

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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人鞠玲、主管会计工作负责人曹波及会计机构负责人（会计主管人员）刘成声明：保证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年度报告的真实性、准确性和完整性

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 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	57
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	66
第十节	财务报告.....	72

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

### 一、 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 年年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元，文中另指除外
联投城运	指	湖北联投城市运营有限公司
联投集团	指	湖北联投集团有限公司
湖北省国资委	指	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
武汉中院	指	湖北省武汉市中级人民法院
管理人	指	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司清算组
国厚资产	指	国厚资产管理股份有限公司
招平资产	指	深圳市招商平安资产管理有限责任公司
久银投资	指	北京久银投资控股股份有限公司
当代集团	指	武汉当代科技产业集团股份有限公司
新星汉宜	指	武汉新星汉宜化工有限公司
当代投资	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
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
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	CMBC 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）
国创金丰	指	深圳国创金丰商业保理有限公司
益世弘川	指	湖北益世弘川实业有限公司
国芯泽通	指	武汉国芯泽通股权投资合伙企业（有限合伙）
香港法院	指	中华人民共和国香港特别行政区高等法院
FIFA	指	国际足球联合会（Fédération Internationale de 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）
西甲联盟	指	Liga Nacional de Fútbol Profesional
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	武汉市洪山区徐东大街 45 号中铁科技大厦 7 楼	武汉市洪山区徐东大街 45 号中铁科技大厦 7 楼
电话	027-87115482	027-87115482
传真	027-87115701	027-87115701
电子信箱	yucen0509@sina.com	fwq_ddmc@sina.com

### 三、基本情况简介

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凤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	武汉市洪山区徐东大街 45 号中铁科技大厦 7 楼
公司办公地址的邮政编码	430063
公司网址	www.ddmcgroup.cn
电子信箱	public@ddmcgroup.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
	签字会计师姓名	王郁、廖利华

## 七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	399,871,486.42	740,580,750.38	656,416,758.49	-46.01	1,455,140,178.88	1,553,560,345.77
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	303,245,553.61	740,446,550.38	656,282,528.09	-59.05	1,454,883,884.47	1,553,304,051.36
归属于上市公司股东的净利润	2,854,556,642.04	-4,724,347,627.49	-5,166,484,968.73	不适用	-1,336,075,620.72	-977,773,714.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-458,972,794.92	-4,722,886,055.42	-5,165,023,396.66	不适用	-1,389,306,558.27	-1,031,004,652.42
经营活动产生的现金流量净额	-967,408.35	78,414,576.17	78,414,576.17	-101.23	130,489,306.55	130,489,306.55
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	373,732,586.48	-4,723,159,409.44	-4,623,538,192.95	不适用	31,881,390.75	654,150,226.99
总资产	578,215,365.35	3,680,336,926.70	3,412,292,968.57	-84.29	6,900,484,172.11	7,066,053,150.63

注 1:2021 年调整前数据为公司 2022 年 4 月 30 日在指定媒体上披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2021 年年度报告》中所载数据。

注 2:2022 年调整前数据为公司 2023 年 4 月 27 日在指定媒体上披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2022 年年度报告》中所载数据。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.40	-8.10	-8.84	不适用	-2.29	-1.67
稀释每股收益(元/股)	1.40	-8.10	-8.84	不适用	-2.29	-1.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.22	-8.10	-8.84	不适用	-2.38	-1.77
加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用	不适用	-102.37	-93.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用	不适用	-106.44	-98.32

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

根据中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1号]，公司对以前年度相关数据进行了追溯调整，详见同日披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。（公告编号：临 2024-049 号）



## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	127,746,610.84	225,358,952.38	23,185,531.61	23,580,391.59
归属于上市公司股东的净利润	-197,968,339.81	-1,715,371,091.42	-21,756,830.47	4,789,652,903.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-211,481,799.07	-4,058,241,434.13	-29,003,932.44	3,839,754,370.72
经营活动产生的现金流量净额	-60,716,651.22	80,423,506.45	-39,124,653.12	18,450,389.54

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,565,403,560.53		871,639.22	92,466,247.38
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,950,518.20		7,984,948.78	9,115,986.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				696,358.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-248,014.00			
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				

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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	7,250,596,249.78			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	-79,156,451.88		-9,437,858.89	-31,245,018.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减:所得税影响额	302,963,589.21		766,267.77	17,577,636.66
少数股东权益影响额(税后)	7,245,715.40		114,033.41	224,998.90
合计	3,313,529,436.96		-1,461,572.07	53,230,937.55

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

在公司发展陷入困境，行业发展持续低迷等多重不利因素影响下，2023 年，公司团结一心、向难求成、知重而担，顺利完成破产重整工作，为增强公司持续经营及盈利能力，促进公司再次走上健康发展轨道，打下坚实基础。报告期内，公司重点经营情况分析如下：

#### （一）积极破局，破产重整焕发新生机

2023 年 1 月 3 日，自预重整程序启动以来，公司积极配合地方法院、管理人、债权人等多方机构，共同完成债权申报及审核、债权人会议召开等重要工作，确保债权人的合法利益，有力维护了社会整体利益。2023 年 10 月 13 日，经过公开招募和遴选程序，湖北联投城市运营有限公司等 4 家公司成为公司重整投资人，为公司破产重整顺利推进与可持续健康发展提供了坚强支持。2023 年 11 月 10 日，湖北省武汉市中级人民法院裁定批准终止公司重整程序，进入重整计划执行阶段。2023 年 12 月 27 日，公司收到湖北省武汉市中级人民法院送达的《民事裁定书》，标志着公司重整计划执行完毕，公司重回良性发展轨道。

破产重整，是债务的重整，更是信心的重振。历时一年，通过破产重整，公司实现了对原有低效资产的有序剥离，同时也实现了对债权人包括职工债权人、税款债权人、有财产担保债权人和普通债权人的清偿，切实解决了债务问题，并积极修复了公司的金融信用，开启了聚力再发展的新征程。

#### （二）统筹发展，主营业务再上新台阶

重整期间，公司按照重整计划积极推动低效资产的有序剥离，同时，为增强可持续发展能力，积极推动现有主营业务正常经营。报告期内，公司完成了《人生之路》的发行工作，并加强了资金回流管理的执行力度，有效保障了公司日常经营所需的现金流，以及后续业务开展所需的资金。在影视剧业务方面，公司加强影视业务选景调研，持续推进后续影视项目的论证和孵化，力求在有限的资金情况下，通过控制投资规模来降低潜在风险。在影院运营方面，公司积极保障旗下影院资产的健康运行，通过影片稳定供给、设备有序更新、创新业务探索、营销模式革新，影院盈利能力逐步提升，全年业绩持续改善。

#### （三）强基固本，持续发展再添新保障

重整工作推进同时，公司高度重视未来持续高质量发展的基础建设。一方面针对 2022 年度审计报告非标准审计意见所涉及事项，通过完善流程、强化风控、案例解析等手段，逐步完善公司内部控制体系，强化全体人员的风险控制意识，提升风险防控能力。另一方面围绕公司影视、影院等主营业务方向，探索文化产业新发展形势下的细分赛道研究，在内容制作、宣传推广、产业链衍生等细分赛道进行大量的摸排与可研分析，为 2024 年公司多维业态的重塑积累了丰富的资源优势。

重整顺利实施使得公司重获新生，但目前公司仍处于孱弱期，为加快整体恢复速度，公司控股股东正在根据公司现有业务的特性、资金状况、未来行业发展态势，积极协助公司制定年度发展计划和 2024-2028 发展规划，目前相关工作正按照经营计划有序推进中。

### 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是“十四五”规划承上启下的关键之年。党的二十大报告指出，全面建设社会主义现代化国家，必须坚持中国特色社会主义文化发展道路，增强文化自信。2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》提出，要打造自信繁荣的数字文化。大力发展网络文化，加强优质网络文化产品供给，引导各类平台和广大网民创作生产积极健康、向上向善的网络文化产品。推进文化数字化发展，深入实施国家文化数字化战略，建设国家文化大数据体系，形成中华文化数据库。提升数字文化服务能力，打造若干综合性数字文化展示平台，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式。影视行业作为我国数字文化产业的重要组成部分，在国家数字建设规划的指引下将迎来全新的发展机遇。

近年来中国影视市场规模不断扩大，居民喜闻乐见的精品影视剧层出不穷，推动中国影视市场向精品化、高质量发展。在国家倡导精神文化消费、增强国家软实力的背景下，居民消费者对电影和电视剧的需求不断增加，为影视业务的开展提供了广阔的市场空间。

在行业发展方面，受国内外经济环境复杂多变的影响，影视行业持续低迷，影视项目开发的不确定性加大，剧集开发、拍摄、后期制作乃至播放平台的采购各环节均受到较大冲击，大量项目进度延后。同时，国产影视剧市场持续减量提质，“降本增效”成为各大平台年度关键词。根据灯塔研究院数据显示，2023 年我国全年剧集数量环比减少 10.6%，正片播放指数却逆势增长 7.7%，2023 剧集部均正片播放指数环比增长 20.5%，对比 2022 年项目数量、全年播放量双双减少，提质减量成效进一步体现。

在产业链方面，影视行业在内容创作、制作、发行与营销等环节的整合日益加强。大型影视公司垂直整合产业链，掌握更多环节，以提高经济效益和市场竞争能力。同时，传统电视台与新媒体平台合作，以增加内容的传播渠道和受众。互联网技术对影视业务的影响日益深远，在线视频平台迅速崛起，成为人们观看影视内容的主要途径。许多影视公司与互联网公司合作或转型，通过在线视频平台推广影视作品，并探索新的商业模式，如付费会员、原创内容等。

在监管方面，影视行业持续推进规范治理及“清朗行动”，严肃整治娱乐圈乱象，积极营造良好创作环境，引导和推动行业规范发展、回归作品本源。国家广电总局发布了《关于建立健全电视剧创作生产全流程质量管理体系的意见》，从选题规划、采风调研、剧本讨论、调度督导、宣传推介等五个阶段介入国内剧集的全流程管理，确保正确的政治方向、舆论导向、价值取向，提升艺术品质；同时结合立项备案与拍摄制作期间的两次告知承诺制度，把控内容管理、演员管理、片酬管理、母版制作规范、制作成本配置比例规定等；与行业协会配套出台了《关于发布〈电视剧母版制作规范〉一项广播电视和网络视听行业标准的通知》《电视剧网络剧摄制组生产运行规范（试行）》《演员聘用合同示范文本（试行）》等规范文件，强化电视剧拍摄制作过程中的全流程细节管理，启用国产电视剧、网络剧发行许可证新标头，治理收视率造假。

综上所述，虽然在规范治理、“降本增效”的大趋势下，全年剧集的备案、发行及上线数量仍呈现收缩态势，但通过创新的商业模式和内容创作，减量提质的持续推进，国产影视剧在向精品化、专业化持续迈进的同时，也满足了消费者对多样化、高质量影视内容的需求。

展望未来，在新的宏观政策指引、技术迭代升级与市场需求的共同推动下，文化创新与内容消费迎来新机遇，公司作为深耕影视文化业务多年的领先企业，将紧抓时代发展机遇，练内功、强管理、谋发展，持续做好公司经营，提升公司长期价值，助力高质量发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1、影视传媒业务

受国内外经济环境复杂多变的影响，影视行业持续低迷，影视项目开发的不确定性加大。在公司现金流较为紧张的情况下，仍坚持“精品剧”的制作思路，加强相关储备项目的论证和孵化工作，力求通过控制投资规模来降低潜在风险。

面临诸多不利因素，2023 年度公司主控完成了《人生之路》发行的相关工作，该剧除荣获中央电视台一套（CSM 数据显示，不含在播剧）2023 年电视剧收视率榜首外，还荣获了人民日报环球文化影视大奖、上海电视节白玉兰奖最佳电视剧提名、国家广电总局 2023 年度精选剧集、中央广播电视总台年度影响力影视剧和年度融合传播力剧集、中央宣传部 2023 电视剧精选剧集等荣誉。另外，公司参与投资电影《维和防暴队》将于 2024 年“五一档”上映。未来公司将继续拓展业务空间，加强外部优质资源合作，积极寻求业务多元化布局。

#### 2、影院投资及管理业务

报告期内，公司拥有直营影院 2 家（无加盟影院），拥有银幕数量 16 块，年度实现票房收入 1,166.04 万元，年度实现观影人次 31.60 万。影院运营模式上，坚持做好传统业务上的创新，儿童剧、脱口秀、企业年会等多种形式有效提升了影院多元化收入。同时，坚持管理创新与模式创赢，一方面积极挖掘闲置及低效空间价值，降低单座成本，提升盈利能力，另一方面提升线上宣传力度与热度，借助空间利用多种形式，增强影城客流关注度与热度。

#### 3、体育业务

原控股子公司香港明诚因被裁定清盘，不再纳入公司合并报表范围内。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司通过司法重整程序，有效化解了原有债务，剥离了低效无效资产，经营危机彻底解除，并引入了充足的发展资金，现金流短缺困境得到显著改善，公司甩掉了“历史包袱”，实现了“轻装上阵”。公司的竞争优势主要体现在以下几个方面：

##### （一）内容制作优势

公司历经 8 年开拓，制作出品了《猎毒人》《幸福到万家》《罚罪》《功勋》《人生之路》等一系列经典剧目，特别是报告期内出品的《人生之路》，荣获央视一套收视冠军，影视剧制作能力得到市场检验，公司打造的“当代时光”品牌已经获得市场广泛认可和赞誉。公司拥有一支素质过硬、经验丰富的专业化制作团队，具有持续稳定向电视台和视频网站等多平台输出优质剧目的能力。

##### （二）资源整合优势

一方面，公司经过多年经营，储备了丰富的影视剧本及优质 IP，与资深编剧、知名导演、头部演员等主创力量建立了良好的合作关系，并在内容制作、运营、发行等业务方面与众多传统播放平台、新媒体视频平台保持着良好的合作基础，有助于公司后续影视业务及相关衍生业务的开展。另一方面，公司通过重整转型为国有控股企业，快速提升了公司在优质人才吸收、项目拓展、资金筹措、协同合作等各方面能力，组织协调及资源整合能力显著提升，为公司的持续发展和市场竞争力奠定了坚实的基础。

##### （三）组织管理优势

公司坚持党建引领促发展，实干担当谋新篇，积极推动党建与经营相融合。在政治建设上，全面加强党的领导，深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想及习近平总书记系列重要讲话精神，严格落实“第一议题”制度，通过系统学习积极探索新产业、新赛道、新势能的发展方向，聚焦主责主业不断推动公司高质量发展。在企业治理上，建立完善“三重一大”决策机制，在传统“三会一层”治理结构中植入党组织前置研究，依照规定讨论和决定企业重大事项，充分发挥国有企业党组织把方向、管大局、保落实的领导作用。在内控体系上，结合企业发展实际，全面引入国有内控体系，建立健全公司在投资、融资、担保、合同管理等各个环节的管理制度，充分发挥内部控制体系对公司强基固本作用，进一步提升防范化解重大风险的能力。

#### 五、报告期内主要经营情况

2023 年度，通过实施破产重整，公司债务状况得到有效解决。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 57,821.54 万元，同比减少 84.29%；归属于母公司所有者权益为 37,373.26 万元，实现了由负转正。2023 年度，公司累计实现营业收入 39,987.15 万元，同比减少 46.01%；得益于重整计划的实施，实现归属于母公司净利润 285,455.66 万元，扣除非经常性损益后，实现归属于母公司净利润-45,897.28 万元。

##### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	399,871,486.42	740,580,750.38	-46.01
营业成本	342,537,333.85	1,615,710,339.84	-78.80
销售费用	9,393,113.52	27,839,409.99	-66.26
管理费用	91,680,806.96	193,592,877.06	-52.64
财务费用	546,429,462.93	245,091,696.16	122.95
研发费用	0.00	0.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-967,408.35	78,414,576.17	-101.23
投资活动产生的现金流量净额	48,570,699.72	4,727,652.66	927.37
筹资活动产生的现金流量净额	-5,947,627.81	-16,577,093.52	不适用
税金及附加	1,228,526.78	824,200.70	49.06
其他收益	7,268,742,177.79	11,729,454.77	61,869.99

投资收益	-2,426,437,290.50	23,479,703.89	-10,434.19
信用减值损失	-1,233,597,530.38	-576,727,530.49	不适用
资产减值损失	-95,869,284.72	-2,879,005,177.47	不适用
资产处置收益	2,017,263.32	866,722.25	132.75
营业外收入	7,054,509.50	1,979,233.28	256.43
营业外支出	86,240,583.65	11,741,984.19	634.46
所得税费用	8,513,564.62	136,346,990.43	-93.76

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变动所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期合并范围变动及汇率变动所致。

研发费用变动原因说明：不适用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期合并范围内体育版权业务减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到破产重整人投入款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还借款本息减少所致。

税金及附加变动原因说明：主要系本期公司重整对应的印花税增加所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期公司完成重整所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期公司完成资产剥离所致。

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，本期对其计提坏账所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期商誉减值减少所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期资产处置增加所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本期无需支付的款项及收到赔偿款增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期确认债务重组违约金及担保损失所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期递延所得税费用减少所致。

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

2023年3月27日，香港法院裁定香港明诚进入清盘程序，至此香港明诚不再纳入公司合并报表范围，公司也不再拥有体育版权等相关业务。

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023年度，除香港明诚因清盘不再纳入公司合并报表范围外，公司通过破产重整将其他低效资产进行剥离。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
影视板块	303,546,912.25	266,504,997.23	12.20	72.22	35.77	增加21.15个百分点
体育板块	95,837,712.57	75,664,347.36	21.05	-83.02	-94.67	增加158.65个百分点
其他	486,861.60	367,989.26	24.42	100.00	100.00	不适用
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
影视剧相关收入	270,743,225.14	237,919,592.44	12.12	114.65	67.60	增加24.66个百分点
影院相关	11,660,449.06	10,379,657.41	10.98	19.43	-46.34	增加109.09个

收入						百分点
广告收入	19,187,980.97	17,489,036.94	8.85	-56.05	-62.65	增加16.11个百分点
其他	2,442,118.68	1,084,699.70	55.58	510.53		减少44.42个百分点
体育版权	90,992,088.98	74,503,673.81	18.12	-82.83	-94.7	增加183.23个百分点
体育经纪	4,845,623.59	1,160,673.55	76.05	145.55	-60.66	增加125.58个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
中国大陆地区	308,126,877.79	268,133,869.80	12.98	109.12	7.53	增加10.16个百分点
中国大陆以外地区	91,744,608.63	74,403,464.05	18.90	-84.53	-94.55	增加180.07个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	399,871,486.42	342,537,333.85	14.34	-46.01	-78.80	增加124.47个百分点

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
影视	影视剧业务	23,791.96	69.46	14,195.31	8.79	67.60	主要是本期重点影视剧播出确认收入所致
	广告业务	1,748.90	5.11	3,492.47	2.16	-49.92	主要是本期减少此项业务所致
	其他	71.67	0.21	0.00		100.00	主要是本期其他业务增加所致
影院	放映成本	50.70	0.15	63.93	0.04	-20.69	主要是本期合并范围变动所致
	分账成本	360.53	1.05	415.55	0.26	-13.24	主要是本期合并范围变动所致
	租赁成本	243.70	0.71	397.23	0.25	-38.65	主要是本期合并范围变动所致
	人力成本	137.85	0.40	206.37	0.13	-33.20	主要是本期合并范围变动所致
	折旧	89.42	0.26	252.81	0.16	-64.63	主要是本期合并范围变动所致
	摊销	155.77	0.45	598.33	0.37	-73.97	主要是本期合并范围变动所致
体育	采购	7,450.37	21.75	140,456.26	86.93	-94.70	主要是本期合并范围变动所致
	广告业务			1,190.14	0.74	-100.00	主要是本期无此

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
	其他成本	116.07	0.34	295.07	0.18	-60.66	业务所致 主要是本期合并范围变动所致
其他	客房成本	25.44	0.07	0.00		100.00	主要是本期新增业务所致
	餐饮成本	11.36	0.03	0.00		100.00	主要是本期新增业务所致
分产品情况							
	影视剧业务	23,791.96	69.46	14,195.31	8.79	67.60	主要是本期重点影视剧播出确认收入所致
影视	广告业务	1,748.90	5.11	3,492.47	2.16	-49.92	主要是本期减少此项业务所致
	其他	71.67	0.21	0.00		100.00	主要是本期其他业务增加所致
	放映成本	50.70	0.15	63.93	0.04	-20.69	主要是本期合并范围变动所致
影院	分账成本	360.53	1.05	415.55	0.26	-13.24	主要是本期合并范围变动所致
	租赁成本	243.70	0.71	397.23	0.25	-38.65	主要是本期合并范围变动所致
	人力成本	137.85	0.40	206.37	0.13	-33.20	主要是本期合并范围变动所致
	折旧	89.42	0.26	252.81	0.16	-64.63	主要是本期合并范围变动所致
	摊销	155.77	0.45	598.33	0.37	-73.97	主要是本期合并范围变动所致
	采购	7,450.37	21.75	140,456.26	86.93	-94.70	主要是本期合并范围变动所致
体育	广告业务			1,190.14	0.74	-100.00	主要是本期无此业务所致
	其他成本	116.07	0.34	295.07	0.18	-60.66	主要是本期合并范围变动所致
	客房成本	25.44	0.07	0.00		100.00	主要是本期新增业务所致
其他	餐饮成本	11.36	0.03	0.00		100.00	主要是本期新增业务所致

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

详见本节“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”。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

详见本节“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”。

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 37,044.64 万元，占年度销售总额 88.36%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。



报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户一	25,515.67	60.86
2	客户二	8,382.24	19.99
3	客户三	1,638.99	3.91
4	客户四	918.33	2.19
5	客户五	589.43	1.41
小计		37,044.64	88.36

### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 5,575.59 万元，占年度采购总额 64.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	3,526.35	40.82
2	供应商二	737.28	8.53
3	供应商三	518.54	6.00
4	供应商四	440.79	5.10
5	供应商五	352.63	4.08
小计		5,575.59	64.53

### 3. 费用

适用 不适用

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	190,143,290.20	440,798,339.12	-56.86	主要系本期合并范围内体育版权业务减少所致
收到的税费返还	0.00	8,428,316.79	-100.00	主要系本期税收返还减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	24,597,511.97	214,778,722.98	-88.55	主要系本期其他往来减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	121,377,156.63	285,833,288.84	-57.54	主要系本期合并范围变动所致
支付给职工以及为职工支付的现金	61,089,131.25	136,535,302.25	-55.26	主要系本期合并范围变动所致
支付其他与经营活动有关的现金	23,485,881.36	150,414,817.96	-84.39	主要系本期付现的管理费用及销售费用减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,450.00	1,266,244.00	-87.49	主要系本期资产处置收到现金减少所致
收到其他与投资活动有关的现金	110,000,000.00	0.00	不适用	主要系本期收到破产重整人投入款项所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,161,166.70	592,694.54	95.91	主要系境外子公司耐丝国际购建资产所致
支付其他与投资活动有关的现金	63,546,583.58	0.00	不适用	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算令，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	330,000.00	75,894,426.00	-99.57	主要系本期关联方借款减少所致
偿还债务支付的现金	102,995.22	90,055,001.38	-99.89	主要系本期偿还债务减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	2,416,518.14	-100.00	主要系本期偿还利息减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	6,174,632.59	0.00	不适用	主要系本期支付的租赁负债款项所致

## (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	上期期末数	上期期末数	本期期末数	情况说明
------	-------	-------	-------	-------	-------	------

		占总资产的比例 (%)		占总资产的比例 (%)	较上期期末变动比例	
货币资金	169,707,893.00	29.35	129,627,724.37	3.52	30.92	主要系本期收到破产重整人投入款项所致
应收票据		0.00	7,560,000.00	0.21	-100.00	主要系本期合并范围变动所致
应收账款	26,449,830.41	4.57	245,027,322.91	6.66	-89.21	主要系本期合并范围变动所致
预付款项		0.00	12,283,270.53	0.33	-100.00	主要系本期合并范围变动所致
其他应收款	260,160,697.39	44.99	35,887,881.58	0.98	624.93	主要系本期破产管理人账户款项所致
存货	18,203,097.07	3.15	1,136,495,247.88	30.88	-98.40	主要系本期合并范围变动所致
一年内到期的非流动资产		0.00	43,528,750.00	1.18	-100.00	主要系本期合并范围变动所致
其他流动资产	1,622,538.53	0.28	26,788,043.48	0.73	-93.94	主要系本期合并范围变动所致
长期股权投资		0.00	835,848,300.83	22.71	-100.00	主要系本期公司完成资产剥离所致
其他权益工具投资	3,284,508.95	0.57	86,282,453.72	2.34	-96.19	主要系本期公司完成资产剥离所致
固定资产	972,472.27	0.17	9,623,127.29	0.26	-89.89	主要系本期合并范围变动所致
使用权资产	17,074,892.07	2.95	56,774,477.32	1.54	-69.93	主要系本期合并范围变动所致
无形资产	796,915.82	0.14	1,205,137.38	0.03	-33.87	主要系本期合并范围变动所致
商誉	17,487,968.03	3.02	34,437,222.24	0.94	-49.22	主要系本期计提商誉减值及汇率变动所致
长期待摊费用	195,639.61	0.03	6,683,854.41	0.18	-97.07	主要系本期合并范围变动所致
递延所得税资产	5,493,878.75	0.95	15,722,897.01	0.43	-65.06	主要系本期租赁负债减少,对应的递延所得税资产减少所致
其他非流动资产	56,765,033.45	9.82	996,561,215.75	27.08	-94.30	主要系本期合并范围变动所致
短期借款		0.00%	771,332,643.65	20.96%	-100.00%	主要系本期公司完成重整所致
应付账款	37,349,262.24	6.46	782,846,017.59	21.27	-95.23	主要系本期合并范围变动所致
合同负债	842,566.83	0.15	297,536,927.07	8.08	-99.72	主要系本期合并范围变动所致
应付职工薪酬	7,352,612.56	1.27	13,301,241.81	0.36	-44.72	主要系本期合并范围变动所致
应交税费	6,790,833.63	1.17	166,196,141.67	4.52	-95.91	主要系本期合并范围变动所致
其他应付款	100,736,875.04	17.42	4,192,818,902.03	113.92	-97.60	主要系本期公司完成重整、合并范围变动所致
一年内到期的非流动负债	2,129,024.56	0.37	673,873,073.03	18.31	-99.68	主要系本期公司完成重整所致
其他流动负债	11,400,000.00	1.97	236,775,377.71	6.43	-95.19	主要系本期公司预收制片款已结转所致
应付债券		0.00	816,923,068.81	22.20	-100.00	主要系本期公司完成重整所致

租赁负债	15,811,450.03	2.73	46,468,309.30	1.26	-65.97	主要系本期合并范围变动所致
长期应付款		0.00	371,719,164.88	10.10	-100.00	主要系本期公司完成重整所致
预计负债		0.00	353,973,292.83	9.62	-100.00	主要系本期公司对外担保减少所致
递延所得税负债	4,805,720.26	0.83	14,099,786.62	0.38	-65.92	主要系本期处置西安影院，使用权资产减少，对应递延所得税负债减少所致
其他非流动负债		0.00	69,646,000.00	1.89	-100.00	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算令，公司对其失去控制权，不再纳入合并范围，本期对其计提坏账所致

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。因本期公司剥离境外相关资产，期末无余额。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
香港明诚	设立		90,992,088.98	-65,497,827.96

## 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 30、所有权或使用权受限资产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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

影视文化行业是国家“十四五”文化发展规划的重点领域之一，受到国家层面的高度重视和支持。《“十四五”文化发展规划》（以下简称“《规划》”）明确提出，要“推动影视创作生产繁荣发展，提升影视作品质量水平，培育具有中国特色、中国风格、中国气派的优秀影视作品，满足人民群众日益增长的精神文化需求”。同时，《规划》也强调了“加强对网络视听内容的监管，规范网络视听市场秩序，促进网络视听健康有序发展”的重要性。2023 年，国家针对影视行业陆续推出一系列政策和措施，持续推进影视行业正规化和标准化建设，促进了行业内各类影视作品创作生产的高质量发展。

2023 年，剧集市场呈现理性和规范发展路径，精品意识进一步加强，提质减量依旧是剧集市场的主旋律，剧集上线数量延续了 2022 年下滑的趋势。根据国家广电总局的数据，2023 年获得

发行许可证的国产电视剧共 156 部、4,628 集，同比下降 2.50%、12.40%。据艺恩数据发布的《2023 年剧集市场年度复盘》显示，2023 年各平台上线国产剧共 276 部，同比下降 7.7%，其中，上线电视剧 85 部，同比下降 14.1%，上线网络剧 191 部，同比下降 4.5%。

与此同时，随着居民审美意识的不断提升，平台与创作者更加重视作品内容和观众口碑，剧集市场原先的“流量驱动”已被“内容驱动”所取代。在此背景下，剧集市场高口碑的作品不断涌现，高口碑成为高流量的密码，内容精品化趋势愈发明显。2023 年剧集口碑整体上扬，好评度 80 分以上的剧集数量较 2022 年增加了 50%。

## (五) 投资状况分析

### 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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 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
武汉时光	影视剧拍摄、制作、发行	影视剧	500.00	10,410.01	3,120.24	27,023.42	3,777.15	3,065.15
武汉银兴	电影放映	电影放映	5,000.00	16,033.91	51.55	1,406.46	-622.08	-751.45

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

近年来，随着文化影视行业秩序不断规范，行业发展趋于理性，产业结构持续优化升级，行业发展迈入追求质量、创新和效率的高质量发展阶段。当下，把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一的创作理念成为行业发展主流；以品质保障和市场化定价为基础的商业模式逐渐推动构建起与新发展阶段相匹配的生产机制，促进产业生态的正向循环；文化影视传播渠道日益拓展，海外收视规模持续扩大，“走出去”取得重要突破，带来重大机遇；科技与文化行业深度融合，推动文化影视行业数字化升级。

1、放眼当下，企业发展的韧性不言而喻。新形势下，企业更需要及时“强身健体”、“蹲好马步”，适时修正发展战略、灵活调整市场策略，保持发展韧性。

2、影视剧作为大众娱乐消费的重要载体之一，将继续在人民群众的精神文化生活中占据重要位置。以影视剧 IP 为载体，践行、传播社会主义核心价值观，打造更多中国文化符号，向世界传播中国声音，是文化影视企业的历史使命。

3、影视剧精品化加速，产业链各参与方的价值回报逐步实现正向激励。随着产业链各环节成本回归理性，产业链各参与方进一步聚焦创作本身，国内影视生产提质创新，原创能力显著增强，以人民为中心的导向更加鲜明，作品质量不断提升，精品化进程明显加快。以品质保障和市场化定价为基础，结合创新激励，以版权剧、定制剧、分账剧等为代表的商业模式日趋成熟。对于优质作品的持续生产能力是辨别影视公司竞争能力的重要指标。在长、短视频正版化新形势下，以优质内容 IP 资产为核心要素，长、短视频协同发展、多元变现成为行业发展趋势。

4、技术进步和政策引导正推动国内版权市场持续扩大。随着新版权保护法的颁布，国内的版权保护原则也将逐步从“避风港”原则向“红旗规则”靠拢，即意味着各大平台违法成本变高，需要为侵权内容负更大的责任，也将有动力引入强大的版权管理机制。网络版权是科技、文化与版权融合的产业模式，有利于推动新时代的内容表达和文化构建，给行业带来新的商业契机。

5、在科技浪潮的推动下，科技和文化影视在生产模式、应用场景、变现手段等方面加速融合，影视内容版权以及基于影视内容的角色、素材、场景、道具、服装等沉没资产有望通过数字化升级，形成对影视内容等 IP 资产的价值重估。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

截至报告期末，公司已成功完成重整，走出困境，在控股股东的大力支持下，公司经营得到全面恢复。未来，公司将聚焦影视文化传播领域，全面拥抱市场，坚持创新突破，探索开拓新赛道、新产业，实现新的盈利增长点，不断提升公司可持续经营发展能力。一方面，重拾原有渠道，链接新的资源，夯实影视制作业务，深耕影院投资运营，筑牢发展根基；另一方面，充分发挥公司在影视文化领域的品牌效应，全面吸收融合控股股东文化传媒团队，锚定文化新场景、新业态、新模式，搭建涵盖空间运营、活动策划、演艺演出、影院剧场、城市宣传片、数字展陈等多生态的业务组合，做好全链条泛文化领域的品牌服务。

为进一步增强公司的盈利与抗风险能力，公司还拟定了“健全体系、提高效能、扩充规模、垂直整合”的中期战略规划。其中：

“健全体系”是指公司将进一步完善法人治理结构和运行机制，强化风险防控职能，杜绝违规事项的发生。

“提高效能”是指公司将全面优化业务决策体系，精简业务流程，降低沟通成本与时间成本，提升运营管理效率，以此提升整体工作效能。

“扩充规模”是指公司将逐步扩大现有业务的规模，提高产品的覆盖面及地域，逐步提升公司的品牌效应。

“垂直整合”是指未来公司拟将在时机成熟的时候，通过收购、投资等方式丰富产业链的布局，打造新的利润增长点。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年公司将以稳健发展为核心，围绕既定的经营目标，坚持多赢思维，整合优秀创意资源，强化精品创作能力。具体如下：

#### 1. 筑牢影视制作“基本盘”

充分调动各方资源，积极参与《维和防暴队》宣发工作。充分发挥公司制作能力及品牌效应，聚焦名家名作改编以及扫毒、侦探等男性题材两个创作方向，在坚持“精品剧”制作思路的前提下，加快储备资源转化；同时强化市场合作力度，进一步整合影视业资源，切入多种创作题材，丰富产品内容。

#### 2. 推动影院运营“增长极”

公司计划通过点状投资、规模收购等方式加大在影院方面的投入，快速扩充影院运营规模，打造公司新的业务增长极。一是借力控股股东强大的“朋友圈”资源，加大与头部商业地产运营商的合作力度，进入对方商业体招商序列，2024 年年初已落地南昌武商影院项目；二是利用行业整合期，并购一批计划出售“回血”的影投公司，快速提升影院规模。

#### 3. 抓好泛文化领域“提升面”

加快泛文化领域业务拓展，依托控股股东的优势资源，进一步扩充泛文化领域的客户群传播途径以及覆盖范围，锚定文化新场景、新业态、新模式，搭建涵盖空间运营、活动策划、文艺演出、影院剧场、城市宣传片、数字展陈等多生态的业务组合，做好全链条泛文化领域的品牌服务，持续丰富企业、人民精神文化生活，赋能城市文化产业高质量发展。

#### 4. 把牢人才引进“定盘星”

坚持“人才强企”理念，创新模式、完善机制，以优质人才队伍支撑持续经营发展。一是着力创建良好用人环境，改革和完善用人制度、分配制度、激励制度等制度体系，用好内外岗位竞聘、团队竞聘的岗位竞争工具，全面创建能者上、庸者下、劣者汰的用人环境。二是批量引入行业优质人才，运用公开竞聘、市场招录等竞争性形式，面向社会引进一批符合持续经营发展思路的影院管理、文化传媒等中高端专业人才，共同发展文化运营行业。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、影视剧行业的风险

##### (1) 宏观经济波动风险

公司影视剧行业下游客户主要为电视台、新媒体视频网站等客户，其商业模式主要依赖于广告、会员收入。因此，公司的生产经营将受到宏观经济波动以及下游行业周期性变化的影响。长期以来，公司坚持创意领先、内容为王，不断提升作品的品质和竞争力，但若宏观经济出现波动或下游行业出现周期性变化，仍将对公司作品的市场需求造成一定影响。

##### (2) 政策及监管环境的风险

影视剧行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监管。根据《广播电视管理条例》《电影管理条例》《电视剧内容管理规定》《电影产业促进法》等，国家对影视剧的制作、进口、发行等环节实行许可制度，违反该等政策将受到相关行政主管部门的通报批评、限期整顿、没收违法所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入行业的企业设立了较高的政策壁垒；另一方面，未来随着国家产业政策进一步放宽，在获得新的发展机遇同时，公司的竞争优势和行业地位可能面临新的挑战。

##### (3) 影视剧作品销售的市场风险

电影、电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，客观上需要企业不断创作和发行新的文化产品。由于新产品的市场需求是未知数，影视企业只能基于经验，凭借对消费者需求的前瞻性来创作文化产品，而这些文化产品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，是否能取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

#### (4) 预付账款金额较大的风险

公司预付款项主要为委托制作影视剧而预先支付给受托制作方的影视剧制作费，该预付账款待相关影视剧取得发行许可证或电影公映许可证后结转为存货进行核算。尽管公司制定了完善的预算控制机制及制作监控机制，而且已经积累了一定的影视剧投资和发行经验，处于行业前列，但仍不能排除未来个别影视剧收入未达预期的风险。

#### (5) 市场竞争加剧的风险

影视剧行业一直处于充分竞争状态。近年来，业内企业资源加速集聚，行业竞争愈发激烈，行业格局持续变化，视频网站自制内容、直播、短视频行业的兴起也带来较大的冲击。虽然公司具备了专业化的投资、制作和发行能力，但很长一段时间内，影视剧行业仍将呈现竞争激烈的态势，公司将面临市场竞争加剧的风险。

#### (6) 盗版的风险

侵权盗版现象在世界范围内屡禁不止，尤其是随着互联网的普及，盗版影视作品在网络上泛滥成灾。尽管近年来政府有关部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度等措施，在保护知识产权方面取得了显著成效，但打击盗版侵权、规范市场秩序仍是一个长期的过程。因此，公司在一定时期内仍将面临影视作品遭受盗版侵害的风险。

#### (7) 影视剧项目的季节性风险

由于影视公司的收入主要来自于各个影视项目，而项目的分布在年度、季节等时间维度上并非平均覆盖，此外各个项目在质量、收入方面也会存在较大差异。因此，公司未来可能存在经营业绩季节性波动的风险。

### 2、影院行业的风险

#### (1) 行业竞争加剧的风险

随着电影行业的快速发展，院线的竞争日益激烈。根据中国电影发行放映协会数据，截至 2023 年 12 月 31 日，全国影院 14,395 家，银幕数量为 86,310 块，年内新建影院 857 家，新增银幕 4,880 块。竞争加剧，一方面使得投入不断加大；另外一方面存在单影院、单荧幕收入被稀释的风险。

#### (2) 对上游电影制作依赖的风险

在整个电影产业链中，发行放映属于较为被动的环节，影院业绩一定程度取决于电影制片商推出优秀作品的数量。为此，公司一直致力于加大影院项目开拓力度、提高影院运营管理水平，通过提高市场份额、降低运营成本的方式，把控公司对于上游电影制片商依赖的风险。但电影制片商或发行商无法持续推出或引进质量上乘的优秀影片，导致观众观影热情下降，也难以确保较高的观影人次及上座率，从而会对公司营业收入及盈利水平产生不利影响。

#### (3) 票房季节性波动的经营业绩风险

电影行业存在明显的档期现象，行业的票房收入根据档期不同呈现出较为明显的季节性特征。目前，夏季（暑期档）和冬季（贺岁档及春节档）是国内电影票房收入的两个波峰。电影行业票房季节性波动，可能会对影院企业经营业绩产生显著影响。

### 3、其他风险

公司本次申请撤销退市风险警示能否获得上海证券交易所的同意尚存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

## (五)其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司能够根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 董事与董事会：公司董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

(3) 监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度履职尽责，对公司财务以及董事和高级管理人员履职情况进行监督，并对公司重大事项提出科学合理的建议。

(4) 控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。截至目前，公司未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

(5) 信息披露与透明度：根据《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》《信息披露管理办法》的相关规定，公司真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，公司通过上海证券交易所网站及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，全力维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的规定进行相关人员的登记，不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

(6) 绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正透明的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开透明，符合相关法律法规规定。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、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独立董事的议案；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 年年度报告股东大会	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 年年度利润分配预案；2022 年年度报告及其摘要；2022 年年度内部控制评价报告
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 12 月 26 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 27 日	会议审议通过：关于聘任会计师事务所的议案

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
鞠玲	董事长	女	40	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	是
胡铭	董事	男	45	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	是
宛三林	董事	男	49	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	是
王睿	董事	男	43	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	是
周栋	董事	男	43	2023年3月8日	2026年3月7日	0	0	0	/	102.48	否
李力韦	董事	女	41	2023年3月8日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	是
杨秋雁	董事(离任)	女	52	2021年8月23日	2023年3月8日	0	0	0	/	0	是
孙琳	董事(离任)	女	51	2021年8月23日	2023年3月8日	0	0	0	/	0	是
夏思思	董事(离任)	女	38	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	0	是
谢忱	董事(离任)	男	33	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	0	是
李松林	董事(离任)	男	44	2021年8月23日	2023年3月8日	0	0	0	/	0	是
石义彬	独立董事	男	69	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	否
王敏	独立董事	女	49	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	否
沈超	独立董事	男	61	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	否
张里安	独立董事(离任)	男	66	2020年1月16日	2023年3月8日	0	0	0	/	1.09	否
李秉成	独立董事(离任)	男	58	2020年1月16日	2023年3月8日	0	0	0	/	1.09	否
冯学锋	独立董事(离任)	男	65	2020年1月16日	2023年3月8日	0	0	0	/	1.09	否
杨汉明	独立董事(离任)	男	60	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	4.89	否
戴正清	独立董事(离任)	男	59	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	4.89	否
曹龙	独立董事(离任)	男	48	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	4.89	否
杨洋	监事会召集人	男	42	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	是
邹利	监事	女	34	2024年2月7日	2026年3月7日	0	0	0	/	0	是
付伟	职工监事	女	54	2022年7月29日	2024年2月7日	0	0	0	/	13.32	否
许欣平	监事会召集人(离任)	男	78	2020年1月16日	2023年3月8日	0	0	0	/	0	否
金韬	监事(离任)	男	69	2020年1月16日	2023年3月8日	0	0	0	/	0	否
张浩	监事会召集人(离任)	男	65	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	6.00	否
刘良俊	监事(离任)	男	38	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	0	是
王雷	董事(离任)	男	38	2023年3月8日	2024年2月7日	0	0	0	/	82.48	否

	总经理			2023 年 3 月 8 日	2026 年 3 月 7 日						
涂志凌	副总经理	男	41	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
曹波	副总经理、财务总监	男	33	2024 年 2 月 7 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	0	是
余岑	董事会秘书	女	35	2023 年 3 月 8 日	2026 年 3 月 7 日	0	0	0	/	51.31	否
周旭	财务总监（离任）	男	43	2023 年 3 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	0	0	0	/	51.38	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	324.91	/

姓名	主要工作经历
鞠玲	曾任职于武汉市建筑设计院、武汉市规划信息中心、湖北联投集团有限公司。现任联投城运党委书记、董事长；本公司董事长。
胡铭	曾任职于湖北联投集团有限公司。现任联投集团投资管理部(上市办公室、重点项目办公室)部长；本公司董事。
宛三林	曾任职于湖北联投集团有限公司。现任湖北省梓山湖生态新城投资有限公司党委书记、董事长；本公司董事。
王睿	曾任职于湖北联投集团有限公司。现任湖北省建筑设计院有限公司董事长、总经理；本公司董事。
周栋	曾任金碧房地产开发有限公司信息管理部项目经理、投资部经理、总经理助理；公司副总经理。现任本公司董事。
李力韦	现任武汉国创资本投资集团有限公司董事会秘书兼董事会办公室经理；武汉光谷融资租赁有限公司董事；武汉市江岸区华创小额贷款有限公司董事长兼总经理；本公司董事。
杨秋雁	曾任武汉华汉地产集团有限公司党总支副书记、党总支委员、工会主席、董事；武汉大数据产业发展有限公司党支部副书记、工会主席；武汉国有资产经营有限公司工会副主席；武汉商贸集团有限公司群团工作部部长；本公司董事。
孙琳	曾任本公司董事。现任武汉国创资本投资集团有限公司党委委员、副总经理兼任武汉光谷融资租赁有限公司董事长。
夏思思	曾任湖北金旭农业发展股份有限公司董事会办公室经理；本公司计划财务部总经理、董事。现任武汉国创资本投资集团有限公司董事会办公室副经理。
谢忱	曾任武汉国创资本投资集团有限公司投资发展部投资经理；本公司董事。现任武汉国创新盛商业管理有限公司投资经理。
李松林	曾任本公司董事。现任武汉当代科技产业集团股份有限公司副总裁、财务总监。
石义彬	曾任武汉大学新闻与传播学院副院长、院长。现任全国社会科学基金学科规划评审组专家，国家“马工程”“西方传播学理论评析”首席专家；中国新闻传播学会副会长；武汉动漫协会副会长；享受国务院政府特殊津贴专家；本公司独立董事。
王敏	曾任国家审计署驻武汉特派员办事处财务审计处科员。现任中南财经政法大学教师（副教授）；阿尔特汽车技术股份有限公司、本公司独立董事。
沈超	曾任湖北电视剧制作中心编剧、艺委会秘书长、副主任、湖北电影制片厂副总经理、湖北电视剧制作有限责任公司总经理。现任湖北省电视艺术家协会副主席；湖北省电视剧制作协会秘书长；湖北省广播电视局专家组成员；本公司独立董事。
张里安	曾任本公司独立董事。现任武汉大学法学院教授、博士生导师。
李秉成	曾任本公司独立董事。责任中南财经政法大学会计学院教授、博士生导师、注册会计师；武汉中科水生环境工程股份有限公司独立董事、江苏博俊工业科技股份有限公司独立董事。
冯学锋	曾任本公司独立董事。现任武汉大学文学院教授、博士生导师。

杨汉明	曾任湖北省农发投外部董事、湖北铁路建设投资集团外部董事、湖北广济药业股份有限公司独立董事、武汉金运激光股份有限公司独立董事。现任中南财经政法大学会计学院教授、博士生导师；湖北能源集团股份有限公司、湖北绿色家园材料技术股份有限公司、杭州迪普科技股份有限公司独立董事。
戴正清	曾任武汉大学医学部学生科科长、武汉大学医学部德育研究室副主任、武汉华信高新技术股份有限公司独立董事以及本公司独立董事。现任武汉大学马克思主义学院硕士生导师。
曹龙	历任富登小额贷款（湖北）有限公司业务发展总监、兴业银行武汉分行零售副总监、浦发银行武汉分行公司业务二部总经理、华夏银行武汉分行花桥支行、江岸支行行长；公司独立董事、审计委员会委员。现任武汉市祥龙融智企业管理咨询有限公司总经理。
杨洋	现任联投集团资产管理部部长；本公司监事会召集人。
邹利	曾任信永中和会计师事务所武汉分所审计部项目经理、湖北联投产城建设发展有限公司审计经理、联投城运创研运营部计划考核经理。现任联投城运内审法务部部长助理；本公司监事。
付伟	曾任公司办公室副主任、人力资源部副总经理、公司工会主席兼党办主任。现任公司职工监事。
许欣平	曾任湖北无线电厂厂长、湖北省电子总公司经理、香港怡讯电子公司总工、怡讯（香港）投资有限公司执行董事、武汉道博股份有限公司董事；本公司监事会召集人。
金韬	曾任现任长春电影制片厂艺术中心导演兼副主任；本公司监事。现任中央电视台中国电视剧中心导演委员会委员。
张浩	曾任乌鲁木齐市头屯河区副区长；中共新疆维吾尔自治区党校教授、科研处处长；公司监事会召集人、公司党委书记。
刘良俊	曾任公司监事，现任武汉当代科技产业集团股份有限公司公共事务中心公关主管。
王雷	曾任当代教育（武汉）有限公司运营部部长、总裁助理、副总裁；北京当代海嘉教育科技有限公司副总经理；克什克腾旗三特旅业开发有限公司董事长、总经理；本公司董事。现任本公司总经理。
涂志凌	曾任职于湖北联投集团有限公司人力资源部（党委组织部）副部长。现任本公司副总经理。
曹波	曾任职于湖北联投城市运营有限公司党委委员、副总经理。现任本公司副总经理、财务总监。
余岑	曾任武汉当代科技产业集团股份有限公司董事会秘书处证券事务经理。2014年5月16日，取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。现任本公司董事会秘书。
周旭	曾任公司财务部副总经理、公司控股子公司双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司财务总监、公司财务总监。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

1、2023年2月20日，公司召开了第九届董事会第四十四次会议、第九届监事会第二十三次会议，会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》《关于监事会换届选举的议案》，决定提名周栋先生、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候选人，戴正清先生、杨汉明先生、曹龙先生为公司第十届董事会独立董事候选人，张浩先生、刘良俊女士为公司第十届监事会监事候选人。（公告编号：临2023-013号、014号、015号）

- 2、2023 年 3 月 8 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》《关于监事会换届选举的议案》。（公告编号：临 2023-025 号）
- 3、2023 年 3 月 8 日，公司召开了第十届董事会第一次会议、第十届监事会第一次会议，与会董事一致选举周栋先生为公司第十届董事会董事长；与会监事一致选举张浩先生为公司第十届监事会监事会召集人；会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任王雷先生为公司总经理、余岑女士为公司董事会秘书、周旭先生为公司财务总监。（公告编号：临 2023-026 号、027 号）
- 4、2024 年 1 月 22 日，公司召开了第十届董事会第八次会议、第十届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于董事会成员变更的议案》《关于监事会成员变更的议案》，决定提名鞠玲女士、胡铭先生、宛三林先生、王睿先生为公司第十届董事会董事候选人，石义彬先生、王敏女士、沈超先生为公司第十届董事会独立董事候选人，杨洋先生、邹利女士为公司第十届监事会监事候选人。（公告编号：临 2024-004 号、005 号、007 号）
- 5、2024 年 1 月 31 日，公司董事夏思思女士、谢忱先生因工作原因请求辞去公司董事及其相关职务。（临 2024-021 号）
- 6、2024 年 2 月 7 日，公司召开了 2024 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于董事会成员变更的议案》《关于监事会成员变更的议案》。（公告编号：临 2024-024 号）
- 7、2024 年 2 月 7 日，公司召开了第十届董事会第十次会议、第十届监事会第九次会议，与会董事一致选举鞠玲女士为公司第十届董事会董事长；与会监事一致选举杨洋先生为公司第十届监事会监事会召集人；会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任曹波先生为公司副总经理、财务总监，涂志凌先生为公司副总经理。（公告编号：临 2024-025 号、026 号）

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
鞠玲	联投城运	党委书记、董事长	2022年8月	
李力韦	国创资本	董事会秘书兼董事会办公室主任	2013年12月	
孙琳	国创资本	党委委员、副总经理	2013年3月	
夏思思	国创资本	董事会办公室副经理	2016年12月	
邹利	联投城运	内审法务部部长助理	2023年9月	
刘良俊	当代集团	公关主管	2018年4月	
在股东单位任职情况的说明	不适用			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡铭	联投集团	投资管理部(上市办公室、重点项目办公室)部长	2022年3月	
宛三林	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	党委书记、董事长	2022年4月	
王睿	湖北省建筑设计院有限公司	董事长、总经理	2023年10月	
杨洋	联投集团	资产管理部部长	2022年3月	
李力韦	武汉市江岸区华创小额贷款有限公司	董事长兼总经理	2024年1月	
	武汉光谷融资租赁有限公司	董事	2023年5月	
孙琳	武汉光谷融资租赁有限公司	董事长	2021年1月	
谢忱	武汉国创新盛商业管理有限公司	投资经理	2023年	
石义彬	武汉大学新闻与传播学院	讲师、副教授、教授,系主任、副院长、院长	1985年	
王敏	中南财经政法大学会计学院	教师(副教授)	2005年	
	阿尔特汽车技术股份有限公司	独立董事	2023年12月4日	2026年12月3日
张里安	武汉大学法学院	教授、博士生导师		
李秉成	中南财经政法大学会计学院	教授、博士生导师	2005年5月	
	武汉中科水生环境工程股份有限公司	独立董事	2020年11月	
	江苏博俊工业科技股份有限公司	独立董事	2020年12月	
冯学锋	武汉大学文学院	教授、博士生导师		
杨汉明	中南财经政法大学会计学院	教授、博士生导师	1995年2月	
	湖北能源集团股份有限公司	独立董事	2020年6月19日	
	湖北绿色家园材料技术股份公司	独立董事	2021年5月17日	
	杭州迪普科技股份有限公司	独立董事	2023年5月16日	
戴正清	武汉金运激光股份有限公司	独立董事	2021年5月17日	2023年12月5日
戴正清	武汉大学马克思主义学院	硕士生导师	2001年1月	
曹龙	武汉市祥龙融智企业管理咨询有限公司	总经理	2022年1月	
在其他单位任职情况的说明	不适用			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报	根据公司章程有关规定,董事、监事报酬和津贴由公司股东大会
---------------	------------------------------

薪酬的决策程序	决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	不适用
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬严格按照公司薪酬及考核制度的规定发放，不存在损害公司及股东利益的情形。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位的工作内容及复杂程度，由董事会薪酬与考核委员会考核决定并提交公司股东大会或董事会批准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期，公司全体董事、监事和高级管理人员（含当年离任）从公司获得的税前报酬总额为人民币 324.91 万元。

#### (四) 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	变动原因
鞠玲	董事长	选举	董事会成员变更
胡铭	董事	选举	董事会成员变更
宛三林	董事	选举	董事会成员变更
王睿	董事	选举	董事会成员变更
周栋	董事长	离任	选举
杨秋雁	董事	离任	换届选举
孙琳	董事	离任	换届选举
夏思思	董事	离任	因个人原因请辞
谢忱	董事	离任	因个人原因请辞
石义彬	独立董事	选举	董事会成员变更
王敏	独立董事	选举	董事会成员变更
沈超	独立董事	选举	董事会成员变更
张里安	独立董事	离任	换届选举
李秉成	独立董事	离任	换届选举
冯学锋	独立董事	离任	换届选举
杨汉明	独立董事	离任	因个人原因请辞
戴正清	独立董事	离任	因个人原因请辞
曹龙	独立董事	离任	因个人原因请辞
杨洋	监事召集人	选举	监事会成员变更
邹利	监事	选举	监事会成员变更
许欣平	监事召集人	离任	换届选举
金韬	监事	离任	换届选举
张浩	监事召集人	离任	因个人原因请辞
刘良俊	监事	离任	因个人原因请辞
王雷	董事	离任	因个人原因请辞
涂志凌	副总经理	聘任	公司聘任
曹波	副总经理、财务总监	聘任	公司聘任
周旭	财务总监	离任	根据公司规划



## (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

- 1、2020年5月11日，上海证券交易所对公司及时任董事长易仁涛下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司和时任董事长易仁涛予以通报批评的决定》（[2020]46号），认定公司未审慎制定回购计划并安排好回购资金，并严格按照对外披露的回购方案实施回购。
- 2、2020年12月18日，中国证券监督管理委员会湖北监管局就未按照承诺完成回购股份计划，且在回购到期前，未履行变更程序事项，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》（[2020]48号）。
- 3、2021年8月23日，上海证券交易所对公司及相关方下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司、原实际控制人艾路明、关联方重庆当代力帆足球俱乐部有限公司、武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2021〕0109号），认定公司通过代垫费用的形式与关联方发生非经营性资金往来，构成关联方非经营性资金占用，损害投资者利益。原实际控制人违反诚实信用原则，利用其对公司的控制地位损害公司独立性，对上述资金占用违规负有主要责任。
- 4、2022年4月14日，中国证券监督管理委员会湖北监管局就现场检查中发现的公司资产受限情况披露不完整、商誉减值信息披露不完整、存货类会计政策披露不完整、不真实等情况向公司下达了《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》（[2022]4号）。
- 5、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》（[2023]21号），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。
- 6、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有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0035号），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，对公司时任董事长周栋、时任董事会秘书高维、时任财务总监李珍玉、时任董事、代行董事长兼代行董事会秘书李松林予以监管警示。
- 7、2023年7月11日，公司因存在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，中国证券监督管理委员会湖北监管局向公司下达了《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）。
- 8、2023年8月7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监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0158号），认定公司未对定期报告问询函及时予以回复并履行信息披露义务，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭、时任董事会秘书余岑予以监管警示。
- 9、2023年11月23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有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0246号），认定时任董事会秘书李松林作为公司信息披露事务的具体负责人，未能勤勉尽责，对任期内公司发生的上述违规行为负有责任，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司时任董事会秘书李松林予以监管警示。
- 10、2023年11月28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》（[2023]177号），认定公司存在提供多笔担保未履行决策程序和信息披露义务、多期定期报告披露不准确、未及时披露公司重大仲裁事项、未及时披露关联交易、财务信息披露不准确。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（代董事会秘书）易仁涛、时任总经理闫爱华、时任财务总监李珍玉、

孙坤、时任董事会秘书高维予以公开谴责，对时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭予以通报批评。

11、2023年7月26日，中国证券监督管理委员会向公司下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0052023008号）（公告编号：临2023-089号）。2024年2月23日，公司收到中国证券监督管理委员会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1号]，认定公司存在2020年年报披露的担保事项存在重大遗漏、2020年年报存在虚假记载、2021年年报存在虚假记载、未按规定披露信息。拟决定：对公司，给予警告，并处以760万元罚款；对易仁涛，给予警告，并处以400万元罚款；对李珍玉，给予警告，并处以170万元罚款；对高维，给予警告，并处以100万元罚款；对闫爱华，给予警告，并处以70万元罚款；对喻凌霄，给予警告，并处以50万元罚款。

## （六）其他

适用 不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第四十四次会议	2023年2月20日	会议审议通过：关于董事会换届选举的议案；关于召开2023年第二次临时股东大会的通知。（公告编号：临2023-013号）
第十届董事会第一次会议	2023年3月8日	会议审议通过：关于选举董事长的议案；关于调整董事会下属专门委员会成员的议案；关于聘任高级管理人员的议案。（公告编号：临2023-026号）
第十届董事会第二次会议	2023年4月26日	会议审议通过：2022年度董事会工作报告；2022年度利润分配预案；2022年度利润分配预案；2022年度独立董事述职报告；2022年度审计委员会述职报告；2022年度报告及其摘要；2022年度内部控制评价报告；2023年一季度报告。（公告编号：临2023-044号）
第十届董事会第三次会议	2023年6月7日	会议审议通过：关于召开2022年年度股东大会的通知。（公告编号：临2023-065号）
第十届董事会第四次会议	2023年6月25日	会议审议通过：关于前期会计差错更正及追溯调整的议案。（公告编号：临2023-075号）
第十届董事会第五次会议	2023年8月30日	会议审议通过：2023年半年度报告及其摘要。
第十届董事会第六次会议	2023年10月27日	会议审议通过：2023年三季度报告。
第十届董事会第七次会议	2023年12月7日	会议审议通过：关于聘任会计师事务所的议案；关于召开2023年第三次临时股东大会的议案。（公告编号：临2023-116号）

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
周栋	否	8	8	0	0	0	否	4
王雷	否	7	7	0	0	0	否	2
杨秋雁	否	1	1	1	0	0	否	0
孙琳	否	1	1	1	0	0	否	0
李力韦	否	8	8	8	0	0	否	1
夏思思	否	7	7	7	0	0	否	1
谢忱	否	7	7	7	0	0	否	1
张里安	是	1	1	1	0	0	否	0

李秉成	是	1	1	1	0	0	否	0
冯学锋	是	1	1	1	0	0	否	0
杨汉明	是	7	7	0	0	0	否	2
戴正清	是	7	7	0	0	0	否	2
曹龙	是	7	7	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	杨汉明（主任委员）、曹龙、夏思思
提名委员会	戴正清（主任委员）、曹龙、王雷
薪酬与考核委员会	戴正清（主任委员）杨汉明、李力韦
战略委员会	周栋（主任委员）、戴正清、曹龙

(二) 报告期内审计委员会召开 12 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 8 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第一次会议	审议公司财务部提交的 2022 年度财务会计报表及说明；与年审会计师做初步沟通	无
2023 年 4 月 3 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第二次会议	审议公司财务部提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后、公司出具的财务报表及附注；与年审会计师做进一步沟通	无
2023 年 4 月 26 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第三次会议	审议 2022 年年度报告、2023 年一季度报告、公司 2022 年度决算报告、2022 年度利润分配预案、2022 年度公司内部控制评价报告；讨论并通过 2022 年度审计委员会述职报告	无
2023 年 5 月 26 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第四次会议	与公司、年审会计师沟通关于上海证券交易所《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露问询函》回复进度的情况	无
2023 年 6 月 2 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第五次会议	与公司、年审会计师沟通关于上海证券交易所《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露问询函》回复进度的情况	无
2023 年 6 月 9 日	第十届董事会审计委员会 2023 年第六次会议	与公司、年审会计师沟通关于上海证券交易所《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露问询函》回复进度的情况	无

2023年6月16日	第十届董事会审计委员会2023年第七次会议	与公司、年审会计师沟通关于上海证券交易所《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2022年年度报告的信息披露问询函》回复进度的情况	无
2023年6月20日	第十届董事会审计委员会2023年第八次会议	与公司、年审会计师沟通关于上海证券交易所《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2022年年度报告的信息披露问询函》回复进度的情况以及前期会计差错更正及追溯调整的事项	无
2023年6月26日	第十届董事会审计委员会2023年第九次会议	与公司、年审会计师沟通关于上海证券交易所《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2022年年度报告的信息披露问询函》回复进度的情况以及前期会计差错更正及追溯调整的事项	无
2023年8月30日	第十届董事会审计委员会2023年第十次会议	审议2023年半年度报告	无
2023年10月27日	第十届董事会审计委员会2023年第十一次会议	审议2023年三季度报告	无
2023年12月7日	第十届董事会审计委员会2023年第十二次会议	审议公司关于聘任会计师事务所的议案	无

### (三) 报告期内提名委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年2月20日	第九届董事会提名委员会2023年第一次会议	审议公司董事会换届选举的议案	无
2023年3月8日	第十届董事会提名委员会2023年第一次会议	审议关于聘任高级管理人员的议案	无

### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年4月26日	第十届董事会薪酬与考核委员会2023年第一次会议	对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行经济责任考核, 审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案	无

### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	21
主要子公司在职员工的数量	53
在职员工的数量合计	74
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	29
销售人员	9
技术人员	4

财务人员	16
行政人员	16
合计	74
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	27
研究生	18
大专	29
合计	74

注：公司重整实施期间，部分员工随同相关资产一并进行剥离，上述员工人数为截至 2023 年 12 月 31 日在职员工。

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司制定了以公平、竞争、激励、经济、合法为原则的薪酬政策，实行岗位绩效工资制。同岗同薪，岗位工资与考核等挂钩；依据公司业绩、员工业绩、服务年限、工作态度等方面的表现动态调整绩效工资。此外，公司严格按照国家、省、市相关政策，员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了分层分类的培训体系，采取内培外训相结合的培训方式。内部培训包括各领域专业人员或优秀员工进行的各类业务培训；外部培训如组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司已根据《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《中国证券监督管理委员会关于发布〈关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定〉的通知》（证监发[2004]118号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（2023年修订）《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等规定结合公司实际修改章程，公司利润分配政策的基本原则、利润分配方式、现金分红的条件、比例和期间间隔、股票股利分配的条件、利润分配决策程序和机制、以及利润分配政策的变更等方面完善了公司的利润分配政策。具体内容如下：

(1) 利润分配原则：公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，以维护股东权益为宗旨，保持利润分配的持续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。

(2) 利润分配方式：公司利润分配可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式。公司优先采用现金分红为主的股利分配方式。公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

(3) 利润分配的期间间隔：公司原则上每年度进行一次现金分红；董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提出公司中期现金分红预案。

(4) 现金分红的条件：

①除特殊情况外，如果公司该年度的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后归属母公司利润）、可分配利润（该年度实现的归属母公司净利润加上年初未分配利润后的利润）均为正值；

②特殊情况是指，出现公司在未来十二个月涉及 3000 万以上的重大投资或重大现金支出的情形；

③公司该年度利润的分配应当以母公司的可供分配利润为依据,同时为了避免出现超分配的情况,公司应当按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则来确定分配比例。

(5) 现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照公司章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理,每年具体分红比例由董事会根据公司实际情况提出,提交股东大会审议。

(6) 现金分红的比例:在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下,在满足现金分红条件时,公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%;

(7) 股票股利分配的条件:根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况,在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下,公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配,具体分红比例由公司董事会审议通过后,提交股东大会审议决定;

(8) 决策程序与机制:公司董事会结合公司具体经营数据、盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求,并结合股东(特别是中小股东)、独立董事的意见,认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜,提出年度或中期利润分配方案,并经公司股东大会表决通过后实施。

①董事会提出的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过;

②独立董事应当对利润分配方案发表独立意见;

③董事会提出的利润方案还需监事会过半数以上表决通过;

④股东大会对现金分红具体方案进行审议时,应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。

(9) 利润分配政策的调整机制:如因外部环境或公司自身经营状况发生重大变化,公司需对利润分配政策进行调整的,调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定,有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会以特别决议方式审议通过。同时,独立董事应当发表独立意见;

(10) 公司该年具备现金分红条件,但出现本条“第(四)、2款”规定的情形,未提出以现金方式进行利润分配预案的,董事会应说明具体原因以及未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划,并由独立董事发表独立意见,董事会审议通过后提交股东大会审议批准;

(11) 公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策确定当年利润分配方案的,应在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。当年利润分配方案提交年度股东大会审议时,应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过;

(12) 存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

2、本报告期内已经实施的 2022 年度利润分配方案:

由于公司(母公司)2022 年度实现的净利润为负,公司根据《企业会计制度》《公司章程》对利润分配的规定,公司董事会拟定 2022 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。公司第十届董事会第二次会议、公司 2022 年年度股东大会审议通过前述分配方案。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否

相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内公司薪酬与考核委员会对高管的考评体系进行了完善。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司继续完善内部控制制度建设，强化审计监督，以财务报告有效性为核心的内部控制得到全面落实。2023 年度，公司不断加强董事会及关键岗位的内控意识和责任，提升合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司结合内控自我评价工作及专项审计强化对下属子公司的管理监督，针对自我评价工作及审计中发现的问题和不足，督促各子公司整改、优化相关制度与流程，进一步提高经营管理水平，促进公司健康可持续发展。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见与本年度报告同日在指定媒体上披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

针对公司历史发现的相关问题，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。

#### 十六、 其他

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (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

#### (三) 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

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

#### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

### 三、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

具体说明

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	是否有履行期限	承诺期限	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	联投城运	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。	2023 年 11 月 15 日	否		是		
	解决关联交易								
	其他								
	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	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	是	36 个月内	是		
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	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	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。	2017 年 7 月 12 日	否		是		
	解决关联交易								
其他									

		天风睿盈							
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	艾路明	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	否		是		
	解决关联交易	当代乾源							
	其他	当代投资 当代集团 新星汉宜							
其他承诺	股份限售	联投城运	在重整实施后，自转增股票过户登记至其名下之日起36个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）或者委托他人管理其直接和/或间接持有的该等转增股票。	2023年10月13日	是	36个月内	是		
	股份限售	国厚资产	在重整实施后，自转增股票过户登记至其名下之日起12个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）或者委托他人管理其直接和/或间接持有的该等转增股票。	2023年10月13日	是	12个月内	是		
		招平资产							
		久银投资							
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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 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：亿元 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	2.6	69.52%	连带担保责任	2020年12月11日至2021年12月11日	3.04	81.28%	详见已采取的解决措施及进展		
麦合文创	无	0.26	6.95%	连带担保责任	2018年6月26日至2023年3月14日	0	0.00%			
众视盛纳	无	0.21	5.61%	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	0.24	10.70%			
雨石矿业	间接大股东的控股子公司	4.65	124.33%	连带担保责任	2020年6月26日至2021年6月25日	6.09	162.83%			
游建鸣	公司股东	0.5	13.37%	连带担保责任	无	0.22	5.88%			
足球俱乐部	原参股公司	0.07	1.87%	连带担保责任	2020年6月5日至2021年6月5日	0.07	1.87%			
上海迹寻	无	0.5	13.37%	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	0.57	15.24%			
合计	/	8.79	/	/	/	10.23	/		/	
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</p>									

	<p>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> <p>3、2023 年 10 月 9 日，公司收到武汉中院民事判决书[（2022）鄂 01 民初 1299 号]，根据判决书显示，武汉中院驳回了湖北合投对公司的诉讼请求。（公告编号：临 2023-096 号）</p> <p>4、2023 年 11 月 14 日，公司收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院（以下简称“开发区法院”）民事判决书[（2022）鄂 0192 民初 17877 号]，开发区法院驳回了长瑞风正关于当代文体的诉讼请求（公告编号：临 2023-110 号）。2024 年 1 月 5 日，公司收到开发区法院关于民事判决书[（2022）鄂 0192 民初 17877 号]的《文书生效证明》，至此公司针对违规原因第 2 项所述违规担保行为为将无须承担或履行相应责任。</p> <p>5、因违规担保未经过公司董事会和股东大会审议，根据最高人民法院关于印发《全国法院民商事审判工作会议纪要》的通知（法〔2019〕254 号）第 17 条及《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民法典〉有关担保制度的解释》第 9 条等相关规定，并参照公司其他类似案件的判决（（2022）鄂 0192 民初 17877 号《民事判决书》及（2022）鄂 01 民初 1299 号《民事判决书》），违规担保债权人未根据上市公司公开披露的关于担保事项已经董事会或者股东大会决议通过的信息，与上市公司订立担保合同，并非善意，该财务担保合同为无效合同，本公司无需在 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日就上述违规担保确认为金融负债。同时，2023 年 12 月 27 日，本公司完成破产重整工作，根据查阅湖北省武汉市中级人民法院出具的相关民事裁定书，上述违规担保的债权申报并未获确认。</p>

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

###### 1、影视剧业务收入根据公司会计政策应于 2022 年度确认事项

2023 年，本公司对影视剧收入确认事项进行专项检查，发现公司运用会计政策有误，2022 年在影视剧商品已满足收入确认条件的情况下未确认收入，导致本公司 2022 年度财务报表之营业收入及成本结转存在会计差错。

###### 2、影视剧存货及影视剧业务资产组商誉减值事项

根据中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1 号]，2021 年，本公司对影视剧类存货期末价值及影视剧业务资产组商誉存在未充分计提减值情形。2021 年在影视剧商品存在项目自身分别出现无法拍摄、对手方失联等无法完成预定目标的情况下，及其资产组存在收益预测数据与实际不符，且无客观证据支撑或与客观证据矛盾的情形下，公司 2021 年度财务报表影视剧存货及影视业务资产组未及时计提存货跌价准备和商誉减值准备存在会计差错。

###### 3、2021-2022 赛季西班牙足球甲级联赛媒体版权收入确认不准确事项

根据中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1 号]，2022 年 8 月 25 日，公司收到公司原控股子公司新英开曼与新爱体育签署的《LaLiga 赛事分许可协议》（以下简称“许可协议”），许可协议显示新爱体育获得 2021-2022 赛季西班牙足球甲级联赛媒体版权（以下简称“2021-2022 赛季西甲版权”）许可权利的价格为美元 1,500 万元，生效日期为 2021 年 8 月 1 日，签署日期为 2022 年 7 月 19 日。鉴于合同实际签署时间晚于赛季结束时间，且许可协议效力存疑，遂公司基于谨慎性的原则，根据相关会计准则及交易惯例，在已披露的相关定期报告中，将 2021-2022 赛季西甲版权收入确认金额为欧元 4,500 万元。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，公司 2021 年度确认的 2021-2022 赛季西甲版权收入存在会计差错。

###### 4、2022 年度亚足联赛事中国区版权收入确认不准确事项

根据中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1 号]，亚足联与公司原控股子公司新英开曼签署的许可协议，新英开曼应于 2022 年 10 月 1 日前向亚足联支付 4,500 万美元的亚足联赛事中国区版权款。因未支付上述款项，新英开曼收到亚足联通知，要求提前终止与新英开曼签署的许可协议。其后，新爱体育与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。公司按收款金额确认 2022 年度亚足联赛事中国区版权收入存在会计差错。

###### 5、根据破产重整管理人认定债务中因追溯不可避免的现实义务发生时点的追溯调整事项

公司在本次破产重整中因涉及多笔负债存在重新确认本金、利息及罚息的情况，包括股权回购义务及其他普通债权其不可避免的现实义务发生时点前期已经存在，公司未及时确认负债金额及财务费用存在会计差错。

##### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

##### (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

2024 年 4 月 29 日，公司召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第十次会议，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，对 2022 年年度相关财务数据进行更正及追溯调整。

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	125	240
境内会计师事务所审计年限	2 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	王郁、廖利华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	王郁(1 年)、廖利华(1 年)

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	60

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会〔2023〕4 号)的相关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑未来业务发展需求，公司通过竞争性谈判方式进行选聘后，聘请天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，期限一年。该事项已经公司第十届董事会第七次会议、第十届监事会第六次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过。(公告编号：临 2023-116 号、117 号、118 号、124 号)

因天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计任务繁重且项目组成人员变动，经审慎检视人员和时间安排后，预计无法按时完成公司 2023 年年度财务报表审计工作，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2024 年 1 月 26 日向公司提出辞任申请。根据《上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》附件第六号《定期报告》以及公司《审计委员会实施细则》《定期报告编制管理制度》等相关规定，公司聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年年度财务审计机构和内部控制审计机构，期限一年。该事项已经公司第十届董事会第九次会议、第十届监事会第八次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过。(公告编号：临 2024-012 号、013 号、014 号、024 号)

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

详见聘任、解聘会计师事务所的情况说明。

### 审计费用较上一年度下降 20%以上(含 20%)的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

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 年年度审计报告，因此根据《上海证券交易所股票上市规则》(2023 年 8 月修订)(以下简称“《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，公司股票将被继续实施其他风险警示。

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

被实施退市风险警示后，公司除采取破产重整、引进战略投资者等措施外，还通过强化内部管理、稳定生产经营等方式积极应对不利影响。经过《重整计划》的执行，2023 年度，公司实现净资产为正，2022 年度涉及的与持续经营相关的重大不确定性、无法获取充分适当的审计证据、无法预计负债的完整性和准确性以及内控失效的问题，在 2023 年度影响均已消除，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。经公司第十届董事会第十一次会议审议批准，公司将按照相关规定向上海证券交易所提出撤销相应退市风险警示的申请。

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 八、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。（公告编号：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。（公告编号：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。（公告编号：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。（公告编号：临 2023-072 号）

5、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。（公告编号：临 2023-088 号）

6、2023 年 10 月 13 日，公司、管理人与联投城运、国厚资产、招平资产、久银投资签订了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整投资协议》。（公告编号：临 2023-098 号）

7、2023 年 10 月 18 日，公司分别披露了关于召开重整第二次债权人会议和关于召开出资人组会议通知公告。（公告编号：临 2023-099 号、100 号）

8、2023 年 11 月 2 日，公司重整第二次债权人会议、出资人组会议审议通过了重整计划涉及的出资人权益调整、债权人获偿等事项的相关议案。（公告编号：临 2023-103 号、104 号）

9、2023 年 11 月 10 日，武汉中院裁定批准《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划》”），终止当代文体重整程序。（公告编号：临 2023-106 号）

10、根据《重整计划》，公司重整投资人已支付完毕全部重整投资款，共计人民币 60,100 万元。公司以现有总股本 583,093,123 股为基数，按照每 10 股转增 25 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,457,732,808 股股票，资本公积金转增股本的股权登记日为 2023 年 12 月 20 日（公告编号：临 2023-121 号、122 号）。

2023 年 12 月 21 日，公司通过查询获悉，上述资本公积金转增股本已实施完毕，相关转增股份均已登记至重整投资人证券账户、破产企业财产处置专用账户与债权人证券账户。

11、2023 年 12 月 26 日，公司向管理人提交了《关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划执行完毕的报告》。同日，管理人向武汉中院提交了《关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》，报告了监督公司执行重整计划的相关情况，认为公司已经完成重整计划执行工作，提请武汉中院裁定确认《重整计划》执行完毕。

2023 年 12 月 27 日，公司收到武汉中院送达的〔（2023）鄂 01 破 17 号之四〕《民事裁定书》，裁定确认公司《重整计划》已执行完毕。（公告编号：临 2023-125 号）

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本年度公司无重大诉讼、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	www.sse.com.cn
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	www.sse.com.cn
海尔保理与公司、体育集团保理合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
公司控股子公司香港明诚与民银资本合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
北方信托与公司借款纠纷	www.sse.com.cn
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	www.sse.com.cn
上虞茂榕与公司合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
文信基金与公司合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
曜伟基金与公司合同纠纷仲裁	www.sse.com.cn
双刃剑香港关于拖欠税款诉讼	www.sse.com.cn
山东煜馨达与公司债权转让合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
山东紫凤彩呈与公司债权转让合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
山东竞强泰合与公司债权转让合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
东骐商贸与强视传媒借款合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
嘉韵佳与公司、强视传媒借款合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
传业贸易与公司合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
西甲联盟与公司赛季许可费纠纷诉讼	www.sse.com.cn
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	www.sse.com.cn
长瑞风正与公司回购股份纠纷诉讼	www.sse.com.cn
国通信托与公司营业信托纠纷诉讼	www.sse.com.cn
国芯泽通与公司股份纠纷诉讼	www.sse.com.cn
襄阳保理与公司保理合同纠纷诉讼	www.sse.com.cn
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

## 十、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、2020年5月11日，上海证券交易所对公司及时任董事长易仁涛下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司和时任董事长易仁涛予以通报批评的决定》（[2020]46号），认定公司未审慎制定回购计划并安排好回购资金，并严格按照对外披露的回购方案实施回购。
- 2、2020年12月18日，中国证券监督管理委员会湖北监管局就未按照承诺完成回购股份计划，且在回购到期前，未履行变更程序事项，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》（[2020]48号）。
- 3、2021年8月23日，上海证券交易所对公司及相关方下达了《关于对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司、原实际控制人艾路明、关联方重庆当代力帆足球俱乐部有限公司、武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2021〕0109号），认定公司通过代垫费用的形式与关联方发生非经营性资金往来，构成关联方非经营性资金占用，损害投资者利益。原实际控制人违反诚实信用原则，利用其对公司的控制地位损害公司独立性，对上述资金占用违规负有主要责任。
- 4、2022年4月14日，中国证券监督管理委员会湖北监管局就现场检查中发现的公司资产受限情况披露不完整、商誉减值信息披露不完整、存货类会计政策披露不完整、不真实等情况向公司下达了《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》（[2022]4号）。
- 5、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》（[2023]21号），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。
- 6、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有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0035号），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，对公司时任董事长周栋、时任董事会秘书高维、时任财务总监李珍玉、时任董事、代行董事长兼代行董事会秘书李松林予以监管警示。
- 7、2023年7月11日，公司因存在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，中国证券监督管理委员会湖北监管局向公司下达了《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）。
- 8、2023年8月7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监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0158号），认定公司未对定期报告问询函及时予以回复并履行信息披露义务，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司及时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭、时任董事会秘书余岑予以监管警示。
- 9、2023年11月23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有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0246号），认定时任董事会秘书李松林作为公司信息披露事务的具体负责人，未能勤勉尽责，对任期内公司发生的上述违规行为负有责任，决定对武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司时任董事会秘书李松林予以监管警示。
- 10、2023年11月28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》（[2023]177号），认定公司存在提供多笔担保未履行决策程序和信息披露义务、多期定期报告披露不准确、未及时披露公司重大仲裁事项、未及时披露关联交易、财务信息披露不准确。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（代董事会秘书）易仁涛、时任总经理闫爱华、时任财务总监李珍玉、孙坤、时任董事会秘书高维予以公开谴责，对时任董事长周栋、时任总经理王雷、时任财务总监周旭予以通报批评。

11、2023年7月26日，中国证券监督管理委员会向公司下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0052023008号）（公告编号：临2023-089号）。2024年2月23日，公司收到中国证券监督管理委员会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字（2024）1号]，认定公司存在2020年年报披露的担保事项存在重大遗漏、2020年年报存在虚假记载、2021年年报存在虚假记载、未按规定披露信息。拟决定：对公司，给予警告，并处以760万元罚款；对易仁涛，给予警告，并处以400万元罚款；对李珍玉，给予警告，并处以170万元罚款；对高维，给予警告，并处以100万元罚款；对闫爱华，给予警告，并处以70万元罚款；对喻凌霄，给予警告，并处以50万元罚款。

针对上述处罚，公司已及时进行相关整改。

#### 十一、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

#### 十二、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

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（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	2.60	2020年12月11日	2020年12月11日	2021年12月11日	连带责任担保	无	否	是	3.04	无	是	其他关联人
当代文体	公司本部	麦合文创	0.26	2018年6月13日	2018年6月26日	2023年3月14日	连带责任担保	无	否	是	0	无	否	
当代文体	公司本部	众视盛纳	0.21	2020年12月10日	2020年12月10日	2023年12月9日	连带责任担保	无	否	是	0.24	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	无	否	是		无	否	
当代文体	公司本部	汉为体育	2.00	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	是	是	0	无	否	
当代文体	公司本部	雨石矿业	4.65	2019年6月26日	2020年6月26日	2021年6月25日	连带责任担保	无	否	是	6.09	无	是	其他关联人
当代文体	公司本部	游建鸣	0.50	2021年3月25日	2021年3月25日		连带责任担保	无	否	是	0.22	无	是	其他关联人
当代文体	公司本部	足球俱乐部	0.07	2020年6月4日	2020年6月5日	2021年6月5日	连带责任担保	无	否	是	0.07	无	否	其他关联人
当代文体	公司本部	上海迹寻	0.50	2021年2月	2021年2月		连带责任担保	无	否	是	0.57	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）							10.23							
公司及其子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）							0							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							10.23							
担保总额占公司净资产的比例（%）							273.53							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							9.42							
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）							9.44							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							8.36							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							27.22							

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) 为原控股子公司新英开曼的担保已于报告期内解除（公告编号：临2023-109号）。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	97,736,437	16.76						97,736,437	4.79
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	97,736,437	16.76						97,736,437	4.79
其中：境内非国有法人持股	39,174,575	6.72						39,174,575	1.92
境内自然人持股	58,561,862	10.04						58,561,862	2.87
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	485,356,686	83.24			1,457,732,808		1,457,732,808	1,943,089,494	95.21
1、人民币普通股	485,356,686	83.24			1,457,732,808		1,457,732,808	1,943,089,494	95.21
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	583,093,123	100.00			1,457,732,808		1,457,732,808	2,040,825,931	100.00

## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

根据武汉中院《民事裁定书》[(2023)鄂01破17号之一]裁定批准的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划》，公司以现有总股本 583,093,123 股为基数，按照每 10 股转增 25 股的比例实施资本公积金转增股份，共计可转增 1,457,732,808 股。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司重整实施完成后，公司总股本由 583,093,123 股增加至 2,040,825,931 股，上述股本变动使得公司 2023 年年度每股收益、每股净资产等指标被摊薄。

## 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

根据《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》第四十六条的相关规定，重整产业投资人联投城运承诺自转增股票过户登记至指定证券账户之日起 36 个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）该等转增股票；重整财务投资人招平资产、久银投资、国厚资产承诺自转增股票过户登记至指定证券账户之日起 12 个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）该等转增股票。

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司重整实施完成后，总股本增加至 2,040,825,931 股，相应注册资本变更为 2,040,825,931 元。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,852
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	17,746
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (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（不含通过转融通出借股份）							
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	
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	547,590,514	547,590,514	26.83	0	无	0	其他
湖北联投城市运营有限公司	408,165,186	408,165,186	20.00	0	无	0	国有法人
深圳市招平投资中心（有限合伙）	95,919,007	95,919,007	4.70	0	无	0	国有法人
武汉当代科技产业集团股份有限公司	0	78,705,094	3.86	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	3.43	0	冻结	9,189,488	境内非国有法人
					标记	60,852,142	
深圳市前海久银投资基金管理有限公司—久银久利1号私募证券投资基金	60,000,000	60,000,000	2.94	0	无	0	其他
武汉株信睿康科技有限责任公司	0	57,411,122	2.81	0	质押	57,411,122	境内非国有法人
武汉国创资本投资集团有限公司	44,124,177	55,485,526	2.72	0	无	0	国有法人
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	49,615,151	49,615,151	2.43	0	无	0	境内非国有法人
上海诣指投资管理有限公司—诣指海川2号私募证券投资基金	38,931,775	38,931,775	1.91	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	547,590,514	人民币普通股	547,590,514				
湖北联投城市运营有限公司	408,165,186	人民币普通股	408,165,186				
深圳市招平投资中心（有限合伙）	95,919,007	人民币普通股	95,919,007				
武汉新星汉宜化工有限公司	70,041,630	人民币普通股	70,041,630				
深圳市前海久银投资基金管理有限公司—久银久利1号私募证券投资基金	60,000,000	人民币普通股	60,000,000				

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
武汉国创资本投资集团有限公司	55,485,526	人民币普通股	55,485,526
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	49,615,151	人民币普通股	49,615,151
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
上海诣指投资管理有限公司—诣指海川2号私募证券投资基金	38,931,775	人民币普通股	38,931,775
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	<p>截至2023年12月31日，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3.86%）、78,705,094股（占公司总股本的3.43%）的表决权委托给国创资本。国创资本直接持有公司55,485,526股（占公司总股本的2.72%），合计控制公司204,232,250股（占公司总股本的10.01%）股份对应的表决权；新星汉宜及其一致行动人当代集团合计持有公司125,527,156股（占公司总股本的7.29%），但不再拥有公司股份的表决权。</p> <p>2024年1月31日，国创资本与当代集团、新星汉宜签署了《终止合作协议》，国创资本与当代集团、新星汉宜表决权委托关系予以解除。解除后国创资本直接持有公司55,485,526股及其表决权（占公司总股本的2.72%）；新星汉宜、当代集团分别持有公司70,041,630股及其表决权（占公司总股本的3.86%）、78,705,094股及其表决权（占公司总股本的3.43%），合计持有公司125,527,156股及其表决权（占公司总股本的7.29%）。</p>		
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		

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

## 前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	新增	0	0	547,590,514	26.83
湖北联投城市运营有限公司	新增	0	0	408,165,186	20.00
深圳市招平投资中心（有限合伙）	新增	0	0	95,919,007	4.70
深圳市前海久银投资基金管理有限公司一久银久利1号私募证券投资基金	新增	0	0	60,000,000	2.94
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	新增	0	0	49,615,151	2.43
上海诣指投资管理有限公司一诣指海川2号私募证券投资基金	新增	0	0	38,931,775	1.91

## 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			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			根据《附条件生效的股份认购协议》
3	喻凌霄	21,923,198			根据《附条件生效的股份认购协议》
4	李红欣	9,743,644			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	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					

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	湖北联投城市运营有限公司
单位负责人或法定代表人	鞠玲
成立日期	2021 年 4 月 12 日
主要经营业务	许可项目：城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理；食品销售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：名胜风景区管理；游览景区管理；城市公园管理；森林公园管理；生态保护区管理服务；市政设施管理；商业综合体管理服务；城乡市容管理；公共事业管理服务；工程管理服务；环境保护监测；水污染防治服务；环境应急治理服务；非居住房地产租赁；城市绿化管理；停车场服务；物业管理；生态恢复及生态保护服务；土壤污染治理与修复服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

##### 2 自然人

适用 不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

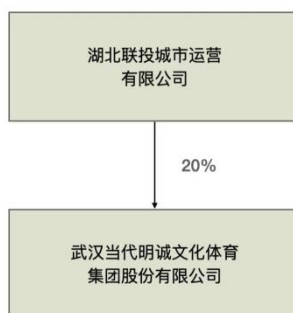
2023 年 11 月 10 日，公司收到武汉中院送达的《民事裁定书》〔（2023）鄂 01 破 17 号之一〕，裁定批准公司《重整计划》，并终止公司重整程序。根据《重整计划》公司控股股东将由国创资本变更为联投城运，公司实际控制人将由武汉市国资委变更为湖北省国资委。（详见公告：临 2023-106 号、107 号）

2023 年 12 月 7 日，联投城运收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定〔2023〕813 号），决定对联投城运收购公司股权案不实施进一步审查。（公告编号：临 2023-115 号）

2023 年 12 月 20 日，公司根据《重整计划》，以现有总股本 583,093,123 股为基数，按照每 10 股转增 25 股的比例实施了资本公积金转增股份，本次转增后，公司总股本由 583,093,123 股增加至 2,040,825,931 股，其中联投城运持有公司有限售条件流通股 408,165,186 股，占公司总股本的 20.00%。至此，公司控股股东正式变更为联投城运，实际控制人正式变更为湖北省国资委。（公告编号：临 2023-123 号）

##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

名称	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	吴静
成立日期	/
主要经营业务	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会为湖北省政府直属正厅级特设机构，代表省政府履行出资人职责。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	/
其他情况说明	/

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用  不适用

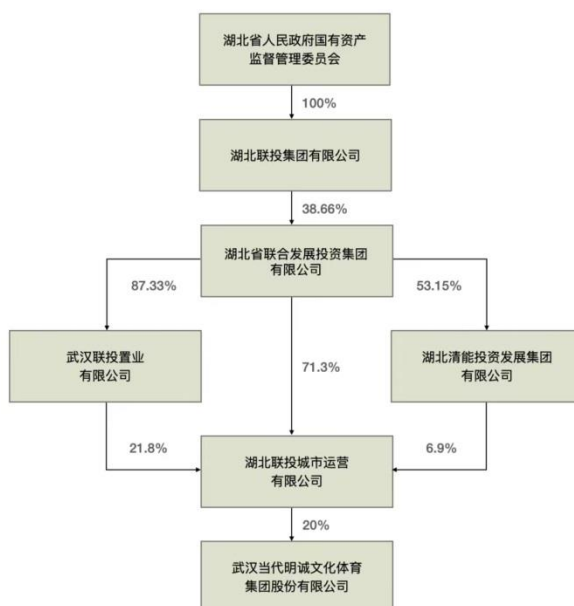
### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用  不适用

详见报告期内控股股东变更情况的说明。

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

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	2023/6/5	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	2023/6/5	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：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)	16,252.50	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。	<p>2023 年 1 月 3 日，公司收到湖北省武汉市中级人民法院《决定书》〔（2023）鄂 01 破申 1 号〕、〔（2023）鄂 01 破申 1 号之一〕，其决定对公司启动预重整程序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预重整期间的临时管理人。</p> <p>2023 年 1 月 9 日，临时管理人提请各债权人及时申报债权，详见公司在指定媒体披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于公司预重整债权申报通知的公告》。</p> <p>2023 年 1 月 9 日，公司根据《上海证券交易所股票上市规则》、《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》相关规定，发布了关于预重整的专项自查报告，详见公司在指定媒体披露的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于预重整的专项自查报告》。</p> <p>2023 年 3 月 9 日，公司预重整的债权申报结束。</p> <p>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〕，裁定受理当代文体重整一案，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（以下简称“管理人”），并于 2023 年 7 月 20 日召开了第一次债权人大会，于 2023 年 11 月 2 日召开了第二次债权人大会，通过了《重整计划（草案）》。</p> <p>2023 年 11 月 10 日，公司收到武汉中院送达的《民事裁定书》〔（2023）鄂 01 破 17 号之一〕，批准当代文体《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），并终止当代文体重整程序。</p> <p>公司于 2024 年 3 月 18 日提交公司债券摘牌公告以及摘牌申请，本期债券已于 2024 年 3 月 20 日完成摘牌。</p>
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	42,949.00	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。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”。本期债券视同到期，构成实质违约。	
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	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。	
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)	34,475.52	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。	
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）	44,405.48	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”。本期债券视同到期，构成实质违约。	

## 报告期内债券付息兑付情况

√适用 □不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
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）	2023 年 6 月 5 日，公司收到武汉中院《民事裁定书》及《决定书》，裁定受理当代文体的重整申请，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。公司重整债权人会议已于 2023 年 7 月 20 日上午 9 时召开。公司重整第二次债权人会议已于 2023 年 11 月 2 日（星期四）上午 10 时采取网络方式召开，根据各组表决结果及相关规则，《重整计划（草案）》表决通过。根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条之规定，公司向武汉中院提交了裁定批准《重整计划》的申请。2023 年 11 月 10 日，公司收到武汉中院送达的《民事裁定书》〔（2023）鄂 01 破 17 号之一〕，裁定批准当代文体《重整计划》，终止当代文体重整程序。自《重整计划》通过批准后，管理人已按照《重整计划》主导完成了债权受偿方案的落实。2023 年 12 月 27 日，武汉中院裁定确认《重整计划》执行完毕，终结当代文体重整程序。公司于 2024 年 3 月 18 日提交当代文体公司债券摘牌公告以及摘牌申请，各期债券已于 2024 年 3 月 20 日完成摘牌。
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）	
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）	
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）	
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. 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. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	李建树、喻俊	李建树、喻俊	13971053172 13871219562
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	简捷、谭捷	简捷、谭捷	18062155352 18971599621

上述中介机构发生变更的情况

√适用 □不适用

中介机构名称	变更原因	履行程序	对债券投资者权益的影响
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	因自身原因产生此次变更	提交公司股东大会审议	无重大影响

## 4. 报告期末募集资金使用情况

□适用 √不适用

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

□适用 √不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5. 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	中证鹏元资信评估股	已终止	已终止	公司决定不再委托中证鹏元

券信用评级	份有限公司			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
“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

其他说明

适用 不适用

## 6. 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”的本息偿付; 公司未能完成“H20 明诚 2”的本息偿付; 公司未能完成“H20 明诚 3”的本息偿付; 公司未能完成“H21 明诚 1”的本息偿付; 公司未能完成“H20 明诚 4”的本息偿付	否				

## 7. 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

### (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

### (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

### (七) 截至报告期末公司近 2 年的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	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-458,972,794.92	-4,722,886,055.42	不适用	主要是上期计提资产减值损失和信用减值损失所致
流动比率	2.86	0.23	1,145.47	主要系本期合并范围变动所致
速动比率	2.74	0.07	4,023.48	主要系本期合并范围变动所致
资产负债率 (%)	32.38	239.31	206.93	主要系本期公司完成破产重整清偿债务所致
EBITDA 全部债务比	1,493.98	-1.84	不适用	主要系本期公司完成破产重整清偿债务所致
利息保障倍数	9.48	-10.96	不适用	主要系本期公司完成破产重整，取得债务重组收益所致
现金利息保障倍数	不适用	55.13		
EBITDA 利息保障倍数	9.48	-10.41	不适用	主要系本期公司完成破产重整，取得债务重组收益所致
贷款偿还率 (%)	100	4.29	95.71	主要系本期公司完成破产重整清偿债务所致
利息偿付率 (%)	100	8.69	91.31	主要系本期公司完成破产重整清偿债务所致

## 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

#### 审计报告

众环审字（2024）0102670 号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“当代文体公司”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了当代文体公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于当代文体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
当代文体公司 2023 年度营业收入 39,987.15 万元人民币，主要为影视剧相关收入，影视剧相关收入 27,074.32 万元，占营业收入的比例为 67.71%。由于影视剧相关收入占比较大，同时营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的风险，因此我们将影视剧相关收入确认作为关键审计事项。	<p>（1）了解、评估并测试了公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）通过查看销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>（4）针对客户的销售收入进行了抽样测试，检查销售发票、影视剧播放记录及对账单等。此外，根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>（5）结合存货的审计，检查《人生之路》影视剧所涉及的剧本创作、演员片酬、导演片酬、拍摄现场租赁费用、拍摄现场其他相关费用等情况，确定影视剧相关收入证据链的完整性，同时查询网络关于影视剧的相关描述，结合公司账面反映情况是否与网络所述时间存在矛盾之处；</p>



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	(6) 对销售收入执行截止测试, 选取资产负债表日前后若干天收入明细账, 核对至相关单据; 选取资产负债表日前后若干天的相关单据, 与销售收入明细账进行核对, 以核实是否存在销售收入异常或重大跨期的情形。

## (二) 债务重组收益的计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2023 年 12 月 27 日, 武汉市中级人民法院裁定当代文体公司破产重整计划执行完毕, 故当代文体公司 2023 年度确认债务重组收益 725, 059. 62 万元, 对公司财务报表影响重大。因此, 我们将债务重组收益识别为关键审计事项。	<p>(1) 检查破产重整计划及破产重整涉及债权人相关资料、现金清偿、信托份额划拨、股票登记等清偿资料, 以确定清偿计划是否已执行完毕;</p> <p>(2) 将破产重整计划债权人明细与公司账面债务明细进行核对, 逐一落实其差异原因;</p> <p>(3) 收集管理人账户银行流水情况, 复核债权分配、共益费用等记录是否准确;</p> <p>(4) 对破产重整管理人进行访谈, 以确认破产重整计划相关事项的具体情况;</p> <p>(5) 结合上述情况, 对破产重整产生的债务重组收益进行重新测算, 以确定公司入账金额的准确性。</p>

## 四、其他信息

当代文体公司管理层对其他信息负责。其他信息包括当代文体公司 2023 年年度报告报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

当代文体公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估当代文体公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算当代文体公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督当代文体公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对当代文体公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致当代文体公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就当代文体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

王郁

中国注册会计师：

廖利华

中国·武汉

2024 年 4 月 29 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	169,707,893.00	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		7,560,000.00
应收账款	七、5	26,449,830.41	245,027,322.91
应收款项融资			
预付款项	七、8		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、9	260,160,697.39	35,887,881.58
其中：应收利息			4,302,533.53
应收股利			49,200.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	18,203,097.07	1,136,495,247.88
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	1,622,538.53	26,788,043.48
流动资产合计		476,144,056.40	1,637,198,240.75
<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		835,848,300.83
其他权益工具投资	七、18	3,284,508.95	86,282,453.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	972,472.27	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、24	17,074,892.07	56,774,477.32
无形资产	七、25	796,915.82	1,205,137.38
开发支出			
商誉	七、26	17,487,968.03	34,437,222.24

长期待摊费用	七、27	195,639.61	6,683,854.41
递延所得税资产	七、28	5,493,878.75	15,722,897.01
其他非流动资产	七、29	56,765,033.45	996,561,215.75
非流动资产合计		102,071,308.95	2,043,138,685.95
资产总计		578,215,365.35	3,680,336,926.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31		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、35	37,349,262.24	782,846,017.59
预收款项			
合同负债	七、37	842,566.83	297,536,927.07
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、38	7,352,612.56	13,301,241.81
应交税费	七、39	6,790,833.63	166,196,141.67
其他应付款	七、40	100,736,875.04	4,192,818,902.03
其中：应付利息			598,777,229.61
应付股利		9,758,979.62	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、42	2,129,024.56	673,873,073.03
其他流动负债	七、43	11,400,000.00	236,775,377.71
流动负债合计		166,601,174.86	7,134,680,324.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、45		816,923,068.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、46	15,811,450.03	46,468,309.30
长期应付款	七、47		371,719,164.88
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、49		353,973,292.83
递延收益			
递延所得税负债	七、28	4,805,720.26	14,099,786.62
其他非流动负债	七、51		69,646,000.00
非流动负债合计		20,617,170.29	1,672,829,622.44
负债合计		187,218,345.15	8,807,509,947.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、52	2,040,825,931.00	583,093,123.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	3,204,630,267.56	2,168,804,291.20
减：库存股	七、55	180,805,863.35	
其他综合收益	七、56	1,610,991.71	4,104,048.24
专项储备			
盈余公积	七、58	12,108,604.09	12,108,604.09
一般风险准备			
未分配利润	七、59	-4,704,637,344.53	-7,491,269,475.97
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		373,732,586.48	-4,723,159,409.44
少数股东权益		17,264,433.72	-404,013,610.86
所有者权益(或股东权 益) 合计		390,997,020.20	-5,127,173,020.30
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		578,215,365.35	3,680,336,926.70

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		973,632.59	959,501.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1		1,800,000.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	398,339,018.87	2,434,809,424.09
其中: 应收利息			381,107,358.83
应收股利			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		399,696,651.46	2,438,902,925.71
<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	十九、3	67,519,263.14	3,380,788,420.36
其他权益工具投资		3,284,508.95	83,082,453.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		237,991.25	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		643,732.62	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		56,765,033.45	47,634,465.75
非流动资产合计		128,450,529.41	3,512,656,189.43
资产总计		528,147,180.87	5,951,559,115.14
<b>流动负债:</b>			
短期借款			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
预收款项			
合同负债			2,880,000.00
应付职工薪酬		7,012,425.75	5,948,878.40
应交税费		4,095,500.85	3,283,210.54
其他应付款		81,829,500.28	5,966,158,899.74
其中：应付利息		72,555.20	607,677,662.47
应付股利		9,758,979.62	14,261,414.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			661,018,330.42
其他流动负债			
流动负债合计		92,937,426.88	6,886,020,042.56
<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			371,719,164.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			365,373,292.83
递延收益			
递延所得税负债		536,997.24	504,106.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		536,997.24	1,554,519,632.52
负债合计		93,474,424.12	8,440,539,675.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,040,825,931.00	583,093,123.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,399,991,950.13	2,370,838,040.60
减：库存股		180,805,863.35	
其他综合收益		1,610,991.71	-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		-4,839,058,856.83	-5,412,462,155.35
所有者权益（或股东权益）合计		434,672,756.75	-2,488,980,559.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		528,147,180.87	5,951,559,115.14

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		399,871,486.42	740,580,750.38
其中:营业收入	七、60	399,871,486.42	740,580,750.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		991,269,244.04	2,083,058,523.75
其中:营业成本	七、60	342,537,333.85	1,615,710,339.84
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、61	1,228,526.78	824,200.70
销售费用	七、62	9,393,113.52	27,839,409.99
管理费用	七、63	91,680,806.96	193,592,877.06
研发费用			
财务费用	七、65	546,429,462.93	245,091,696.16
其中:利息费用		337,502,810.57	458,483,774.43
利息收入		36,206,217.50	99,479.30
加:其他收益	七、66	7,268,742,177.79	11,729,454.77
投资收益(损失以“-”号填列)	七、67	-2,426,437,290.50	23,479,703.89
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-12,098,543.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、70	-1,233,597,530.38	-576,727,530.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-95,869,284.72	-2,879,005,177.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、72	2,017,263.32	866,722.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,923,457,577.89	-4,762,134,600.42
加:营业外收入	七、73	7,054,509.50	1,979,233.28
减:营业外支出	七、74	86,240,583.65	11,741,984.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,844,271,503.74	-4,771,897,351.33
减:所得税费用	七、75	8,513,564.62	136,346,990.43



五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,835,757,939.12	-4,908,244,341.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,144,559,021.80	-3,486,789,012.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-308,801,082.68	-1,421,455,329.34
（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）		2,854,556,642.04	-4,724,347,627.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-18,798,702.92	-183,896,714.27
六、其他综合收益的税后净额		-67,228,336.55	-48,989,387.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		44,653.39	-35,798,558.16
（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		44,653.39	-35,798,558.16
（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		-70,462,220.52	8,329,182.25
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		4,500,000.00	
（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		-74,962,220.52	8,329,182.25
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,189,230.58	-21,520,011.68
七、综合收益总额		2,768,529,602.57	-4,957,233,729.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		2,784,139,074.91	-4,751,817,003.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-15,609,472.34	-205,416,725.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.40	-8.10
（二）稀释每股收益(元/股)		1.40	-8.10

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：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,062,043.50	14,245.50
销售费用			
管理费用		23,412,644.79	41,553,247.33
研发费用			
财务费用		278,128,750.99	450,574,967.69
其中：利息费用		312,716,167.95	457,930,935.42
利息收入		34,597,537.96	16,572,692.59
加：其他收益		1,945,108,954.06	43,145.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-557,679.71	68,329.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-557,679.71	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-942,539,823.56	-2,549,201,913.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,468,307,521.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			623,788.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		699,408,011.51	-4,508,916,631.62
加：营业外收入		3,804,889.02	
减：营业外支出		85,685,091.41	2,776,087.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		617,527,809.12	-4,511,692,719.52
减：所得税费用			27,915.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		617,527,809.12	-4,511,720,635.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		617,527,809.12	-4,511,720,635.20
（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		44,653.39	-23,198,558.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		44,653.39	-23,198,558.16
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		44,653.39	-23,198,558.16
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		617,572,462.51	-4,534,919,193.36
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：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		190,143,290.20	440,798,339.12
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			8,428,316.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、77	24,597,511.97	214,778,722.98
经营活动现金流入小计		214,740,802.17	664,005,378.89
购买商品、接受劳务支付的现金		121,377,156.63	285,833,288.84
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		61,089,131.25	136,535,302.25
支付的各项税费		9,756,041.28	12,807,393.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、77	23,485,881.36	150,414,817.96
经营活动现金流出小计		215,708,210.52	585,590,802.72
经营活动产生的现金流量净额		-967,408.35	78,414,576.17
<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	4,054,103.20
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		158,450.00	1,266,244.00
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	七、77	110,000,000.00	
投资活动现金流入小计		113,358,450.00	5,320,347.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,161,166.70	592,694.54
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		80,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		63,546,583.58	
投资活动现金流出小计		64,787,750.28	592,694.54

投资活动产生的现金流量净额		48,570,699.72	4,727,652.66
<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		330,000.00	75,894,426.00
筹资活动现金流入小计		330,000.00	75,894,426.00
偿还债务支付的现金		102,995.22	90,055,001.38
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		6,174,632.59	
筹资活动现金流出小计		6,277,627.81	92,471,519.52
筹资活动产生的现金流量净额		-5,947,627.81	-16,577,093.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,245,624.64	4,154,178.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,410,038.92	70,719,314.30
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>		168,750,264.81	128,340,225.89

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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			
收到其他与经营活动有关的现金		20,062.99	199,698.62
经营活动现金流入小计		20,062.99	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		82,460.61	3,867,284.78
经营活动现金流出小计		82,460.61	13,193,588.55
经营活动产生的现金流量净额		-62,397.62	-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		86,856.43	1,055,475.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		24,458.81	86,856.43

公司负责人: 鞠玲

主管会计工作负责人: 曹波

会计机构负责人: 刘成

### 合并所有者权益变动表

#### 2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	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											-500,181.47		-500,181.47	-108,318.54	-608,500.01
前期差错更正					-17,793,567.43		16,810,545.30				-98,138,012.89		-99,121,035.02	-108,516,596.61	-207,637,631.63
其他															
二、本年期初余额	583,093,123.00				2,168,804,291.20		4,104,048.24		12,108,604.09		-7,491,269,475.97		-4,723,159,409.44	-404,013,610.86	-5,127,173,020.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,457,732,808.00				1,035,825,976.36	-180,805,863.35	-2,493,056.53				2,786,632,131.44		5,096,891,995.92	421,278,044.58	5,518,170,040.50
(一)综合收益总额							-70,417,567.13				2,854,556,642.04		2,784,139,074.91	-15,609,472.34	2,768,529,602.57
(二)所有者投入和减少资本					2,493,558,784.36	-180,805,863.35								436,887,516.92	2,749,640,437.93
1.所有者投入的普通股						-180,805,863.35								437,690,518.62	256,884,655.27
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					2,493,558,784.36								2,493,558,784.36	-803,001.70	2,492,755,782.66
(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	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00		67,924,510.60				-67,924,510.60				
1.资本公积转增资本(或股本)	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00										
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							67,924,510.60				-67,924,510.60				
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	2,040,825,931.00				3,204,630,267.56	-180,805,863.35	1,610,991.71		12,108,604.09		-4,704,637,344.53		373,732,586.48	17,264,433.72	390,997,020.20

2023 年年度报告

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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											-402,434.52		-402,434.52	-332,169.07	-734,603.59
前期差错更正					-100,590,399.91		19,097,099.27				-540,373,101.08		-621,866,401.72	-131,562,392.60	-753,428,794.32
其他															
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,188,490,190.99	17,987,603.00	31,573,424.15		12,108,604.09		-2,766,921,848.48		31,881,390.75	-186,733,830.91	-154,852,440.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,525,500.00				-19,685,899.79	-17,987,603.00	-27,469,375.91				-4,724,347,627.49		-4,755,040,800.19	-217,279,779.95	-4,972,320,580.14
(一) 综合收益总额							-27,469,375.91				-4,724,347,627.49		-4,751,817,003.40	-205,416,725.95	-4,957,233,729.35
(二) 所有者投入和减少资本	-1,525,500.00				-19,685,899.79	-17,987,603.00							-3,223,796.79	-11,863,054.00	-15,086,850.79
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				-19,685,899.79	-17,987,603.00							-3,223,796.79		-3,223,796.79
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	583,093,123.00				2,168,804,291.20		4,104,048.24		12,108,604.09		-7,491,269,475.97		-4,723,159,409.44	-404,013,610.86	-5,127,173,020.30

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成



母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	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										-218,880,371.34	-218,880,371.34
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	-5,412,462,155.35	-2,488,980,559.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,457,732,808.00				1,029,153,909.53	180,805,863.35	44,169,163.99			573,403,298.52	2,923,653,316.69
(一) 综合收益总额							44,653.39			617,527,809.12	617,527,462.51
(二) 所有者投入和减少资本					2,486,886,717.53	180,805,863.35					2,306,080,854.18
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					2,486,886,717.53	180,805,863.35					2,306,080,854.18
(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	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00		44,124,510.60			-44,124,510.60	
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,457,732,808.00				-1,457,732,808.00						
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							44,124,510.60			-44,124,510.60	
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	2,040,825,931.00				3,399,991,950.13	180,805,863.35	1,610,991.71		12,108,604.09	-4,839,058,856.83	434,672,756.75

2023 年年度报告

项目	2022 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、上年年末余额	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										-219,720,912.57	-219,720,912.57
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	-900,741,520.15	2,045,938,633.42
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			-4,511,720,635.20	-4,534,919,193.36
（一）综合收益总额							-23,198,558.16			-4,511,720,635.20	-4,534,919,193.36
（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	-5,412,462,155.35	-2,488,980,559.94

公司负责人：鞠玲

主管会计工作负责人：曹波

会计机构负责人：刘成

### 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“本公司”或“公司”）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。

截止2023年12月31日，本公司注册资本为人民币2,040,825,931.00元，股本为人民币2,040,825,931.00元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事影视、文化、传媒项目的投资、开发及咨询。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、33“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、39“重大会计判断和估计”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

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 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、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。本公司以上境外子公司截止 2023 年 12 月 31 日均已剥离。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占该类别应收款项坏账总额的 5%以上且金额大于 100 万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占该类别应收款项坏账总额的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销情况	单项核销金额占该类别应收款项总额的 5%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动的	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 20%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过一年或逾期的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%以上且金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要预收账款/合同负债	单项账龄超过一年的预收账款/合同负债占预收账款/合同负债总额的 5%以上且金额大于 100 万元
预收账款/合同负债账面价值发生重大变动的	预收账款/合同负债账面价值变动金额占期初预收账款/合同负债余额的 20%以上且金额大于 200 万元
重大承诺事项/重大或有事项/重要的资产负债表日后事项/其他重要事项	对合并财务报表的影响金额占期末资产总额的 0.5%以上

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：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；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同

经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。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。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资



产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

#### (1) 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。

#### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）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。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

**13. 应收账款**√适用  不适用**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和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准** 适用  不适用**14. 应收款项融资**√适用  不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

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，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用  不适用**15. 其他应收款**√适用  不适用**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的各类押金、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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

本集团存货分为影视类存货、体育版权类存货、其他存货三大类。

##### ①影视类存货

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体育版权类存货

本集团体育版权类存货主要为筹备亚足联各项赛事发生的存货。

##### ③其他存货

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。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

##### ①影视类存货

本集团影视类存货的购入和入库按实际成本计价。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按照计划收入比例法结转成本。

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。

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。

#### ②体育版权类存货

公司体育版权类存货主要为亚足联项目成本，均为按已转播的比赛场次占第一周期内亚足联赛事总预计比赛场次比例分摊确认成本，其他为当年为赛事发生成本直接计入当年成本。

#### ③其他存货

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。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

#### ①影视类存货

##### A、原材料

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。

##### B、在产品

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。

##### C、库存商品

本集团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。本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。

#### ②体育版权类存货

公司体育版权类存货主要为亚足联旗下所有赛事转播权益及赞助权益，合同执行过程中，公司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。

#### ③其他存货

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。

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。

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。

(4) 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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注五、11、金融资产减值。

**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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

本组合为质保金。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）

的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### C、收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### D、处置长期股权投资



在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 20. 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

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下：

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
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5

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

①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本附注五、26“长期资产减值”。

②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。

## 21. 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本附注五、26“长期资产减值”。

## 22. 借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 23. 生物资产

□适用 √不适用

## 24. 油气资产

□适用 √不适用

## 25. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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本附注五、26“长期资产减值”。

## 26. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 27. 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、远古系统服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 28. 合同负债

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。

## 29. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### 30. 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 31. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### A、以权益结算的股份支付

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

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

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

##### B、以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 32. 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、22“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。

### 33. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

本集团影视行业收入确认方法如下：

电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、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《电影片公映许可证》、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。

(2) 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。

### 34. 合同成本

√适用 □不适用

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

### 35. 政府补助

√适用 □不适用

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



量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

### 36. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 37. 租赁

√适用 □不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√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。

##### A、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。

##### B、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、20“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。

##### C、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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(1) 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

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。

### 38. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“(1)金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

### 39. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》	递延所得税资产	14,204,180.63
	递延所得税负债	13,595,680.62
	未分配利润	500,181.47
	少数股东权益	108,318.54
	所得税费用	-1,343,103.61

#### 其他说明

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所

产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

## (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

## 40. 其他

适用 不适用

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注五、33、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁

#### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

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

#### (4) 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。

#### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

#### (10) 预计负债

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

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

## 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。
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

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%
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，该子公司需就来源于中国境内的收入缴纳 10% 的企业所得税。

## 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	5,079.17	91,567.60
银行存款	169,565,987.17	129,511,148.55
其他货币资金	136,826.66	25,008.22
存放财务公司存款		
合计	169,707,893.00	129,627,724.37
其中：存放在境外的款项总额	0.00	90,389,011.49

## 其他说明

注 1：其他货币资金为支付宝及第三方平台中收到的款项。

注 2：使用受限的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
久悬账户		4,834.82
冻结账户	957,628.19	1,282,663.66
合 计	957,628.19	1,287,498.48

## 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		7,400,000.00
商业承兑票据		160,000.00
合计		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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 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

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	27,111,724.85	226,930,723.87
1 年以内小计	27,111,724.85	226,930,723.87
1 至 2 年	111,400.90	58,251,100.67
2 至 3 年	197,065.04	28,290,385.24
3 年以上		
3 至 4 年		93,493,763.24
4 至 5 年		249,469,400.80
5 年以上		253,979,984.14
合计	27,420,190.79	910,415,357.96



## (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						234,697,914.87	25.78	234,697,914.87	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	27,420,190.79	100.00	970,360.38	3.54	26,449,830.41	675,717,443.09	74.22	430,690,120.18	63.74	245,027,322.91
其中：										
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,420,190.79	100.00	970,360.38	3.54	26,449,830.41	675,717,443.09	74.22	430,690,120.18	63.74	245,027,322.91
合计	27,420,190.79	/	970,360.38	/	26,449,830.41	910,415,357.96	/	665,388,035.05	/	245,027,322.91

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
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
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
成都集盈鸿瑞文化发展有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	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
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
成都集盈鸿瑞文化发展有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	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
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
湖南灿若星辰文化传播有限公司	8,195,400.00	8,195,400.00	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
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
湖南灿若星辰文化传播有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	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
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
栢兆有限公司	799,187.85	799,187.85	100	预计难以收回
境外其他小额应收款	2,153,327.02	2,153,327.02	100	预计难以收回
合计	234,697,914.87	234,697,914.87	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: 按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,111,724.85	889,496.15	3.28
1 年至 2 年	111,400.90	22,592.10	20.28
2 年至 3 年	197,065.04	58,272.13	29.57
合计	27,420,190.79	970,360.38	3.54

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	234,697,914.87		248,014.00		234,638,714.37	0.00
按组合计提坏账准备	430,690,120.18	36,890,615.75			477,154,202.57	970,360.38
合计	665,388,035.05	36,890,615.75	248,014.00		711,792,916.94	970,360.38

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南爱奇艺信息技术有限公司	16,906,050.00	0.00	16,906,050.00	61.66	551,137.23
北京时代光影文化传媒股份有限公司	9,734,261.00	0.00	9,734,261.00	35.50	317,336.91
深圳中影嘉华影业有限公司	214,245.44	0.00	214,245.44	0.78	61,756.32
武汉和众慧谷科技有限公司	105,000.00	0.00	105,000.00	0.38	3,423.00
数码辰星科技发展(北京)有限公司	82,270.00	0.00	82,270.00	0.30	16,684.36
合计	27,041,826.44	0.00	27,041,826.44	98.62	950,337.82

其他说明：

适用 不适用

## 6、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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

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

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、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			8,658,557.62	70.49
1 至 2 年			2,451,159.01	19.96
2 至 3 年				
3 年以上			1,173,553.90	9.55
合计			12,283,270.53	100.00

## (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

## 9、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		4,302,533.53
应收股利		49,200.00
其他应收款	260,160,697.39	31,536,148.05
合计	260,160,697.39	35,887,881.58

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

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

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

**(5). 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

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

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
合计		49,200.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 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

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	259,863,115.56	79,047,027.49
1 年以内小计	259,863,115.56	79,047,027.49
1 至 2 年	2,677,700.82	7,391,638.15
2 至 3 年	30,800.08	37,127,932.67
3 年以上		
3 至 4 年	7,438,361.58	12,023,696.96
4 至 5 年	25,000.00	24,908,384.43
5 年以上	2,649,171.80	69,616,415.41
减：坏账准备	-12,523,452.45	-198,578,947.06
合计	260,160,697.39	31,536,148.05

**(2). 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	873,860.98	8,609,430.57



备用金借支	1,270,434.08	4,509,795.30
对关联公司的应收款项	2,594,729.40	175,000.00
对非关联公司的应收款项	9,014,511.11	216,820,869.24
破产管理人账户款项	258,930,614.27	
减：坏账准备	-12,523,452.45	-198,578,947.06
合计	260,160,697.39	31,536,148.05

## (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	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				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,203.01		1,049,046,839.35	1,049,040,636.34
本期转回				
本期转销			180,000.00	180,000.00
本期核销				
其他变动				
本年外币报表折 算变动	176,088.04		5,360,462.54	5,536,550.58
本年合并范围减 少变动	577,803.58		1,239,874,877.95	1,240,452,681.53
2023年12月31 日余额	45,782.78		12,477,669.67	12,523,452.45

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

## (4). 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	外币报表折算变动	合并范围减少变动	
其他应收款	198,578,947.06	1,049,040,636.34		180,000.00		5,536,550.58	1,240,452,681.53	12,523,452.45
合计	198,578,947.06	1,049,040,636.34		180,000.00		5,536,550.58	1,240,452,681.53	12,523,452.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
破产管理人账户款项	258,930,614.27	94.96	破产管理人账户款项	1 年内	
北京跃活世纪文化传媒有限公司	7,510,000.00	2.75	对关联公司的应收款项	1-2 年、3-4 年	7,510,000.00
霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	1,400,000.00	0.51	对非关联公司的应收款项	1-2 年	1,400,000.00
强视传媒有限公司	1,000,000.00	0.37	对关联公司的应收款项	1-2 年	1,000,000.00
汇盈博润（武汉）投资中心（有限合伙）	850,000.00	0.31	对非关联公司的应收款项	1 年以内	500,990.00
合计	269,690,614.27	98.90	/	/	10,410,990.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 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	24,328,744.97	20,100,949.73	4,227,795.24	124,133,598.02	73,151,664.98	50,981,933.04
在产品	36,902,460.20	22,964,941.67	13,937,518.53	721,962,350.97	497,738,050.43	224,224,300.54
库存商品	5,500,153.27	5,480,969.97	19,183.30	350,513,370.84	298,905,567.45	51,607,803.39
周转材料	18,600.00		18,600.00	18,600.00		18,600.00
消耗性生物资产						
合同履约成本				809,662,610.91		809,662,610.91
合计	66,749,958.44	48,546,861.37	18,203,097.07	2,006,290,530.74	869,795,282.86	1,136,495,247.88

**(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	16,821,252.12			69,871,967.37	20,100,949.73
在产品	497,738,050.43	48,706,260.64	3,894,524.02		527,373,893.42	22,964,941.67
库存商品	298,905,567.45	22,467,389.34			315,891,986.82	5,480,969.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	869,795,282.86	87,994,902.10	3,894,524.02		913,137,847.61	48,546,861.37

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□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

合同履约成本于本年摊销金额为 61,352,258.75 元。

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		
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）		43,528,750.00
合计		43,528,750.00

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
详见附注七、42

### 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
待抵扣进项税	1,237,705.23	14,294,154.08
待摊费用	833.30	893.34
预缴税款		11,103,846.40
信托借款保证金	384,000.00	1,334,000.00
合计	1,622,538.53	26,788,043.48

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

**(4). 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

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京新爱体育传媒科技有限公司	668,712,013.75			-11,560,601.78						-657,151,411.97	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	50,964,615.18			159,141.66						-51,123,756.84	
华成当代（北京）科技有限公司	4,080,342.88			-99.17						-4,080,243.71	
露曦（北京）科技发展有限公司	1,257,986.83			-253,229.28						-1,004,757.55	
武汉汉为体育投资管理有限公司	22,495,521.80			-443,754.58						-22,051,767.22	
当代明诚足球俱乐部管理有限公司	57,310,866.67									-57,310,866.67	
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	31,026,953.72									-31,026,953.72	
小计	835,848,300.83			-12,098,543.15						-823,749,757.68	
二、联营企业											
小计											
合计	835,848,300.83			-12,098,543.15						-823,749,757.68	

注 1：剥离资产主要是当代文体持有的下属子公司股权，重整计划经武汉中院裁定批准后，以剥离资产作为信托资产，在信托计划成立后，信托财产由受托人交银国际信托有限公司（以下简称“交银信托”）管理，受益人为债权最终得到确认且以服务信托的信托受益权获得清偿的债权人。信托计划成立后，剥离财产将按照评估价值置入信托计划，受托人交银信托将对信托财产进行清理、确权、管理，并以信托计划受益权份额清偿普通债权人债权。

注 2：剥离下属子公司股权对应的子公司持有的联营企业对外投资。



(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 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	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
汉口银行股份有限公司	3,152,943.98			131,564.97		3,284,508.95		1,610,991.71		
上海暴走信息科技有限公司	3,200,000.00								16,800,000	
武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）	40,929,509.74				54,020.34				22,875,063.09	
武汉当代指点未来影院管理有限公司	39,000,000.00									
合计	86,282,453.72			131,564.97	54,020.34	3,284,508.95		1,610,991.71	39,675,063.09	/

注 1：以上股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 2：剥离资产主要是当代文体对外进行权益投资股权，重整计划经武汉中院裁定批准后，以剥离资产作为信托资产，在信托计划成立后，信托财产由受托人交银国际信托有限公司（以下简称“交银信托”）管理，受益人为债权最终得到确认且以服务信托的信托受益权获得清偿的债权人。信托计划成立后，剥离财产将按照评估价值置入信托计划，受托人交银信托将对信托财产进行清理、确权、管理，并以信托计划受益权份额清偿普通债权人债权。

注 3：剥离下属子公司股权时对应的子公司对外权益性投资情况。

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
上海暴走信息科技有限公司		16,800,000.00	
武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）		22,875,063.09	
合计		39,675,063.09	/

其他说明：

√适用 □不适用

以上股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、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	972,472.27	9,623,127.29
固定资产清理		
合计	972,472.27	9,623,127.29

其他说明：

□适用 √不适用

**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
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	1,170,000.00	15,595,757.98	6,913,579.53	14,377,951.09	38,057,288.60
2. 本期增加金额		3,420,358.13	1,028,399.27	65,806.94	4,514,564.34
(1) 购置		3,431,465.08	1,005,563.53	36,267.64	4,473,296.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异		-11,106.95	22,835.74	29,539.30	41,268.09
3. 本期减少金额		12,072,552.34	6,228,213.21	13,506,387.48	31,807,153.03
(1) 处置或报废		599,484.47	1,434,110.00	2,048,121.64	4,081,716.11
(2) 合并范围变更		11,473,067.87	4,794,103.21	11,458,265.84	27,725,436.92
4. 期末余额	1,170,000.00	6,943,563.77	1,713,765.59	937,370.55	10,764,699.91
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,111,500.00	9,508,904.17	6,038,206.36	11,775,550.78	28,434,161.31
2. 本期增加金额		3,397,395.10	146,111.29	490,177.49	4,033,683.88
(1) 计提		3,407,946.71	145,159.78	454,448.67	4,007,555.16
(2) 外币报表折算差异		-10,551.61	951.51	35,728.82	26,128.72
3. 本期减少金额		6,681,801.50	4,612,315.66	11,381,500.39	22,675,617.55
(1) 处置或报废		564,840.08	1,362,404.60	1,922,386.00	3,849,630.68
(2) 合并范围变更		6,116,961.42	3,249,911.06	9,459,114.39	18,825,986.87
4. 期末余额	1,111,500.00	6,224,497.77	1,572,001.99	884,227.88	9,792,227.64
<b>三、减值准备</b>					
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	719,066.00	141,763.60	53,142.67	972,472.27
2. 期初账面价值	58,500.00	6,086,853.81	875,373.17	2,602,400.31	9,623,127.29

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,271,874.75	2,101,374.96		170,499.79	
电子设备及其他	153,617.46	144,418.68		9,198.78	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□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

**21、 在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□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

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 22、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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 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

## 23、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 24、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

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	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	13,077,434.01	327,587.43		13,405,021.44
(1) 新增租赁	13,269,180.47	327,587.43		13,596,767.90
(2) 外币报表折算差异	-191,746.46			-191,746.46
3. 本期减少金额	69,376,083.80	5,326,032.56	3,312,129.55	78,014,245.91

(1) 终止租赁	15,538,326.71	5,326,032.56	3,312,129.55	24,176,488.82
(2) 合并范围变更	53,837,757.09			53,837,757.09
4. 期末余额	19,817,766.41			19,817,766.41
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	6,747,378.30	301,591.33	620,207.18	7,669,176.81
(1) 计提	6,842,116.26	301,591.33	620,207.18	7,763,914.77
(2) 外币报表折算差异	-94,737.96			-94,737.96
3. 本期减少金额	27,102,153.72	2,330,139.24	3,146,523.07	32,578,816.03
(1) 处置				
(2) 终止租赁	6,147,748.77	2,330,139.24	3,146,523.07	11,624,411.08
(3) 合并范围变更	20,954,404.95			20,954,404.95
4. 期末余额	2,742,874.34			2,742,874.34
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	17,074,892.07			17,074,892.07
2. 期初账面价值	53,018,766.44	2,969,897.22	785,813.66	56,774,477.32

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、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	软件使用权	体育赛事版权	装修资质	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		376,085.21		2,503,403.10	2,624,746,223.80		2,627,625,712.11
2. 本期增加金额				-9,017.75	-10,980,528.08	150,000.00	-10,839,545.83
(1) 购置						150,000.00	150,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异				-9,017.75	-10,980,528.08		-10,989,545.83
3. 本期减少金额		332,885.21		1,156,371.11	2,613,765,695.72		2,615,254,952.04
(1) 处置				76,000.00			76,000.00
(2) 合并范围变更		332,885.21		1,080,371.11	2,613,765,695.72		2,615,178,952.04
4. 期末余额		43,200.00		1,338,014.24		150,000.00	1,531,214.24
二、累计摊销							
1. 期初余额		244,341.42		1,430,009.51	2,624,746,223.80		2,626,420,574.73
2. 本期增加金额		25,893.45		188,598.46	-10,980,528.08		-10,766,036.17
(1) 计提		25,893.45		194,393.03			220,286.48
(2) 外币报表折算差异				-5,794.57	-10,980,528.08		-10,986,322.65
3. 本期减少金额		227,034.87		927,509.55	2,613,765,695.72		2,614,920,240.14

(1) 处置				76,000.00			76,000.00
(2) 合并范围变更		227,034.87		851,509.55	2,613,765,695.72		2,614,844,240.14
4. 期末余额		43,200.00		691,098.42			734,298.42
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				646,915.82		150,000.00	796,915.82
2. 期初账面价值		131,743.79		1,073,393.59			1,205,137.38

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 26、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	合并范围变更	
强视传媒有限公司	339,914,571.92				339,914,571.92	
Borg. B. V	364,539,736.22		18,740,433.44		383,280,169.66	
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	31,729,664.88					31,729,664.88
Nice International Sports Limited.	44,273,768.44				44,273,768.44	
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	708,861,185.81				708,861,185.81	
Super Sports Media Inc和北京新英体育传媒有限公司	1,876,443,921.71		-25,029,670.09		1,851,414,251.62	
合计	3,365,762,848.98		-6,289,236.65		3,327,743,947.45	31,729,664.88

## (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	合并范围变更	
强视传媒有限公司	339,914,571.92				339,914,571.92	
Borg. B. V	355,464,864.63		18,273,908.09		373,738,772.72	
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	6,367,314.23	7,874,382.62				14,241,696.85
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		-25,029,670.09		2,604,549,205.87	
合计	3,331,325,626.74	7,874,382.62	-6,755,762.00		3,318,202,550.51	14,241,696.85

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	以公司长期资产和商誉，作为资产组；能独立产生现金流入	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参 数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、 折现率等)	稳定期的关键参 数的确定依据
中影嘉华悦方影城 (深圳)有限公司	32,241,696.85	18,000,000.00	14,241,696.85	2024年-2028年 (后续为稳定期)	预测期内收入增长率 区间为 6%-9.96%	基于该资产组历史 业绩及管理层对 市场预期估计	稳定期内收入增长 率为 0%	基于相关行业并 且不超过该行业 的长期平均增长 率预测
					预测期内毛利率区 间为 32.32%-38.50%	基于该资产组历史 业绩及管理层对 市场预期估计	稳定期内毛利率为 34.75%	基于相关行业并 且不超过该行业 的长期平均增长 率预测
					税前折现率为 15.21%	基于资本资产 定价模型	税前折现率 15.21%	基于资本资产定 价模型
合计	32,241,696.85	18,000,000.00	14,241,696.85	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 27、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	外币报表折算差异	合并范围变更减少金额	期末余额
装修费	6,683,854.41		1,505,155.94		-17,528.13	4,965,530.73	195,639.61
合计	6,683,854.41		1,505,155.94		-17,528.13	4,965,530.73	195,639.61

#### 28、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	4,035,040.40	1,008,760.10	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	187,458.36
租赁负债	17,940,474.59	4,485,118.65	59,323,051.91	14,204,180.64
合计	21,975,514.99	5,493,878.75	65,397,917.47	15,722,897.01

##### (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	2,147,988.95	536,997.24	2,016,423.98	504,106.00
使用权资产	17,074,892.07	4,268,723.02	56,774,477.32	13,595,680.62
合计	19,222,881.02	4,805,720.26	58,790,901.30	14,099,786.62

## (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	58,005,633.80	1,697,801,399.04
可抵扣亏损	814,630,056.67	2,261,594,344.60
合计	872,635,690.47	3,959,395,743.64

## (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 年		267,242,358.30	
2024 年	194,049,857.88	359,146,471.29	
2025 年	280,516,642.75	560,274,639.71	
2026 年		753,728,834.90	
2027 年	62,469,049.70	321,202,040.40	
2028 年	277,594,506.34		
合计	814,630,056.67	2,261,594,344.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、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		948,926,750.00
霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司				47,634,465.75		47,634,465.75
信托资产份额对应偿债资源	56,765,033.45		56,765,033.45			

合计	56,765,033.45		56,765,033.45	996,561,215.75		996,561,215.75
----	---------------	--	---------------	----------------	--	----------------

### 30、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	957,628.19	957,628.19	冻结		1,287,498.48	1,287,498.48	冻结	
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
长期股权投资					2,578,222,695.28	2,578,222,695.28	质押	
合计	957,628.19	957,628.19	/	/	2,579,510,193.76	2,579,510,193.76	/	/

### 31、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		266,399,143.65
抵押借款		
保证借款		504,933,500.00
信用借款		
合计		771,332,643.65

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**35、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	36,839,983.89	679,445,849.54
1 年至 2 年	392,670.00	63,664,030.55
2 年至 3 年	14,466.02	16,504,991.31
3 年以上	102,142.33	23,231,146.19
合计	37,349,262.24	782,846,017.59

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

**36、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

**(3). 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

**37、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	830,419.03	274,002,828.80
1 年以上	12,147.80	23,534,098.27
合计	842,566.83	297,536,927.07

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 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

本年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 38、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	外币报表折算差异	本期减少	合并范围变更减少	期末余额
一、短期薪酬	11,942,920.78	58,774,659.05	2,825.54	59,645,802.94	-3,728,268.99	7,346,333.44
二、离职后福利-设定提存计划	817,667.35	1,806,243.08	-29.93	1,786,948.35	-830,653.03	6,279.12
三、辞退福利	540,653.68	5,363,088.16		2,228,856.79	-3,674,885.05	
四、一年内到期的其他福利						
合计	13,301,241.81	65,943,990.29	2,795.61	63,661,608.08	-8,233,807.07	7,352,612.56

## (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	外币报表折算差异	本期减少	合并范围变更减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,748,376.12	55,481,839.58	-1,028.99	55,919,069.51	-3,060,546.19	7,249,571.01
二、职工福利费	429,910.58	1,265,194.17	3,854.53	1,403,459.54	-295,499.74	
三、社会保险费	429,894.42	913,207.54		1,088,684.71	-253,537.43	879.82
其中：医疗保险费	419,204.19	880,899.05		1,056,547.96	-242,678.07	877.21
工伤保险费	10,690.23	26,674.78		26,513.04	-10,849.36	2.61
生育保险费		5,633.71		5,623.71	-10.00	
四、住房公积金	203,231.96	1,077,221.79		1,197,129.17	-81,564.58	1,760.00
五、工会经费和职工教育经费	131,507.70	37,195.97		37,460.01	-37,121.05	94,122.61
六、短期带薪缺勤						
七、短期利润分享计划						
合计	11,942,920.78	58,774,659.05	2,825.54	59,645,802.94	-3,728,268.99	7,346,333.44

## (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	外币报表折算差异	本期减少	合并范围变更减少	期末余额
1、基本养老保险	791,504.12	1,756,293.61	-29.87	1,737,603.63	-805,008.91	5,155.32
2、失业保险费	26,163.23	49,949.47	-0.06	49,344.72	-25,644.12	1,123.80
3、企业年金缴费						
合计	817,667.35	1,806,243.08	-29.93	1,786,948.35	-830,653.03	6,279.12

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	882,994.10	8,077,675.57
消费税		
营业税		
企业所得税	2,435,962.02	153,182,331.86
个人所得税	1,946,609.91	2,526,516.25
城市维护建设税	402,434.58	1,165,898.76
教育费附加	172,684.12	351,124.03
地方教育费附加	114,535.37	120,190.60
印花税	833,138.28	306,265.70
地方水利建设基金	2,475.25	
其他		466,138.90
合计	6,790,833.63	166,196,141.67

**40、其他应付款****(1). 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		598,777,229.61
应付股利	9,758,979.62	63,674,237.72
其他应付款	90,977,895.42	3,530,367,434.70
合计	100,736,875.04	4,192,818,902.03

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		40,998,298.81
短期借款应付利息		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		512,371,922.55
合计		598,777,229.61

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用



本年末无逾期的重要应付利息。

### (3). 应付股利

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
普通股股利	9,758,979.62	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
应付股利-XXX		
合计	9,758,979.62	63,674,237.72

### (4). 其他应付款

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
关联方资金往来余额	16,620,162.84	2,003,748,044.35
非关联方资金往来余额	6,192,438.58	1,521,981,890.35
破产费用及共益债务余额	63,527,794.00	
资金拆借款	4,637,500.00	4,637,500.00
合计	90,977,895.42	3,530,367,434.70

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 41、持有待售负债

适用 不适用

### 42、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		652,340,017.90
1年内到期的长期应付款		8,678,312.52
1年内到期的租赁负债	2,129,024.56	12,854,742.61
合计	2,129,024.56	673,873,073.03

其他说明：

详见附注七、45、46、47

#### 43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收制片款	11,400,000.00	236,775,377.71
合计	11,400,000.00	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

#### 44、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券		816,923,068.81
合计		816,923,068.81

## (2). 应付债券的具体情况：（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：万元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	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	其他减少-本金	其他减少-利息	期末余额	是否违约
20 明诚 01 债	100	7.50	2020/3/12	3 年	15,000.00	15,884.88		240.12			15,000.00	1,125.00	0	是
20 明诚 02 债	100	7.20	2020/4/17	3 年	30,000.00	33,669.22		650.78			30,000.00	4,320.00	0	是
20 明诚 03 债	100	6.50	2020/4/22	3 年	15,000.00	15,679.89		-402.39			15,000.00	277.50	0	是
20 明诚 04 债	100	7.50	2020/12/17	5 年	40,000.00	42,890.17		1,515.31			40,000.00	4,405.48	0	是
21 明诚 01 债	100	7.20	2021/8/11	3 年	37,975.00	38,802.14		1,409.70			37,975.00	2,236.84	0	是
减：一年内到期部分年末余额（附注七、12）						-65,234.00								
合计	/	/	/	/	137,975.00	81,692.31		3,413.51			137,975.00	12,364.82	0	/

## (3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□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

**46、 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	17,940,474.59	59,323,051.91
减：一年内到期的租赁负债（附注七、12）	-2,129,024.56	-12,854,742.61
合计	15,811,450.03	46,468,309.30

其他说明：

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十二、1、（3）“流动性风险”。

**47、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		371,719,164.88
专项应付款		
合计		371,719,164.88

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
回购义务款项		446,568,329.76
未确认融资费用		74,849,164.88

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、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	353,973,292.83		
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	353,973,292.83		/

**50、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**51、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

**52、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			1,457,732,808.00		1,457,732,808.00	2,040,825,931.00

其他说明：

注：2023年6月5日，湖北省武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）受理天风天睿对公司的重整申请，并于同日指定当代文体清算组担任管理人。2023年11月9日，武汉中院裁

定批准本公司重整计划并终止重整程序。2023 年 12 月 27 日，武汉中院作出的民事裁定（《民事裁定书》（2023）鄂 01 破 17 号之四），裁定确认当代文体重整计划执行完毕，并终结当代文体重整程序。执行重整计划过程中当代文体实施出资人权益调整，以公司现有总股本 583,093,123.00 股，按照每 10 股转增 25 股的比例实施资本公积转增股票，共计转增 1,457,732,808.00 股，转增后的股本为 2,040,825,931.00 股。具体破产重整相关事项的披露详见附注十八、其他重要事项。

### 53、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

### 54、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）	2,162,316,816.97	2,486,886,717.53	1,451,060,741.17	3,198,142,793.33
其他资本公积	6,487,474.23			6,487,474.23
合计	2,168,804,291.20	2,486,886,717.53	1,451,060,741.17	3,204,630,267.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1 资本公积转增股本：2023 年 12 月 20 日公司以总股本 583,093,123 股为基数，按每 10 股转增 25 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,457,732,808 股，同时减少资本公积 1,457,732,808.00 元。

注 2 引入重整投资人：破产重整期间，湖北联投城市运营有限公司（以下简称“联投城运”）、国厚资产管理股份有限公司（以下简称“国厚资产”）、深圳市招商平安资产管理有限责任公司（以下简称“招平资产”）、北京久银投资控股股份有限公司（以下简称“久银投资”）组成的联合体中选，其中联投城运为产业投资人，国厚资产、招平资产、久银投资为财务投资人并与本公司签订重整投资协议。本次共转增 1,457,732,808 股，其中 612,043,697 股由重整投资人有条件受让，845,689,111 股将通过以股抵债的形式用于清偿当代文体的债务。投资人有条件受让前述资本公积转增的股本，其中联投城运受让 408,165,186 股股票，占当代文体实施资本公积金转增股票后总股本的 20.00%；国厚资产受让 47,959,504 股股票，占当代文体实施资本公积金转增股票后总股本的 2.35%；招平资产受让 95,919,007 股股票，占当代文体实施资本公积金转增股票后总股本的 4.70%；久银投资受让 60,000,000 股股票，占当代文体实施资本公积金转增股票后总股本的 2.94%。根据《重整投资协议》，重整投资人（含产业投资人和财务投资人）合计出资 6.01 亿元，增加公司资本公积 6.01 亿元。

注 3：股本溢价：根据《重整计划》，本公司将前述资本公积转增股本中的 845,689,111 股用于偿还普通债权，公司根据《上海证券交易所交易规则（2023 年修订）》4.3.2 条的规定，计算得出的调整后除权（息）参考价格为 2.23 元/股。用于抵偿债务的股票共确认资本公积 1,885,886,717.53 元。

注 4：购买少数股东股权：公司从子公司武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司少数股东处购买股权的成本与其所享有的子公司净资产的份额的差额确认资本公积-18,478,466.79 元。

注 5：本年因破产重整，本公司丧失对北京新英体育传媒有限公司、强视传媒有限公司的控制权以及剥离所持有的联营企业北京新爱体育传媒科技有限公司股权，减少原股权变动确认的资本公积 25,347,137.81 元。

## 55、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
持有本公司股票		180,805,863.35		180,805,863.35
合计		180,805,863.35		180,805,863.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司重整计划，普通债权以现金、信托份额和资本公积转增股本抵债清偿。债权人因获得资本公积转增股份抵偿债务而持有本公司股份 845,689,111 股，资本公积转增股本除权参考价格为 2.23 元/股。上述股票已提存至管理人指定证券账户，转增股份用于债务重整后的剩余股份作为库存股列报。

## 56、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	-66,358,172.28	44,653.39		-67,924,510.60		67,969,163.99		1,610,991.71
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	-66,358,172.28	44,653.39		-67,924,510.60		67,969,163.99		1,610,991.71
其他权益工具投资公允价值变动								
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	70,462,220.52	-10,084,531.06		57,188,458.88		-70,462,220.52	3,189,230.58	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,500,000.00			-4,500,000.00		4,500,000.00		
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	74,962,220.52	-10,084,531.06		61,688,458.88		-74,962,220.52	3,189,230.58	
其他综合收益合计	4,104,048.24	-10,039,877.67		-10,736,051.72		-2,493,056.53	3,189,230.58	1,610,991.71



**57、专项储备**

□适用 √不适用

**58、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**59、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
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-)	-98,638,194.36	-540,775,535.60
调整后期初未分配利润	-7,491,269,475.97	-2,766,921,848.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,854,556,642.04	-4,724,347,627.49
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	67,924,510.60	
期末未分配利润	-4,704,637,344.53	-7,491,269,475.97

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-500,181.47 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-98,138,012.89 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。

## 60、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	398,071,701.03	342,080,051.42	739,138,874.48	1,615,685,840.54
其他业务	1,799,785.39	457,282.43	1,441,875.90	24,499.30
合计	399,871,486.42	342,537,333.85	740,580,750.38	1,615,710,339.84

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	39,987.15		74,058.08	
营业收入扣除项目合计金额	9,662.59		13.42	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	24.16	/	0.02	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	9,662.59		13.42	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	9,662.59		13.42	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>	0.00		0.00	
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	30,324.56		74,044.66	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	影视板块-分部		体育板块-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
影视板块	303,546,912.25	266,504,997.23					303,546,912.25	266,504,997.23
体育板块			95,837,712.57	75,664,347.36			95,837,712.57	75,664,347.36
其他板块					486,861.60	367,989.26	486,861.60	367,989.26
按经营地区分类								
中国大陆地区	303,546,912.25	266,504,997.23	4,093,103.94	1,260,883.31	486,861.60	367,989.26	308,126,877.79	268,133,869.80
中国大陆以外地区			91,744,608.63	74,403,464.05			91,744,608.63	74,403,464.05
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
在某一时点转让	303,528,317.25	266,504,997.23	7,922,250.27	9,627,405.28	486,861.60	367,989.26	311,937,429.12	276,500,391.77
在某一时段内转让	18,595.00		87,915,462.30	66,036,942.08			87,934,057.30	66,036,942.08
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
直销	303,546,912.25	266,504,997.23	95,837,712.57	75,664,347.36	486,861.60	367,989.26	399,871,486.42	342,537,333.85
合计	303,546,912.25	266,504,997.23	95,837,712.57	75,664,347.36	486,861.60	367,989.26	399,871,486.42	342,537,333.85

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
影视剧的制作和销售	交付且播出时	按照影视剧拍摄及播放进度付款	企业在将特定商品转让给客户之前控制该商品的	是	不适用	不适用
影视剧的参与投资	成片播放时	按实际发行金额结算	企业在将特定商品转让给客户之前控制该商品的	否	不适用	不适用
合计	/	/	/	/		/

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 61、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	75,588.17	100,806.58
教育费附加	36,668.14	58,551.91
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	3,859.97	50,131.65
印花税	1,086,077.22	575,675.93
地方教育费附加	23,858.03	39,034.63
地方水利建设基金	2,475.25	0.00
合计	1,228,526.78	824,200.70

## 62、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	5,767,327.50	14,830,161.36
办公费	175,093.92	144,085.42
差旅费	312,737.09	364,855.28
交通费	140,865.50	251,065.92
业务招待费	615,977.59	1,446,458.87
业务宣传费	1,240,822.31	4,942,670.39
推广活动费	230,862.12	379,420.16

发行费	0.00	2,127,782.92
折旧摊销	3,454.48	13,892.74
房租及物业费	0.00	239,280.88
专业服务费	420,521.27	2,200,749.39
其他	485,451.74	898,986.66
合计	9,393,113.52	27,839,409.99

**63、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	60,167,285.48	120,194,156.38
折旧费	3,973,098.49	5,993,380.90
差旅费	2,064,592.74	4,718,350.00
业务招待费	1,467,066.26	1,159,916.15
董事会费	0.00	70.00
办公费	2,023,117.00	6,017,721.50
通讯费	948,547.90	3,207,127.40
车辆费用	303,508.81	547,708.74
中介机构费用	14,972,482.14	35,487,768.44
长期待摊费用	126,158.45	981,521.87
无形资产摊销	185,365.57	205,817.02
租赁费	4,022,389.77	12,592,309.24
服务制作费	2,950.00	2,487,029.42
其他	1,424,244.35	0.00
合计	91,680,806.96	193,592,877.06

**64、研发费用**

□适用 √不适用

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,502,810.57	458,483,774.43
减：利息收入	36,206,217.50	99,479.30
汇兑损益	244,996,693.90	-219,118,003.07
金融机构手续费	136,175.96	382,452.32
其他	0.00	5,442,951.78
合计	546,429,462.93	245,091,696.16

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组收益	7,250,596,249.78		7,250,596,249.78

代扣个人所得税手续费返还	115,421.69	104,726.42	
与日常经营活动相关的政府补助	17,291,601.17	9,325,725.46	17,211,613.03
增值税加计扣除	738,905.15	2,299,002.89	738,905.15
合计	7,268,742,177.79	11,729,454.77	7,268,546,767.96

其他说明：

注 1：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

注 2：计入其他收益的债务重组收益的具体情况，请参阅附注十八、2“重要债务重组”。

## 67、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	-12,098,543.15	14,871,659.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,414,338,747.35	8,558,844.88
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		
投资分红		49,200.00
合计	-2,426,437,290.50	23,479,703.89

其他说明：

注：计入投资收益的处置长期股权投资产生的投资收益的具体情况，请参阅附注九、5“其他原因的合并范围变动”。

## 68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 69、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 70、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	-36,642,601.75	-151,055,608.08
其他应收款坏账损失	-1,049,040,636.34	-67,730,903.03
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		
财务担保相关减值损失	160,089,849.16	-357,941,019.38
应收利息减值损失	-308,004,141.45	
合计	-1,233,597,530.38	-576,727,530.49

### 71、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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-87,994,902.10	-481,442,057.41
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	-7,874,382.62	-2,397,563,120.06
十二、其他		
合计	-95,869,284.72	-2,879,005,177.47

### 72、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	计入本年非经常性损益的金额
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	2,017,263.320	866,722.25	2,017,263.320
合计	2,017,263.320	866,722.25	2,017,263.320

### 73、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的款项	5,511,621.23		5,511,621.23



收到的赔偿款	1,542,883.27		1,542,883.27
其他	5.00	1,979,233.28	5.00
合计	7,054,509.50	1,979,233.28	7,054,509.50

其他说明：

适用 不适用

#### 74、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	29,622.24	4,916.97	29,622.24
其中：固定资产处置损失	29,622.24	4,916.97	29,622.24
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
盘亏损失	117,106.37	24,995.71	117,106.37
罚款、滞纳金支出	3,677,108.37	8,184,811.86	3,677,108.37
诉讼费、律师费 (因已决诉讼产生的营业外支出)	19,636.00	2,738,887.66	19,636.00
债务重组违约金及担保损失	82,301,362.53		82,301,362.53
其他	95,748.14	788,371.99	95,748.14
合计	86,240,583.65	11,741,984.19	86,240,583.65

#### 75、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	8,917,540.70	1,402,112.47
递延所得税费用	-403,976.08	134,944,877.96
合计	8,513,564.62	136,346,990.43

##### (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	2,844,271,503.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	711,067,875.93
子公司适用不同税率的影响	-2,268,348.16
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	133,305.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,123,148.44
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	77,257,730.15

其他	-776,553,849.95
所得税费用	8,513,564.62

其他说明：

√适用 □不适用

注：根据国家税务总局公告〔2011〕25号第四十七条企业将不同类别的资产捆绑（打包），以拍卖、询价、竞争性谈判、招标等市场方式出售，其出售价格低于计税成本的差额，可以作为资产损失并准予在税前申报扣除。其他为本年公司破产重整中因实际形成的资产损失。

## 76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55

## 77、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

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	188,624.04	80,384.89
政府补助	17,457,501.91	6,626,499.51
备用金及其他往来	6,926,630.87	207,814,101.03
保证金	24,755.15	257,737.55
合计	24,597,511.97	214,778,722.98

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	18,105,909.41	126,712,036.44
保证金	37,097.81	385,284.20
银行手续费	136,175.96	102,752.54
备用金及其他往来	5,206,698.18	23,214,744.78
合计	23,485,881.36	150,414,817.96

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
收到破产重整人投入款项	110,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司对应处置的现金	63,546,583.58	
合计	63,546,583.58	

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

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
非金融机构借款	330,000.00	
关联方借款		75,894,426.00
合计	330,000.00	75,894,426.00

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	30,000.00	
支付的租赁负债	6,144,632.59	
合计	6,174,632.59	

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
非金融机构还款		330,000.00		30,000.00		300,000.00
支付的租赁负债		6,144,632.59		6,144,632.59		
合计		6,474,632.59		6,174,632.59		300,000.00

**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**78. 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	2,835,757,939.12	-4,908,244,341.76
加: 资产减值准备	95,869,284.72	2,879,005,177.47
信用减值损失	1,233,597,530.38	576,727,530.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,007,555.16	3,324,825.18
使用权资产摊销	7,763,914.77	13,935,721.39
无形资产摊销	220,286.48	202,385,661.37
长期待摊费用摊销	1,505,155.94	6,564,023.44
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)	-2,017,263.32	-866,722.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,622.24	4,916.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	302,730,841.76	458,483,774.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,824,158,959.28	-23,479,703.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,229,018.26	140,601,708.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,326,957.60	-3,907,380.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	166,868,021.56	-42,929,368.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	308,962,215.08	407,102,603.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,005,613.62	369,706,149.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-967,408.35	78,414,576.17
<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	168,750,264.81	128,340,225.89
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	40,410,038.92	70,719,314.30

**(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

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	63,546,583.58
其中: 强视传媒有限公司	8,915,538.21
北京新英体育传媒有限公司	1,642.86
武汉市新英体育有限公司	9.84

北京当代星光传媒有限公司	464,353.00
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	580.18
北京象舞文化投资有限公司	5,733.13
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	115,461.35
Nice International Sports Limited	6,465,910.17
重庆当代明诚体育文化传播有限公司	
武汉当代星光传媒有限公司	
当代明诚(香港)有限公司	47,532,943.24
西安映尚秀影文化传媒有限公司	44,411.60
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-63,546,583.58

**(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	168,750,264.81	128,340,225.89
其中: 库存现金	5,079.17	91,567.60
可随时用于支付的银行存款	168,608,358.98	128,223,650.07
可随时用于支付的其他货币资金	136,826.66	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	168,750,264.81	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		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**79、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

**80、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

**(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

**81、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**82、其他**

适用 不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	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 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
西安映尚秀影文化传媒有限公司	2023/1/31	0.00	70.00%	出售股权	控制权转移	18,769,038.41	0.00%	0.00	0.00	0.00	--	--

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

##### (1) 破产重整计划

根据破产重整计划，公司拟对盈利能力差的子公司股权及对子公司的应收账款予以剥离。信托计划成立后，拟剥离财产将按照评估价值置入信托计划，受托人交银国际信托有限公司（以下简称“交银信托”）将对信托财产进行清理、确权、管理，并以信托计划受益权份额清偿普通债权人债权。公司拟剥离资产中，所持有的子公司股权及其他对外投资权益具体情况如下：

序号

拟剥离所持有的子公司股权明细



1	北京新英体育传媒有限公司 100.00%的股权
2	北京新爱体育传媒科技有限公司 1.55%的股权
3	武汉市新英体育有限公司 100.00%的股权（并表 59.35%）
4	武汉当代明诚体育发展集团有限公司 98.52%的股权（并表 95.7%）
5	重庆当代明诚体育文化传播有限公司 51.00%的股权
6	武汉翊羽诚体育有限公司 10.00%的股权
7	武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司 11.45%的股权
8	武汉当代职业篮球俱乐部有限公司 22.10%的股权
9	NICE INTERNATIONAL SPORTS LIMITED 100.00%的股权
10	强视传媒有限公司 100.00%的股权（并表 94.77%）
11	北京当代星光传媒有限公司 40.00%的股权（并表 100%）
12	北京象舞文化投资有限公司 100.00%的股权
13	武汉当代星光传媒有限公司 62.20%的股权（并表 74.28%）
14	武汉当代指点未来影院管理有限公司 39.00%的股权
15	霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司 15.20%的股权
16	襄阳市鸿禾商业保理有限公司 49.00%的股权
17	宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）70.00%的股权
18	武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）24.53%的股权

19	华成当代（北京）科技有限公司 45.75%的股权
20	北京动力飞扬广告有限公司 11.43%的股权

2023年10月20日，用于设立信托的平台公司武汉鼎宸企业管理有限公司登记成立，截止2023年11月30日，公司已分别与武汉鼎宸企业管理有限公司签订《股权转让协议》，转让所持有的子公司股权，并同时完成相关财产、印章等的交接手续。据此，本公司对上述子公司及其孙子公司失去控制权，合并范围减少，因转让信托减少的子公司情况如下：

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京新英体育传媒有限公司	2023/11/30	238,792,950.53	100.00	剥离至信托	注1	148,993,469.63
武汉市新英体育有限公司	2023/11/30	4,243,475.00	100.00	剥离至信托	注1	-164,242,094.38
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	2023/11/30	0.00	98.84	剥离至信托	注1	-1,354,989,401.17
重庆当代明诚体育文化传播有限公司	2023/11/30	0.00	100.00	剥离至信托	注1	
NICE INTERNATIONAL SPORTS LIMITED	2023/11/30	0.00	100.00	剥离至信托	注1	374,863,572.09
强视传媒有限公司	2023/11/30	0.00	98.55	剥离至信托	注1	479,241,044.39
北京当代星光传媒有限公司	2023/11/30	0.00	100.00	剥离至信托	注1	37,520,067.49
北京象舞文化投资有限公司	2023/11/30	0.00	100.00	剥离至信托	注1	9,110,316.02
武汉当代星光传媒有限公司	2023/11/30	0.00	74.28	剥离至信托	注1	-12,623,820.08
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	2023/11/30	1,482,564.03	75.00	剥离至信托	注1	-2,356,547.81

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股	丧失控制权之日合并财务报表层面剩	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日合并财务报表层面剩	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入
-------	-------------------	--------------------	------------------	--------------	------------------	----------------------

		权的账面价值	余股权的公允价值	股权产生的利得或损失	余股权公允价值的确定方法及主要假设	投资损益或留存收益的金额
北京新英体育传媒有限公司	0.00					
武汉市新英体育有限公司	0.00					
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	0.00					17,950,671.63
重庆当代明诚体育文化传播有限公司	0.00					
NICE INTERNATIONAL SPORTS LIMITED	0.00					4,870,801.28
强视传媒有限公司	0.00					
北京当代星光传媒有限公司	0.00					
北京象舞文化投资有限公司	0.00					
武汉当代星光传媒有限公司	0.00					
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00					

## 注 1:

- (1) 本公司将子公司股权剥离至信托计划，属于破产重整计划的一部分，已经武汉市中级人民法院裁定批准；
- (2) 本公司已于 2023 年 11 月 21 日至 26 日与信托计划平台公司武汉鼎宸企业管理有限公司签订《股权转让协议》，并于 2023 年 11 月 30 日之前办理了财产、印章等交接手续；
- (3) 上述剥离子公司已于 2023 年 11 月 30 日前召开股东大会，决议通过新控股股东武汉鼎宸企业管理有限公司重新委派执行董事等高级管理人员。

注 2: 根据中联资产评估集团有限公司于 2023 年 10 月 10 日出具的文号为中联评咨字[2023]第 3601 号《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司破产重整拟实施信托计划涉及的相关资产价值咨询项目咨询报告》，剥离资产的评估价值合计 566,180,089.09 元。

## (2) 明诚香港清盘

2023年3月27日，本公司之子公司当代明诚（香港）有限公司（以下简称“明诚香港”）收到香港法院裁定明诚香港进入清盘程序的通知，裁定明诚香港进入清盘程序，并指定香港破产署作为临时清盘人。香港破产署接管明诚香港后，本公司失去对明诚香港控制权，并将2023年3月31日作为丧失控制权之日。具体情况如下：

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
当代明诚（香港）有限公司	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管		-2,433,107,785.77
Super Sports Media Inc (Cayman)	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管	注	
Super Sports Media Group (HK) Limited	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管	注	
SSPORTS (HK) LIMITED	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管	注	
新英体育咨询（北京）有限公司	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管	注	
新英体育数字电视传播（上海）有限公司	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管	注	
新英智通（北京）广告有限公司	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管	注	
SKIE PROFESIONAL, S.L.	2023/3/31	0.00	100.00	清盘人接管	注	
Football Marketing Asia Limited	2023/3/31	0.00	70.00	清盘人接管	注	
Football Marketing Asia PTE.LTD.	2023/3/31	0.00	70.00	清盘人接管	注	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股	丧失控制权之日合并财务报表层面剩	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日合并财务报表层面剩	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入

		权的账面价值	余股权的公允价值	股权产生的利 得或损失	余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	投资损益或留存收益的 金额
当代明诚（香港）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		34,366,985.98
Super Sports Media Inc (Cayman)	0.00	0.00	0.00	0.00		
Super Sports Media Group (HK) Limited	0.00	0.00	0.00	0.00		
SSPORTS (HK) LIMITED	0.00	0.00	0.00	0.00		
新英体育咨询（北京）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
新英体育数字电视传播（上海） 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
新英智通（北京）广告有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
SKIE PROFESIONAL, S.L.	0.00	0.00	0.00	0.00		
Football Marketing Asia Limited	0.00	0.00	0.00	0.00		
Football Marketing Asia PTE. LTD.	0.00	0.00	0.00	0.00		

注：当代明诚（香港）有限公司为其控股母公司，处置损益均包含在当代明诚（香港）有限公司合并处置损益中。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉当代时光传媒有限公司	武汉	500.00	武汉	广播、电视、电影和录音制作业	45.00		设立
上海当代时光文化传媒有限公司	上海	300.00	上海	广播、电视、电影和录音制作业		100.00	设立
霍尔果斯当代时光文化传媒有限公司	霍尔果斯	500.00	霍尔果斯	广播、电视、电影和录音制作业		100.00	设立
东阳名城文化传媒有限公司	浙江	300.00	浙江	广播、电视、电影和录音制作业		100.00	设立
陕西领颂时光文化传媒有限公司	陕西	300.00	陕西	广播、电视、电影和录音制作业		100.00	设立
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	武汉	5,000.00	武汉	影院投资、管理	80.00		设立
中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司	深圳	1,000.00	深圳	电影放映、餐饮服务		100.00	非同一控制企业合并
五指山城运酒店管理集团有限公司	五指山	200.00	五指山	酒店运营、管理		100.00	设立
湖北吉兆建筑工程有限公司	武汉	400.00	武汉	室内外装饰、装修		100.00	非同一控制企业合并
武汉明诚银兴影城有限公司	湖北	100.00	湖北	电影放映、餐饮服务		100.00	设立

## (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
武汉当代时光传媒有限公司	55.00	18,573,781.47	0.00	18,876,817.20

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
武汉当代时光传媒有限公司	105,491,361.96	408,760.10	105,900,122.06	71,578,636.25		71,578,636.25	218,684,657.62		218,684,657.62	218,133,683.58		218,133,683.58

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
武汉当代时光传媒有限公司	270,234,225.07	33,770,511.77	33,770,511.77	31,498,158.66		1,049,388.62	1,049,388.62	22,246,366.15

**(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

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

√适用 □不适用

公司从子公司武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司少数股东处购买股权的成本与其所占子公司净资产的份额的差额确认资本公积-18,478,466.79 元。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司
购买成本/处置对价	19,281,468.49
—现金	19,281,468.49
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	19,281,468.49
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	803,001.70
差额	18,478,466.79
其中：调整资本公积	18,478,466.79
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□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

**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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额	项目
与收益相关	79,988.12	1,415,430.90	稳岗补贴
与收益相关	4,950,495.05		中共榆林市委宣传部电视剧《人生之路》奖励款
与收益相关	781,379.00	1,340,776.68	2022年二季度至四季度影视文化发展专项资金奖励
与收益相关	218,739.00		浙江横店影视产业实验区奖励资金
与收益相关	1,000,000.00		陕西省重大文化精品扶持项目
与收益相关	3,500,000.00		上海文化发展基金会政策扶持项目奖励
与收益相关	2,000,000.00		2022-2023年度上海文艺创作精品、优品、新品以及艺术家配套扶持奖励
与收益相关	10,000.00		国产影片放映奖励
与收益相关	18,000.00		2023年中央补助地方国家电影事业发展专项资金
与收益相关	4,633,000.00		松江佘山镇财政补贴
与收益相关	100,000.00		发展贡献标兵企业奖
与收益相关		50,000.00	产业发展基金
与收益相关		4,407,000.00	松江佘山财政所企业扶持资金
与收益相关		100,000.00	松江佘山镇人民政府经济发展办公室优秀企业奖励金
与收益相关		53,200.00	北京市国有文化资产管理中心“投贷奖”支持资金
与收益相关		270,000.00	国产影片放映奖励
与收益相关		626,000.00	上海市国库收付中心电视剧剧本《人生·路遥》政策扶持
与收益相关		1,063,317.88	其他与收益相关政府补助
合计	17,291,601.17	9,325,725.46	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

##### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港币、英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响，本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险因 2023 年度进行破产重组而未新增发生带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无带息债务。

##### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

#### （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、9 的披露。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团 2023 年度以破产重整投资人投入资金为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	37,349,262.24		
其他应付款	90,977,895.42		
租赁负债(含利息)	2,129,024.56	15,811,450.03	

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			3,284,508.95	3,284,508.95
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			3,284,508.95	3,284,508.95
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第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

对持有的非交易性权益投资，通常情况是长期持有，如无其他外部证据，一般认为被投资单位的净资产份额与公允价值相近。

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

## 十四、 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(%)
湖北省联投城市运营有限公司	武汉	公共设施运营、管理	70,123.50	20.00	20.00

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司的控股股东为湖北省联合发展投资集团有限公司，湖北省联合发展投资集团有限公司的控股股东为湖北联投集团有限公司，最终控制方为湖北省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

详见附注十、1、在子公司中的权益。

### 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

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
武汉国创资本投资集团有限公司	其他
上海光谷裕合商业管理有限公司	其他
武汉光谷融资租赁有限公司	其他
武汉市天华智科技有限公司	其他
共青城银创投资管理有限公司	其他
武汉信禾天悦企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
北京新爱体育传媒科技有限公司	其他
天风天睿投资股份有限公司	其他
当代教育（武汉）有限公司	其他
北京尚诚文化传播有限公司	其他
西安映尚秀影文化传媒有限公司	其他
北京象舞文化投资有限公司	其他
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	其他
强视传媒有限公司	其他
霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	其他

五指山清能置业有限公司	母公司的控股子公司
-------------	-----------

其他说明

注 1：北京象舞文化投资有限公司、武汉当代明诚体育发展集团有限公司、强视传媒有限公司、霍尔果斯明诚文化传媒有限公司为公司原控股子公司。

注 2、北京新爱体育传媒科技有限公司、天风天睿投资股份有限公司为公司 2022 年度发生关联交易的关联方。

## 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

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		-60,121,217.47

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	0	1,682,528.10	0	0	6,992,950.95	0	0	0	0	0
当代教育(武汉)有限公司	房产	858,016.18	413,758.82	0	0	0	0	0	0	0	0
五指山城运酒店管理有限公司	房产	0	0	0	0	0	0	43,161.97		10,904,076.07	0

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(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				
武汉国创资本投资集团有限公司	50,000,000.00	2021/8/26	2022/2/25	
武汉国创资本投资集团有限公司	120,000,000.00	2021/8/31	2021/9/29	
武汉国创资本投资集团有限公司	185,000,000.00	2021/9/17	2022/3/17	
武汉国创资本投资集团有限公司	90,000,000.00	2021/9/29	2021/12/29	
上海光谷裕合商业管理有限公司	149,900,000.00	2021/8/26	2022/2/24	
武汉光谷融资租赁有限公司	8,678,312.52	2018/10/12	2021/10/12	
武汉市天华智科技有限公司	247,310,000.00	2021/12/3	2023/1/31	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	20,000,000.00	2021/12/22	2022/12/30	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	2,000,000.00	2022/1/25	2022/12/30	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	16,000,000.00	2022/2/20	2022/12/30	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	10,000,000.00	2022/9/13	2022/12/30	
深圳国创金丰商业保理有限公司	56,268,333.33	2020/1/22	2021/1/21	
共青城银创投资管理有限公司	50,000,000.00	2021/9/3	2022/3/2	
共青城银创投资管理有限公司	20,000,000.00	2021/9/18	2022/3/17	
武汉信禾天悦企业管理合伙企业（有限合伙）	6,970,000.00	2021/4/15	2021/11/29	
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**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
武汉国创资本投资集团有限公司	资金利息费用	56,464,884.91	71,898,888.89
武汉光谷融资租赁有限公司	资金利息费用	549,047.90	23,168,295.37
武汉市天华智科技有限公司	资金利息费用	10,932,757.99	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	资金利息费用	2,175,452.06	
共青城银创投资管理有限公司	资金利息费用	4,671,332.99	11,040,166.67
武汉信禾天悦企业管理合伙企业（有限合伙）	资金利息费用	465,131.33	

注：根据公司本年债务重整计划的执行完毕，上述债务均已得到清偿。

## (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	324.91	305.66

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (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	北京新爱体育传媒科技有限公司			154,523,716.05	445,425.34
应收账款	北京尚诚文化传播有限公司			948,000.00	257,467.06
预付款项	北京尚诚文化传播有限公司			1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	深圳国创金丰商业保理有限公司			175,000.00	8,750.00
其他应收款	北京象舞文化投资有限公司	22,029.40	22,029.40		
其他应收款	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	172,700.00	172,700.00		
其他应收款	强视传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
其他应收款	霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00		

## (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	北京尚诚文化传播有限公司		600,000.00
其他应付款	西安映尚秀影文化传媒有限公司	204,048.38	
其他应付款	北京当代时光传媒有限公司	11,808,880.00	
其他应付款	天津时光弘毅文化传播有限公司	400,000.00	
其他应付款	东阳当代时光文化传媒有限公司	1,073,842.17	
其他应付款	宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	3,133,392.29	
其他应付款	北京新英世播传媒技术有限公司		2,180,538.18
其他应付款	上海光谷融资租赁有限公司		147,751,500.00
其他应付款	当代国际集团有限公司		59,408,305.51
其他应付款	武汉国创资本投资集团有限公司		445,000,000.00
其他应付款	金华东影投资合伙企业(有限合伙)		100,000.00
其他应付款	共青城银创投资管理有限公司		70,000,000.00
其他应付款	天风天睿投资股份有限公司		5,608,427.00
其他应付款	当代教育(武汉)有限公司		334,348.32
其他应付款	武汉信禾天悦企业管理合伙企业(有限合伙)		6,970,000.00
其他应付款	武汉新星汉宜化工有限公司		673,725,804.09
其他应付款	武汉当代科技投资有限公司		357,310,000.00

其他应付款	武汉当代科技产业集团股份有限公司		173,462,083.60
其他应付款	深圳国创金丰商业保理有限公司		61,895,166.66
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

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

**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

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 为武汉当代科技投资有限公司向湖北合作投资集团有限公司借款提供担保案  
2020年12月11日,当代集团的控股股东当代投资与湖北合投签署了《额度授信合同》、《借款合同》,约定湖北合投向当代投资发放贷款26,000万元(期限1年,年利率12%,逾期利率15.4%)。同时当代文体作为保证人之一与湖北合投签署了《最高额保证合同》,为前述借款提供连带保证担保。2022年4月21日,湖北合投向武汉市中级人民法院提起诉讼,涉及未按期清偿借款本金金额共计26,903.93万元。武汉市中级人民法院于2022年5月23日立案受理湖北合投与当代投资、当代文体借款合同纠纷一案,2023年10月9日,当代文体收到武汉中院一审民事判决书[(2022)鄂01民初1299号],判决驳回原告湖北合投的诉讼请求,当代文体不承担赔偿责任。目前,该案正在二审中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	并购南昌银兴维佳文化传媒有限责任公司	不适用	
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

#### 1、 对外投资

本公司之子公司武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司2024年1月29日与湖北长江电影集团有限责任公司、桢曦影业(上海)有限公司签订投资协议,拟以0元收购南昌银兴维佳文化传媒有限责任公司40%的股权,认缴出资额400万元。并与桢曦影业(上海)有限公司签订了一致行动协议,本公司享有60%表决权,已于2024年4月8日完成了工商登记。

#### 2、 成立子公司

2024年2月28日,本公司成立湖北联影创艺文化传媒有限公司(以下简称“联影创艺”),注册资本1,000万人民币,于2024年2月28日取得武汉东湖新技术开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91420100MADDB5JE12《营业执照》。本公司直接持股比例为100%,认缴出资额为1,000万人民币。联影创艺业务类型主要为广播、电视、电影和录音的制作。

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

2024年4月29日,本公司第十届董事会召开第十一次会议,审议通过2023年度利润分配预案,不派送现金红利,不送红股,不进行资本公积金转增股本。

### 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

## 十八、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

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
影视剧业务收入根据公司会计政策应于 2022 年度确认事项	董事会审批	应收账款	33,951,563.99
		存货	-19,089,341.44
		其他流动资产	-2,667,882.45
		应付账款	17,724,499.51
		未分配利润	-5,530,159.41
		归属于母公司股东权益	-6,412,866.07
		少数股东权益	882,706.66
		营业收入	15,387,141.22
		营业成本	20,917,300.63
		少数股东损益	882,706.66
影视剧业务收入追溯调整后内部交易合并抵消事项	董事会审批	营业收入	-1,296,835.14
		营业成本	-1,296,835.14
根据《行政处罚预先告知书》追溯调整存货及商誉减值事项	董事会审批	资产减值损失	307,476,700.07
		未分配利润	307,476,700.07
		归属于母公司股东权益	307,476,700.07
根据《行政处罚预先告知书》追溯调整新英开曼确认 21/22 赛季西甲版权业务收入不准确事项	董事会审批	营业收入	98,420,166.91
		信用减值损失	-369,391.23
		未分配利润	98,050,775.68
		归属于母公司股东权益	98,050,775.68
2022 年度亚足联赛事中国区版权收入确认不准确事项	董事会审批	合同负债	29,216,222.25
		营业收入	-28,346,481.08
		其他综合收益	-869,741.17
		未分配利润	-28,346,481.08
根据破产重整管理人认定债务中因追溯不可避免的现实义务发生时点的追溯调整事项	董事会审批	其他应收款	7,926,935.26
		应收利息	4,302,533.53
		长期股权投资	147,084,036.39
		其他权益工具投资	39,000,000.00
		其他非流动资产	47,634,465.75
		其他应付款	42,002,249.07
		应付利息	27,521,523.25
		长期应付款	371,719,164.88
		预计负债	2,032,273.45
		资本公积	-17,793,567.42
		其他综合收益	17,680,286.47
		未分配利润	-499,135,692.19
		归属于母公司股东权益	-499,135,692.19
		少数股东权益	-109,615,940.35
管理费用	-3,647,393.22		

		财务费用	-53,573,058.22
		信用减值损失	50,000,000.00
		营业外支出	128,634.16

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、重要债务重组

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
当代文体破产重整	以现金、当代文体的股票及信托受益权份额相结合的方式抵偿债权	8,608,449,801.04	7,250,596,249.78	1,457,732,808.00	845,689,111	58.01	496,501,511.07	按转增股本登记至债权人名下当日收盘价
合计	/	8,608,449,801.04	7,250,596,249.78	1,457,732,808.00	845,689,111	58.01	496,501,511.07	/

### 其他说明

因公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，2022年12月28日，公司债权人天风天睿投资股份有限公司（以下简称“天风天睿”）向湖北省武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）提出对公司进行预重整的申请。

2023年1月3日，武汉中院出具（2023）鄂01破申1号《决定书》，决定启动公司预重整程序，并于同日指定公司清算组担任临时管理人。

2023年6月5日，武汉中院出具（2023）鄂01破申1号《民事裁定书》以及（2023）鄂01破17号《决定书》，武汉中院裁定受理天风天睿对公司的重整申请，并于同日指定公司清算组担任管理人。

#### （1）《重整计划》主要内容：

公司现有总股本583,093,123股，按照每10股转增25股的比例实施资本公积转增股本，共计转增1,457,732,808股，转增后公司的总股本将由583,093,123股增加到2,040,825,931股。前述转增股票中，612,043,697股由重整投资人有条件受让，以公司重整后的总股本为基数，重整投资人持股比例为29.99%；845,689,111股将通过以股抵债的形式用于清偿公司的债务。

#### ①引入重整投资人

根据重整投资协议的约定，重整投资人共受让资本公积转增的612,043,697股股票。其中，湖北联投城市运营有限公司（以下简称“联投城运”）作为产业投资人，受让408,165,186股股票，占公司转增股票后总股本的20.00%；国厚资产管理股份有限公司作为财务投资人，受让47,959,504股股票，占公司转增股票后总股本的2.35%；深圳市招商平安资产管理有限责任公司作为财务投资人，受让95,919,007股股票，占公司转增股票后总股本的4.70%；

北京久银投资控股股份有限公司作为财务投资人，受让 60,000,000 股股票，占公司转增股票后总股本的 2.94%。重整投资人受让股票所支付的对价部分作为偿债资金用于清偿本重整计划规定的破产费用、共益债务、债权，部分用于补充流动性改善经营能力。

### ②资产剥离与信托管理

公司的主要资产是其持有子公司股权及对子公司的应收账款，该类资产盈利能力差，严重影响上市公司的经营效果与利润表现，难以继续创造价值，继续存续可能影响上市公司主体地位，需要予以剥离。同时考虑到该部分资产构成情况复杂，短期处置难度较大，后续可能影响重整计划的执行效果。因此，为维护债权人和出资人的合法权益，将通过设立他益财产权信托的方式，在信托计划项下实现拟剥离资产的清理、确权、管理和处置等。

信托计划成立后，拟剥离财产将按照评估价值置入信托计划，受托人交银国际信托有限公司将对信托财产进行清理、确权、管理，并以信托计划受益权份额清偿普通债权人债权。

### ③清偿债务

有财产担保债权在担保财产评估价值范围内优先现金受偿。如果担保财产的评估价值不足以清偿所对应的有财产担保债权，未获清偿部分作为普通债权清偿。

职工债权、税款债权在本重整计划执行期限内以现金方式一次性全额受偿。

普通债权以债权人单位，每家债权人普通债权金额 100 万元以下（含 100 万元）的部分，由当代文体在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。超过 100 万元部分，将按照以下方式清偿：

A、每家普通债权人按照每 100 元普通债权分得约 8.68 股股票（分配的股票的最终数量以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实际登记确认的数量为准，若股数出现小数位，则去掉拟分配股票数小数点右侧的数字，并在个位数上加“1”），股票的抵债价格为 10.84 元/股；

B、每家普通债权人按照每 100 元债权分得约 5.81 份信托受益权份额。

#### (2) 《重整计划》执行情况：

2023 年 10 月 13 日，公司、管理人与联投城运、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、北京久银投资控股股份有限公司、国厚资产管理股份有限公司签订了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整投资协议》。

2023 年 11 月 2 日，公司出资人组会议表决通过了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》；第二次债权人会议表决通过了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划（草案）；

2023 年 11 月 10 日，武汉中院出具（2023）鄂 01 破 17 号之一《民事裁定书》，裁定批准公司《重整计划》，终止公司重整程序根据《重整计划》，公司重整投资人已支付完毕全部重整投资款，共计人民币 60,100 万元。公司以现有总股本 583,093,123 股为基数，按照每 10 股转增 25 股的比例实施资



本公积金转增股本，共计转增 1,457,732,808 股股票，资本公积金转增股本的股权登记日为 2023 年 12 月 20 日。2023 年 12 月 21 日，公司通过查询获悉，上述资本公积金转增股本已实施完毕，相关转增股份均已登记至重整投资人证券账户、破产企业财产处置专用账户与债权人证券账户。

2023 年 12 月 26 日，公司向管理人提交了《关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划执行完毕的报告》。同日，管理人向武汉中院提交了《关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》，报告了监督公司执行重整计划的相关情况，认为公司已经完成重整计划执行工作，提请武汉中院裁定确认《重整计划》执行完毕。2023 年 12 月 27 日，武汉中院出具（2023）鄂 01 破 17 号之四《民事裁定书》，裁定确认公司《重整计划》已执行完毕。

### 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

根据《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”）的规定，公司拟剥离的资产主要是当代文体持有的下属子公司股权以及当代文体对拟剥离子公司的应收账款债权，其中剥离股权具体情况如下：

序号	剥离资产明细	账面价值	估值
1	北京新英体育传媒有限公司 100.00%的股权	604,072,314.68	238,792,950.53
2	北京新爱体育传媒科技有限公司 1.55%的股权	74,049,097.28	29,888,154.61
3	武汉市新英体育有限公司 100.00%的股权	119,569,801.64	4,243,475.00
4	武汉当代明诚体育发展集团有限公司 98.52%的股权	1,600,603,425.81	
5	重庆当代明诚体育文化传播有限公司 51.00%的股权		
6	武汉翊羽诚体育有限公司 10.00%的股权	19,746,216.00	
7	武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司 11.45%的股权	57,310,866.67	
8	武汉当代职业篮球俱乐部有限公司 22.10%的股权	31,026,953.72	
9	NICE INTERNATIONAL SPORTS LIMITED 100.00%的股权	490,916,191.18	
10	强视传媒有限公司 100.00%的股权	738,466,348.93	
11	北京当代星光传媒有限公司 40.00%的股权	2,000,000.00	
12	北京象舞文化投资有限公司 100.00%的股权	11,000,000.00	
13	武汉当代星光传媒有限公司 62.20%的股权	49,600,000.00	
14	武汉当代指点未来影院管理有限公司 39.00%的股权	39,000,000.00	
15	霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司 15.20%的股权	47,634,465.75	50,000,000.00
16	襄阳市鸿禾商业保理有限公司 49.00%的股权	51,123,756.84	51,224,458.89
17	宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）70.00%的股权	14,000,000.00	1,482,564.03
18	武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）24.53%的股权	40,875,489.40	40,875,489.40
19	华成当代（北京）科技有限公司 45.75%的股权	4,080,243.71	4,080,287.05
20	北京动力飞扬广告有限公司 11.43%的股权		
	合计	3,995,075,171.61	420,587,379.51

其中剥离的应收款项债权明细如下：

单位：元

序号	主体	应收款项类别	账面价值	估值
当代明诚对以下子公司应收款项：				
1	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	应收股利	48,887,176.35	1,663,674.28
2	武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	其他应收款		
3	Football Marketing Asia Limited（亚	其他应收款	193,581,061.81	

序号	主体	应收款项类别	账面价值	估值
	洲足球商业开发有限公司)	应收利息		
4	当代明诚(香港)有限公司	其他应收款		
5	强视传媒有限公司	应收利息	70,303,896.39	8,697,930.66
		应收股利	340,700,000.00	42,151,077.39
		其他应收款	409,725,019.60	37,476,806.04
6	北京当代星光传媒有限公司	应收利息	11,395,391.03	11,395,391.03
		其他应收款	19,284,236.96	19,284,236.96
7	北京象舞文化投资有限公司	其他应收款	16,380,461.30	991,434.51
小计:		--	1,110,257,243.44	121,660,550.87
当代明诚对其他公司应收款项:				
1	霍尔果斯华娱时代影业有限公司	应收账款	1,800,000.00	158,001.52
		应收利息	16,644,701.60	1,461,048.93
		其他应收款	15,359,206.24	1,348,209.92
2	霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	应收利息	7,763,150.89	4,529,681.80
		其他应收款	5,266,500.00	
3	华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	应收利息	629,509.74	
		其他应收款	2,200,000.00	
4	汉口银行股份有限公司	应收股利	49,200.00	49,200.00
5	霍尔果斯强视影视传媒有限公司	其他应收款	39,973,320.94	
6	双刃剑(武汉)体育文化传播有限公司	其他应收款	116,550,000.00	1,040.08
7	双刃剑(香港)体育发展有限公司	其他应收款	80,006,900.00	15,516,427.04
8	双刃剑(武汉)体育发展有限公司	其他应收款	1,358.00	1,358.00
9	武汉汉为体育投资管理有限公司	其他应收款	867,191.43	867,191.43
10	北京当代时光传媒有限公司	其他应收款	6,975,951.54	
小计:			294,086,990.38	23,932,158.72
合计:			1,404,344,233.82	145,592,709.59

注:本期资产置换主要是当代文体将其持有子公司股权及对子公司及其他公司的应收款项予以剥离,以剥离资产设立他益财产权信托资产,信托计划成立后,剥离财产将按照评估价值置入信托计划,该信托计划受益权份额用以清偿普通债权人债权。剥离资产的账面价值与公允价值的差额均计入债务重组收益。

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
体育版权分销、营销与咨询业务	95,837,712.57	67,428,640.57	-308,645,367.17	155,715.51	-308,801,082.68	-308,801,082.68

## 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制作销售报告分部、体育版权分销、营销与咨询报告分部。

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，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	体育版权分销、营销与咨询	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	322,914,836.54	95,837,712.57	486,861.60	-19,367,924.29	399,871,486.42
其中：对外营业收入	303,546,912.25	95,837,712.57	486,861.60		399,871,486.42
其中：分部间交易收入	19,367,924.29			-19,367,924.29	
销售费用	4,453,958.18	4,934,727.28	4,428.06		9,393,113.52
利息收入	1,359,955.66	22,004,098.26	34,600,242.40	-21,758,078.82	36,206,217.50
利息费用	15,616,951.09	30,884,608.38	312,759,329.92	-21,758,078.82	337,502,810.57
对联营企业和合营企业的投资收益		-11,287,634.17	-810,908.98		-12,098,543.15
信用减值损失	-34,548,759.75	-255,948,554.86	-943,100,215.77		-1,233,597,530.38
资产减值损失	-87,994,902.10			-7,874,382.62	-95,869,284.72
折旧费和摊销费	10,190,837.21	2,995,954.34	310,120.80		13,496,912.35
利润总额（亏损）	-88,958,850.80	-308,645,367.17	616,656,250.73	2,625,219,470.98	2,844,271,503.74
资产总额	140,383,418.50		652,202,979.14	-214,371,032.29	578,215,365.35
负债总额	108,631,646.23		217,564,085.45	-138,977,386.53	187,218,345.15
对联营企业和合营企业的长期股权投资					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-49,268,916.30		19,674,650.74		-29,594,265.56

### (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

对外交易收入信息

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	303,546,912.25
体育版权分销、营销与咨询	95,837,712.57
其他	486,861.60
合 计	399,871,486.42

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	308,126,877.79
中国大陆地区以外的国家和地区	91,744,608.63
合 计	399,871,486.42

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C. 主要客户信息

本公司拍摄的《人生之路》于2023年2月16日取得了《国产电视剧发行许可证》[(沪)剧审字(2023)第004号]，2023年3月20日该剧在爱奇艺平台及中央电视台同步播出，依据公司收入确认政策，公司于2023年确认与海南爱奇艺信息技术有限公司（以下简称“海南爱奇艺”）的版权收入金额239,150,943.40元以及央视首轮电视转播权收入金额15,949,103.77元，合计确认255,100,047.17元，海南爱奇艺为公司本年第一大客户。

**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

2024年2月23日，公司收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》[鄂处罚字(2024)1号]，根据《行政处罚事先告知书》公司对以前年度定期报告进行差错更正及追溯调整。具体情况详见附注十八、1“前期会计差错更正”。

**8. 其他**

□适用 √不适用

**十九、 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	期初账面余额
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	100.00			1,800,000.00
其中：										
组合 2						1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
合计		/		/		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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**

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		381,107,358.83
应收股利		389,636,376.35
其他应收款	398,339,018.87	1,664,065,688.91
合计	398,339,018.87	2,434,809,424.09

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		381,107,358.83
合计		381,107,358.83

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

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

**(5). 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

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

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
武汉当代明诚体育发展集团有限公司		48,887,176.35
强视传媒有限公司		340,700,000.00
汉口银行股份有限公司		49,200.00
合计		389,636,376.35

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用



按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 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

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	369,791,092.15	161,772,388.16
1 年以内小计	369,791,092.15	161,772,388.16
1 至 2 年	144,400.00	703,347,271.26
2 至 3 年	11,224,000.00	915,210,163.69
3 年以上		
3 至 4 年	15,998,287.91	1,912,677,730.51

4至5年	1,618,785.00	211,596,586.86
5年以上	1,927,845.86	1,884,241.13
减：坏账准备	-2,365,392.05	-2,242,422,692.70
合计	398,339,018.87	1,664,065,688.91

## (2). 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	155,335.04	202,916.49
备用金借支	1,243,897.32	1,260,247.44
对关联公司的应收款项		
对非关联公司的应收款项	1,477,232.96	60,221,648.48
对并表关联方的应收款项	138,897,331.33	3,844,803,569.20
破产管理人账户款项	258,930,614.27	0.00
减：坏账准备	-2,365,392.050	-2,242,422,692.70
合计	398,339,018.87	1,664,065,688.91

## (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	64,177.89		2,242,358,514.81	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	8,529.65		794,617,001.62	794,625,531.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	64,177.89		3,034,618,654.03	3,034,682,831.92
2023年12月31日余额	8,529.64		2,356,862.41	2,365,392.05

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

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,242,422,692.70	794,625,531.27			3,034,682,831.92	2,365,392.05
合计	2,242,422,692.70	794,625,531.27			3,034,682,831.92	2,365,392.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
破产管理人账户款项	258,930,614.27	64.62	破产管理人账户款项	1年以内	
湖北吉兆建筑工程有限公司	110,000,000.00	27.45	对并表关联方的应收款项	1年以内	
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	19,397,331.33	4.84	对并表关联方的应收款项	5年以内	
东阳明诚文化传媒有限公司	9,500,000.00	2.37	对并表关联方的应收款项	2-3年	
汇盈博润(武汉)投资中心(有限合伙)	850,000.00	0.21	对非关联公司的应收款项	1年以内	500,990.00
合计	398,677,945.60	99.49	/	/	500,990.00

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**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	67,519,263.14		67,519,263.14	4,578,202,786.43	1,435,309,180.00	3,142,893,606.43
对联营、合营企业投资				237,894,813.93		237,894,813.93
合计	67,519,263.14		67,519,263.14	4,816,097,600.36	1,435,309,180.00	3,380,788,420.36

## (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	减值准备年初余额	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
强视传媒有限公司	737,827,280.48			737,827,280.48			
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	50,155,000.00		17,364,263.14		67,519,263.14		
北京当代星光传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	1,599,964,401.58			1,599,964,401.58			
武汉市新英体育有限公司	188,069,801.64			188,069,801.64			
当代明诚（香港）有限公司	1,435,309,180.00	1,435,309,180.00		1,435,309,180.00		-1,435,309,180.00	
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			
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			
武汉当代星光传媒有限公司	48,960,931.55			48,960,931.55			
北京新英体育传媒有限公司							
重庆当代明诚体育文化传播有限公司							
武汉当代时光传媒有限公司							
合计	4,578,202,786.43	1,435,309,180.00	17,364,263.14	4,528,047,786.43	67,519,263.14	-1,435,309,180.00	

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											

二、联营企业										
北京新爱体育传媒科技有限公司	74,765,819.48			-716,722.20					-74,049,097.28	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	50,964,615.18			159,141.66					-51,123,756.84	
华成当代（北京）科技有限公司	4,080,342.88			-99.17					-4,080,243.71	
武汉汉为体育投资管理有限公司	19,746,216.00								-19,746,216.00	
当代明诚足球俱乐部管理有限公司	57,310,866.67								-57,310,866.67	
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	31,026,953.72								-31,026,953.72	
小计	237,894,813.93			-557,679.71					-237,337,134.22	
合计	237,894,813.93			-557,679.71					-237,337,134.22	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

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). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

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). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	-557,679.71	68,329.51
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	-557,679.71	68,329.51

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,565,403,560.53	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,950,518.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-248,014.00	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	7,250,596,249.78	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-79,156,451.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	302,963,589.21	
少数股东权益影响额（税后）	7,245,715.40	
合计	3,313,529,436.96	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	1.40	1.40
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	-0.22	-0.22

## 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：鞠玲

董事会批准报送日期：2024年4月30日

## 修订信息

适用 不适用