武汉市嘉韵佳科技有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司、强视传媒有限公司	诉讼	武汉市东湖新技术开发区人民法院
8	(2022)鄂0192民初17881号	武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	诉讼	武汉东湖新技术开发区人民法院
9	(2022)鄂0192民初16074号	武汉国芯泽通股权投资合伙企业	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	诉讼	武汉东湖新技术开发区人民法院
10	(2022)鄂0192民初9256号	国通信托有限责任公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	诉讼	武汉东湖新技术开发区人民法院

未完结诉讼情况					
序号	案号	原告/上诉人/申请执行人	被告/被上诉人/被执行人	程序	管辖法院
11	(2022)鄂 0192 民初 12566 号	襄阳市鸿禾商业保理有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	诉讼	武汉东湖新技术开发区人民法院
12	(2022)鄂 0192 民初 13410 号	湖北益世弘川实业有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	诉讼	武汉东湖新技术开发区人民法院
13	(2023)武仲受字第 000000254 号	共青城银创投资管理有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司、武汉当代明诚体育发展集团有限公司、强视传媒有限公司	仲裁	武汉仲裁委员会
14	(2022)鄂 01 民初 1299 号	湖北合作投资集团有限公司	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	诉讼	湖北省武汉市中级人民法院

## (2) 应披露的重要的对外担保如下:

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	是否界定为违规担保	说明
众视盛纳	1,190.00	2021-12-11	2023-12-10	否	是	1
众视盛纳	600.00	2022-1-20	2024-1-20	否	是	2
麦合文创	2,600.00	2021-6-26	2023-3-14	否	是	3
当代投资	26,000.00	2020-12-30	2021-12-29	否	是	4
汉为体育	100.00	2021-12-18	2023-12-17	否	否	
雨石矿业	46,500.00	2020-6-26 日	2021-6-25	否	是	5
游建鸣	5,000.00	无	无	否	是	6
足球俱乐部	700.00	2020-6-5 日	2021-6-5	否	是	7
上海迹寻	5,000.00	福升天信稳健 1 号固定收益类投资基金 (备案编码: SNL730) 存续期	无	否	是	8

## 说明:

1、2020 年 12 月 10 日襄阳市鸿禾商业保理有限公司 (以下简称“襄阳保理”) 与武汉众视盛纳文化传媒有限公司 (以下简称“众视盛纳”) 签订了《国内保理业务合同 (公开型有追索权)》，保理融资额度 1450 万元，年化利率 9.5% (除第一笔放款外后期放款年化利率调整为 12%)。截至 2023 年 1 月 3 日武汉众视盛纳文化传媒有限公司已支付保理费 380,625.00 元。尚欠本金 1,190.00 万元、保理费 261,875.00 元及违约金 4,263,200.00 元未支付。本公司对该合同项目下义务提供连带责任保证。

2、2021 年 1 月 19 日襄阳保理与武汉众视盛纳文化传媒有限公司签订了合同编号为 YHH20210119003 号《国内保理业务合同》 (公开型有追索权)，保理融资额度 600 万元，年化利率 9.5%。2021 年 1 月 19 日本公司与众视盛纳签订保证合同对该保理业务合同项目下义务提供连带责任保证。

3、2018 年 6 月 13 日，长瑞风正、麦合文创与标的公司阿尔法文创 (武汉) 运营管理有限公司 (以下简称“阿尔法”) 等签订了增资扩股协议，协议约定长瑞风正以新增注册资本的形式向阿尔法投资。协议第四条针对阿尔法 2018 年、2019 年及 2020 年的主营业务收入及净利润设置了回购触发线。2018 年 6 月 13 日，长瑞风正与阿尔法、本公司等签订增资扩股补充协议，协议约定：麦合文创触发回购条件后 15 个工作日内，麦合文创未履行回购义务或回购金额未达到原协议约定的价格时，触发本公司的回购义务。

2019 年 4 月 24 日，长瑞风正与当代明诚签订了《补充协议》：协议明确，阿尔法未完成 2018 年度经营目标，已触发回购条件，本公司对长瑞风正负有回购义务；长瑞风正同意将当代明诚负有的回购其持有的阿尔法股权的期限延长至 2021 年 6 月 26 日。

2021 年 6 月，长瑞风正与本公司、阿尔法签订《合作协议》，协议将当代明诚负有的回购义务延期至长瑞风正存续期限届满之前履行，但长瑞风正有权随时向本公司发出回购通知书，本公

司应于收到书面回购通知 30 日内与长瑞风正签订股权回购协议，回购长瑞风正通过《增资协议》所持有的阿尔法全部股权，并付清回购价款。

4、2020 年 12 月 11 日，湖北合作投资集团有限公司（以下简称“湖北合投”）与借款人武汉当代科技投资有限公司（以下简称“当代投资”）签订编号为投资（企授）字 2020007 号的《额度授信合同》，约定湖北合投授予当代科技投资 31,000.00 万元的借款额度。为保障《额度授信合同》得到有效执行，本公司为《额度授信合同》项下的债务提供连带保证担保。基于前述相关合同，湖北合投向当代投资发放 26,000.00 万元借款。截止本报告出具日，当代投资尚未偿还该项借款。

5、2019 年 6 月 26 日，公司与湖北省中经贸易有限公司（以下简称“中经公司”）签署《保证担保合同》，同意自 2018 年 12 月 26 日至 2020 年 6 月 26 日期间，为当代集团向雨石矿业提供的差额补足承诺提供担保。2020 年，前述借款协议到期后，中经公司同意雨石矿业贷款展期一年，并与公司再次签署《保证担保补充协议》。截至目前，雨石矿业尚未全部偿还中经公司的相关借款。

6、公司于 2021 年 3 月 25 日向游建鸣出具了《说明》文件，该《说明》显示游建鸣与东阳支行签署的《最高额保证合同》为公司要求其签署的，如游建鸣因承担保证责任所造成的损失，均由公司承担不可撤销的赔偿责任。截至目前，公司尚未偿还东阳支行的相关借款。

7、2020 年 6 月 4 日，曾文潮向足球俱乐部提供借款 700.00 万元，公司与曾文潮签署了《保证合同》，约定公司为足球俱乐部前述借款提供连带责任保证。截至目前，足球俱乐部尚未全部偿还会曾文潮的相关借款。

8、2021 年，公司与上海迹寻科技有限公司（以下简称“上海迹寻”）签订了《差额补足承诺函》，同意公司为上海迹寻于 2021 年 2 月认购的福升天信稳健 1 号固定收益类投资基金（备案编码：SNL730，认购金额 5,000.00 万元）的兑付提供不可撤销连带责任的差额补足义务。截至目前，福升天信稳健 1 号固定收益类投资基金尚在存续期。

## 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、武汉当代星光传媒有限公司及其子公司、武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司及其子公司、武汉当代时光传媒有限公司及其子公司，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（2023 年 4 月开始不纳入合并范围），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、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、营销与咨询分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	276,024,667.88	77,080,895.34			353,105,563.22
分部间交易收入					
销售费用	2,508,200.97	4,531,794.85			7,039,995.82
利息收入	-728,772.21	-27,074,360.59	-38,674,624.94	48,714,840.19	-17,762,917.55
利息费用	9,407,741.96	34,126,153.17	160,823,990.29	-48,714,840.19	155,643,045.23
对联营企业和合营企业的投资收益	-61,323.48	-10,667,545.30	881,328.19		-9,847,540.59
信用减值损失	-23,774,138.47	-213,680,661.85	-1,697,149,920.59	-2,186,544,744.87	-4,121,149,465.78
资产减值损失	-5,599,217.48	0.00			-5,599,217.48
折旧费和摊销费	154,578.45	645,601.54	112,085.76		912,265.75
利润总额（亏损）	8,180,740.44	-269,749,592.62	-1,823,215,883.96	151,961,157.56	-1,932,823,578.58
资产总额	531,458,971.94	2,320,441,942.78	5,022,062,170.59	-5,948,067,783.57	1,925,895,301.74
负债总额	1,370,050,067.73	1,064,357,444.06	9,115,438,535.79	-2,978,378,182.41	8,571,467,865.17

(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

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项 目	本年发生额
影视产品制作销售	276,024,667.88
体育版权分销、营销与咨询	77,080,895.34
合 计	353,105,563.22

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额
中国大陆地区	276,024,667.88
中国大陆地区以外的国家和地区	77,080,895.34
合 计	353,105,563.22

说明：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项 目	年末余额
中国大陆地区	828,556,429.37
中国大陆地区以外的国家和地区	9,552,039.76
合 计	838,108,469.13

说明：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

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

8、其他

适用 不适用

(1) 本公司 2022 年度通过自查并公告发现 4 笔违规担保事项，其中襄阳市鸿禾商业保理有限公司为 2 个担保合同，附注十四、承诺及或有事项 3 其他 (2) 已披露的重要的对外担保如下具体事项详见附注十一、承诺及或有事项 (二) 或有事项 (2) 应披露的重要的对外担保如下：说明 1、2、3、4、5。上述担保事项涉及对外本金及利息合计金额 3.25 亿元，均已被提起诉讼，并要求公司支付相关款项。由于公司 2022 年度管理层变动较大，现任公司管理层虽已进行详尽自查，但仍无法保证本集团不存在除上述担保外的其他未披露担保事项。

本公司 2023 年通过自查并公告发现 4 笔违规担保事项，具体事项详见附注十四、承诺及或有事项 3 其他 (2) 已披露的重要的对外担保如下：说明 5、6、7、8。上述担保事项涉及对外本金及利息合计金额 6.95 亿元。

现任公司管理层虽已进行详尽自查，但仍无法保证本集团不存在除上述担保外的其他未披露担保事项。

(2) 回购义务

A、2018 年 12 月 3 日，公司与武汉文信股权投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“文信基金”)、湖北长江电影集团有限责任公司签署《武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司股权转让协议》，约定文信基金出资 2,021 万元受让公司持有的武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司 (以下简称“当代银兴”) 10.11% 股权；公司与文信基金签署了《武汉当代银兴影业投资管理

有限责任公司投资协议》，约定当代银兴若未完成业绩承诺，则公司须按照年化 10%的收益率回购文信基金所持当代银兴的股权。同日，公司与文信基金等签署《武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司股权转让协议之补充协议》，其中约定自文信基金投资当代银兴满 24 个月后，公司无条件回购文信基金所持当代银兴的股权。2018 年 12 月 28 日，当代银兴完成工商变更。

截止本半年度报告出具日，法院已裁定公司履行回购义务。

B、2018 年 12 月 18 日，公司与绍兴市上虞茂榕股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上虞茂榕”）签署《绍兴上虞茂榕股权投资合伙企业（有限合伙）与武汉当代明诚文化股份有限公司合作协议》、《绍兴上虞茂榕股权投资合伙企业（有限合伙）关于强视传媒有限公司增资扩股协议》，约定上虞茂榕向公司控股子公司强视传媒有限公司（以下简称“强视传媒”）增资 3,000 万元。触发回购条款的约定条件或投资满 3 年后，公司须按照年化 10%收益率无条件回购上虞茂榕所持强视传媒的股权。上虞茂榕已按约定分别于 2018 年 12 月 20 日、2019 年 3 月 7 日向强视传媒支付增资款 1,600 万元和 1,400 万元，已全面履行完增资义务。

截止本半年度报告出具日，法院通过调解要求公司履行回购义务。

C、①2018 年 11 月 21 日，公司与长瑞风正签署《武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）关于武汉当代明诚体育发展集团有限公司增资扩股协议》、《武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）与武汉当代明诚文化股份有限公司合作协议》，约定长瑞风正向体育集团增资 5,000 万元，投资期满 3 年后，若体育集团未完成业绩承诺，则公司须按照年化 10%的收益率回购长瑞风正所持体育集团的股权。

2019 年 7 月 15 日，公司与长瑞风正以及体育集团原股东签署《武汉当代明诚体育发展集团有限公司股东协议》、《武汉当代明诚体育发展集团有限公司股东协议补充协议》，约定长瑞风正向体育集团增资 5,000 万元，若体育集团未在 2018 年 8 月 6 日起 3 年内完成合格上市，则公司须按照年化 10%的收益率回购长瑞风正所持体育集团的股权。

②2018 年 11 月 21 日，公司与长瑞风正签署《武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）关于强视传媒有限公司增资扩股协议》、《武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）与武汉当代明诚文化股份有限公司合作协议》，约定长瑞风正向强视传媒增资 2,800 万元，投资期满 3 年后，若强视传媒未完成业绩承诺，则公司须按照年化 10%的收益率回购长瑞风正所持强视传媒的股权。

③2019 年 7 月 9 日，公司与长瑞风正、文信基金等签署《武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）与武汉当代明诚文化股份有限公司关于武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司股权转让协议》，约定由长瑞风正以 2,000 万元的对价受让公司所持当代银兴 10%股权。

2019 年 7 月 10 日，公司与长瑞风正签署《武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）与武汉当代明诚文化股份有限公司关于武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司股权转让之合作协议》，约定若长瑞风正所持当代银兴全部股权在采取股权转让、被并购等方式退出时，预期年化利率不能达到 10%时，公司承诺并保证在长瑞风正合伙期限届满前，按照年化 10%收益率无条件回购长瑞风正所持当代银兴的股权。

④2018 年 6 月 21 日，公司与长瑞风正、付毅、霍尔果斯正在集结股权投资合伙企业（有限合伙）、北京正在发生文化传媒有限公司签署《关于霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司增资扩股协议》，约定长瑞风正向正在发生增资 5,000 万元。

2018 年 6 月 22 日，公司与长瑞风正签署《增资霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司之合作协议》，约定公司承诺并保证在长瑞风正合伙期限届满前，按照年化 8.5%收益率无条件回购长瑞风正所持正在发生的全部股权。

截止本半年度报告出具日，长瑞风正已向法院申请撤销要求公司履行上述回购义务的诉讼并获批。

D、2018 年 4 月 18 日，公司与武汉传业贸易有限公司（以下简称“传业贸易”）签署《武汉当代职业篮球俱乐部有限公司股权转让协议》，约定传业贸易以 500 万元的对价受让公司所持武汉当代职业篮球俱乐部有限公司（以下简称“篮球俱乐部”）10%股权，投资期满 3 年后，公司按年利率 8%回购传业贸易所持篮球俱乐部的股权。

2021 年 4 月，公司与传业贸易签署《关于武汉当代职业篮球俱乐部有限公司股权转让协议之补充协议》，约定投资期限由 3 年延长至 6 年。但同时约定，若篮球俱乐部实际经营负责人发生变化，传业贸易有权提前要求当代文体回购股权，支付股权回购款并支付资金占用费。

2021 年底，篮球俱乐部的实际经营负责人发生变动，至 2022 年 3 月 2 日，篮球俱乐部正式召开股东会、董事会，宣布篮球俱乐部法定代表人、董事长、董事会成员、总经理、监事均重新选任。2022 年 3 月 15 日，传业贸易向公司发函，要求公司以 660 万元回购传业贸易所持篮球俱乐部的全部股权。

截止本半年度报告出具日，传业贸易已向法院申请撤销要求公司履行上述回购义务的诉讼并获批。

E、①2020 年 10 月 29 日，公司与武汉国芯泽通股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“国芯泽通”）签署《武汉当代明诚体育发展集团有限公司投资协议》、《武汉当代明诚体育发展集团有限公司投资协议之补充协议》、《武汉当代明诚体育发展集团有限公司投资协议之补充协议二》，约定国芯泽通向体育集团增资 3,200 万元，若体育集团未完成业绩承诺或触发其他条件，则公司须按照年化 10% 收益率回购国芯泽通所持体育集团的股权。

②2020 年 10 月 29 日，公司与国芯泽通签署《强视传媒有限公司投资协议》、《强视传媒有限公司投资协议补充协议》、《强视传媒有限公司投资协议补充协议二》，约定国芯泽通向强视传媒增资 3,200 万元，若强视传媒未完成业绩承诺或触发其他条件，则公司须按照年化 10% 的收益率回购国芯泽通所持强视传媒的股权。

③2020 年 10 月 29 日，公司与国芯泽通签署《武汉当代星光传媒有限公司投资协议》、《武汉当代星光传媒有限公司投资协议之补充协议》、《武汉当代星光传媒有限公司投资协议之补充协议二》，约定国芯泽通向武汉当代星光传媒有限公司（以下简称“武汉星光”）增资 3,200 万元，若武汉星光未完成业绩承诺或触发其他条件，则公司须按照年化 10% 的收益率回购国芯泽通所持武汉星光的股权。

④2020 年 10 月 29 日，公司与国芯泽通签署《武汉当代职业篮球俱乐部有限公司投资协议》、《武汉当代职业篮球俱乐部有限公司投资协议之补充协议》、《武汉当代职业篮球俱乐部有限公司投资协议之补充协议二》，约定国芯泽通向篮球俱乐部增资 2,690 万元，若篮球俱乐部未完成业绩承诺或触发其他条件，则公司应按照年化 10% 的收益率回购国芯泽通所持篮球俱乐部的股权。

截止本半年度报告出具日，国芯泽通已向法院提起诉讼，要求公司履行对篮球俱乐部回购义务。

F、2020 年 12 月 9 日，公司与李蔓丽签署《武汉市新英体育有限公司增资协议》，约定李蔓丽向武汉新英增资 5,000 万元，并于同日与李蔓丽签署《回购协议》，回购主体为公司控股子公司北京象舞文化投资有限公司（以下简称“象舞文化”），约定若 3 年投资期届满，武汉新英未能成功 IPO 或公司未能成功以上市公司股份换购李蔓丽所持武汉新英的股份，则象舞文化须按照中国人民银行同期活期存款利率回购李蔓丽所持武汉新英的股权。

G、武汉美明新爱体育文化发展合伙企业（有限合伙）（以下简称“美明新爱”）与公司签署《北京新英体育传媒有限公司股权转让协议》，约定公司将所持控股子公司北京新英体育传媒有限公司 10.58% 的股权转让给美明新爱，经双方一致同意，目标股权在基准日的价值为 12,000 万元。

美明新爱与公司在签署股权转让协议后，签署《北京新英体育传媒有限公司股权回购协议》，协议约定如新爱体育在 36 个月内未能成功 IPO，则由公司于《北京新英体育传媒有限公司股权转让协议》签署且美明新爱据此实际支付了全部股权转让款后满 36 个月后的 7 个工作日内或双方另行协商的其他日期向美明新爱支付转让价款的 1.3 倍，并减去美明新爱持有股权的期间从新英传媒实际获取的任何分红。

经核实，美明新爱于 2021 年 7 月已向公司支付 288 万元股权转让款，但并未做工商登记，美明新爱现主张工商登记或执行回购条款。

H、2021 年 11 月 26 日公司与天信文体 1 号私募股权投资基金（契约型）基金管理人武汉当代天信财富投资管理有限公司签署《武汉市新英体育有限公司增资协议》，约定天信文体 1 号私募股权投资基金（契约型）向武汉新英增资 1,850 万元，并于同日与武汉当代天信财富投资管理有限公司签订《武汉市新英体育有限公司股东协议》约定若武汉市新英体育有限公司触发回购条件，则公司应回购武汉当代天信财富投资管理有限公司所持武汉市新英体育有限公司的股权。

I、2016 年公司与武汉国创资本投资集团有限公司、天风睿利（武汉）投资中心（有限合伙）、蒋立章签署《当代明诚足球俱乐部管理有限公司出资协议》，约定武汉国创资本投资集团有限公

公司向当代明诚俱乐部出资 60,000,000.00 元，已触发回购相关条款，2021 年 8 月 25 日由武汉当代科技产业集团股份有限公司代付支付 58,624,560.84 元，剩余 1,375,439.16 元尚未支付。

J、2016 年公司与晟道当代咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）、数字智慧影院管理（北京）有限公司签署《武汉当代指点未来影院管理有限公司合资协议书》，晟道当代咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）出资 3,900 万，若触发回购条件，则公司应回购晟道当代咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）所持武汉当代指点未来影院管理有限公司的全部股权。

K、2019 年 12 月 20 日公司与湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）签署《武汉汉为体育投资管理有限公司增资扩股协议》，同日签署《关于武汉汉为体育投资管理有限公司增资协议书的补充协议》约定湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）投资 4,000 万元，实际投资 2,000 万元，若触发回购条件，则公司应回购星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）所持武汉汉为体育投资管理有限公司的全部股权。

L、2019 年 3 月 5 日公司与王亚洲签署《强视传媒有限公司增资扩股协议》，约定王亚洲出资 2,000 万元，同日签署《王亚洲与武汉当代明诚文化股份有限公司合作协议》，约定若触发回购条件，则公司应回购王亚洲所持强视传媒有限公司的全部股权。2021 年 2 月 6 日签署《武汉市新英体育有限公司及强视传媒有限公司的股份置换协议》，约定将王亚洲持有的强视传媒股权置换武汉新英股权。同日签署《武汉市新英体育有限公司的股东合作协议》，约定若触发回购条件，则公司应回购王亚洲所持武汉市新英体育有限公司的全部股权。

M、2019 年 1 月，公司与宁波梅山保税港区晟道国誉投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“晟道国誉”）签署《股权收益权转让合同》，约定公司以新爱体育 2018 年实施的融资估值（暨投前估值 25 亿元，投后估值 33.5 亿元）向晟道国誉转让新爱体育的股权收益权。

2020 年 7 月，公司与晟道国誉签署《合同解除协议书》，约定终止公司与晟道国誉于 2019 年 1 月签署的《股权收益权转让合同》。

2020 年 7 月 7 日，晟道国誉与汇盈博润（武汉）投资中心（有限合伙）（以下简称“汇盈博润”）签署《股权转让协议》，约定晟道国誉以 2,097 万元的对价受让汇盈博润所持新爱体育的股权。

2020 年 7 月，公司与晟道国誉签署《股权转让协议之补充协议书》，约定自 2018 年 9 月 10 日起五年内，如新爱体育未能在公开股票市场上市，则公司须以晟道国誉所持新爱体育期限为计算依据，按年化 10%收益率回购晟道国誉所持新爱体育的股权。

2022 年 3 月 1 日，公司与晟道国誉签署了《股权转让协议之补充协议二》，根据该协议，新爱体育拟实施海外上市计划，为重组之目的，需将新爱体育转为由境外的开曼公司 100%间接持股的外商独资企业，同时新爱体育股东将依照其在新爱体育的持股比例在开曼公司镜像持股。因此，晟道国誉持有的新爱体育股权将转换为开曼公司股权，若开曼公司未能在规定时间完成海外上市工作，则公司须以晟道国誉与公司于 2019 年 1 月 24 日、2019 年 1 月 26 日签订的两份《股权收益权转让合同》项下股权收益权转让价款支付日至公司实际支付回购价款日期间，按年化 10%收益率回购晟道国誉所持新爱体育（或开曼公司）股权。

本公司已对上述触发回购义务的事项进行了账务处理，最终回购金额的确认须以法院最终判决及重整裁定为准。

## 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	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,800,000.00
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			1,800,000.00	1,800,000.00	100			1,800,000.00
其中：										
组合 2	1,800,000.00	100			1,800,000.00	1,800,000.00	100			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

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

## (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	205,932,562.00	376,804,825.30
应收股利	389,636,376.35	389,636,376.35
其他应收款	1,198,927,812.52	1,943,222,836.43
合计	1,794,496,750.87	2,709,664,038.08

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	102,965,098.96	376,804,825.30
对外提供借款	102,967,463.04	
合计	205,932,562.00	376,804,825.30

说明：对外提供借款利息主要是公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清算令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，对应往来款及利息不再合并抵消。

## (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

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)	
2023年1月1日余额				
2023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			172,355,840.99	172,355,840.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			172,355,840.99	172,355,840.99

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

因 2023 年 3 月香港明诚清盘，公司应收 FMA 的往来款利息，按照账龄、坏账损失率计提坏账。

其他说明：

适用 不适用

#### (4). 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
汉口银行股份有限公司	49,200.00	49,200.00
合计	389,636,376.35	389,636,376.35

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 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

##### (7). 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	342,194,246.01
1 年以内小计	342,194,246.01
1 至 2 年	146,685,404.98
2 至 3 年	707,162,271.26

3 年以上	
3 至 4 年	913,003,948.69
4 至 5 年	1,911,083,945.51
5 年以上	213,480,827.99
合计	4,233,610,644.44

## (8). 按款项性质分类

□适用 √不适用

## (9). 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)	
2023年1月1日余额			2,242,422,692.70	2,242,422,692.70
2023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			792,260,139.22	792,260,139.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			3,034,682,831.92	3,034,682,831.92

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

## (10). 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	2,242,422,692.70	792,260,139.22				3,034,682,831.92
合计	2,242,422,692.70	792,260,139.22				3,034,682,831.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 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

## (12). 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
当代明诚(香港)有限公司	关联方往来款	2,186,544,744.87	5年以上	51.65%	2,186,544,744.87
Football Marketing Asia Limited	关联方往来款	985,841,201.03	5年以上	23.29%	792,260,139.22
强视传媒有限公司	合并范围内往来款	321,210,846.35	2年至3年	7.59%	
双刃剑(武汉)体育文化传播有限公司	合并范围内往来款	116,550,000.00	5年以上	2.75%	
霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司	非关联方应收款	50,000,000.00	1年至2年	1.18%	50,000,000.00
合计	/	3,660,146,792.25	/	86.45%	3,028,804,884.09

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	3,064,041,757.95		3,064,041,757.95	4,313,340,944.81	1,435,309,180.00	2,878,031,764.81
对联营、合营企业投资	55,336,474.06		55,336,474.06	55,044,958.06		55,044,958.06
合计	3,119,378,232.01		3,119,378,232.01	4,368,385,902.87	1,435,309,180.00	2,933,076,722.87

## (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	708,000,000.00	52,000,000.00		760,000,000.00		
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	59,500,000.00			59,500,000.00		

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	1,419,865,573.63	32,920,180.95		1,452,785,754.58		
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	0.00		
北京新爱体育传媒科技有限公司	55,150,000.00	589,812.19		55,739,812.19		
武汉当代星光传媒有限公司	17,600,000.00	32,000,000		49,600,000.00		
武汉市新英体育有限公司	100,000,000.00	68,500,000.00		168,500,000.00		
合计	4,313,340,944.81	186,009,993.14	1,435,309,180.00	3,064,041,757.95		

说明：本期增加主要是公司按回购义务调整少数股东所持子公司股权。本期减少是公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清盘令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，处置长期股权投资。

## (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											
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	50,964,615.18			291,614.89						51,256,230.07	
华成（当代）北京科技有限公司	4,080,342.88			-98.89						4,080,243.99	0.00
小计	55,044,958.06			291,516.00						55,336,474.06	0.00
合计	55,044,958.06			291,516.00						55,336,474.06	0.00

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

**(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	881,328.19	-1,175,099.28
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		
债务重组收益		
合计	881,328.19	-1,175,099.28

**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	2,366,158,398.42	主要系公司 2023 年 3 月已收到香港法院关于香港明诚的清算令，对其失去控制权，不再纳入合并范围，公司处

		置长期股权投资所致
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	8,868,952.72	
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		
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	-9,423,554.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,104,496.24	
少数股东权益影响额（税后）	5,115,498.05	
合计	2,356,383,801.97	

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	不适用	-3.28	-3.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-7.32	-7.32

### 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

董事长：周栋

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 31 日

### 修订信息

适用 不适用