

公司代码：600136

公司简称：当代文体

# 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2021 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、 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的审计报告（亚会审字（2022）第 01260021 号），具体详见公司同日披露的《2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（亚会专审字（2022）第 01260018 号）。

四、 公司负责人易仁涛、主管会计工作负责人李珍玉及会计机构负责人（会计主管人员）周旭声明：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

由于公司（母公司）2021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2021年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 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未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境与社会责任.....	49
第六节	重要事项.....	50
第七节	股份变动及股东情况.....	60
第八节	优先股相关情况.....	68
第九节	债券相关情况.....	69
第十节	财务报告.....	76

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 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		
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 2021 年度报告
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
国创资本	指	武汉国创资本投资有限公司
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
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
当代科技投资	指	武汉当代科技投资有限公司
当代乾源	指	武汉当代乾源科技有限公司
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）
当代文投	指	武汉当代文化教育产业投资有限公司
强视传媒	指	强视传媒有限公司
双刃剑	指	双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司
耐丝国际	指	Nice International Sports Limited
FMA	指	亚洲足球商业开发有限公司 (Football Marketing Asia Ltd.)
MBS	指	西班牙 Media Base Sports S.L 和英国 Media Base Sports 2Limited
明诚香港	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
天风证券	指	天风证券股份有限公司
民银资本	指	CMBC CAPITAL FINANCE LIMITED
建银国际	指	CHEER HOPE HOLDINGS LIMITED
FIFA	指	国际足球联合会（Fédération Internationale de Football Association）
AFC	指	亚洲足球联合会（Asian Football Confederation）
UEFA	指	欧洲足球协会联盟（Union of European Football Associations）
Laliga	指	西班牙足球甲级联赛
奥委会	指	国际奥林匹克委员会（International Olympic Committee）

亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《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

	□□□□□	□□□□□□
姓名	易仁涛（董事长代行董事会秘书职责）	方玮琦
联系地址	武汉市武昌区中南路99号保利大厦33F	武汉市武昌区中南路99号保利大厦33F
电话	027-87115482	027-87115482
传真	027-87115487	027-87115487
电子信箱	public@ddmcgroup.cn	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	武汉市武昌区中南路99号保利大厦A座33F
公司办公地址的邮政编码	430071
公司网址	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	公司董事会秘书处

### 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	当代文体	600136	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	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
	签字会计师姓名	简捷、谭捷
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字会计师姓名	不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的保荐代表人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的财务顾问主办人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用

## 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	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	1,455,140,178.88	699,702,253.76	107.97	1,782,335,445.21
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	1,454,883,884.47	699,455,734.04	108.00	/
归属于上市公司股东的净利润	-1,336,075,620.72	-1,960,818,325.91	不适用	3,230,128.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,389,306,558.27	-1,970,294,450.61	不适用	-610,726,449.72
经营活动产生的现金流量净额	130,489,306.55	481,690,288.82	-72.91	357,400,617.92
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	31,881,390.75	1,682,715,414.26	-98.11	3,883,853,353.82
总资产	6,843,173,305.44	9,153,689,693.79	-25.24	10,476,966,437.95

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-2.29	-3.35	不适用	0.01
稀释每股收益(元/股)	-2.29	-3.35	不适用	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-2.38	-3.37	不适用	-1.25
加权平均净资产收益率(%)	-102.37	-73.63	减少28.74个百分点	0.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-106.44	-73.98	减少32.46个百分点	-15.73

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

## 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、2021 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	288,383,681.27	496,546,594.22	768,720,640.23	-98,510,736.84
归属于上市公司股东的净利润	-151,397,184.64	-6,527,822.28	159,424,308.17	-1,337,574,921.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-153,814,135.54	-7,517,599.64	154,808,070.51	-1,382,782,893.60
经营活动产生的现金流量净额	628,492,282.43	-321,509,200.98	286,484,328.38	-462,978,103.28

注:公司第四季度营业收入为负主要系公司调整西甲 2021/2022 赛季收入所致。

## 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	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	92,466,247.38		173,317.35	678,045.67
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,115,986.20		18,951,696.95	17,262,946.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				594,825,117.48
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的				



支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	696,358.52		-3,723,111.81	718,019.25
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,245,018.99		-2,153,798.65	5,374,881.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	17,577,636.66		3,029,885.32	4,707,420.09
少数股东权益影响额（税后）	224,998.90		742,093.82	195,011.57
合计	53,230,937.55		9,476,124.70	613,956,578.27

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项目的情况说明

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

当代文体是一家以满足人民群众精神文化追求、以影视传媒业务及体育业务为两大业务板块、以打造“全球文化产业整合运营平台”为长期发展战略的成长型文化上市企业。影视业务主要包括电视剧、电影投资、制作和发行，节目制作，广告，艺人经纪，影院投资及管理，以及相关影视衍生产品开发等；体育业务主要包括体育版权分销、体育营销、体育产品订阅、体育经纪等。

公司坚持总部统筹管理、子公司独立运营的管理策略，充分发挥在资本整合、人才整合、业务整合以及专业整合等方面的优势，努力实现文化产业“影视+体育”双轮驱动战略目标。报告期内，各子公司通过共享资源、加强协同，努力克服市场行情造成的持续不利影响，以求实现公司整体运营效率和效益的提升。2021 年度，公司参与投拍、制作的相关影视剧陆续完成了相关发行以及播出工作，经审计公司影视传媒板块 2021 年度实现营业收入 15,088.95 万元，较上年增长 278.62%，但受行业持续下滑影响，公司亦相应减少了影视剧相关项目的投入。报告期内，欧洲杯、世界杯亚洲区预选赛等相继复赛为公司体育版权业务的恢复带来了积极影响，经审计公司体育板块 2021 年度实现营业收入 130,425.07 万元，较上年增长 97.66%，但受境内外市场政策不同的持续影响，公司体育营销业务、球员经纪业务的开展仍尚未完全恢复。

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，报告期内公司影视板块原有存货变现能力持续下滑，经审计 2021 年度计提存货减值为 18,015.67 万元；受市场行情影响，报告期内公司虽然加大了催收力度，但相关款项的回收还是难及预期，经审计 2021 年度信用减值损失为 13,417.08 万元；受市场行情持续影响，最近两年欧洲球员经纪夏、冬两季转会市场成交数量以及成交金额呈持续下滑态势，公司球员经纪业务也无法顺利开展，经审计 2021 年度公司控股子公司 BorgB.V.商誉减值准备为 21,625.00 万元；受境内外行业政策影响，经审计 2021 年度公司新英耐丝双刃剑资产组商誉减值准备为 16,005.29 万元；受国家影视剧业务调控影响，经审计 2021 年度公司控股子公司强视传媒商誉减值准备为 25,236.74 万元；公司目前通过直接及间接方式共计持有新爱体育 19.55%的股权，鉴于新爱体育目前仍处于发展初期，经审计 2021 年度公司确认新爱体育的投资亏损为-8,763.72 万元。由于公司目前负债率仍然较高，经审计 2021 年度公司财务费用为 52,269.34 万元。

综上所述，虽然公司主营业务收入与去年同期相比有较大幅度的上升，但因上述不利影响因素所致，经审计截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 684,317.33 万元，同比减少 25.24%；归属于母公司所有者权益为 3,188.14 万元，同比减少 98.11%。2021 年度，公司累计实现营业收入 145,514.02 万元，同比增长 107.97%；实现归属于母公司净利润-133,607.56 万元。

### 二、报告期内公司所处行业情况

#### （一）影视传媒行业

近年来我国影视传媒行业呈现供给侧方面受监管政策全面趋严的规范约束，需求侧方面受日益丰富的下游渠道对精品内容的强烈需求刺激的局面，行业正加剧洗牌，整体不断从盲目增加数量向提高质量转变。2019 年全国持有《电视剧制作经营许可证（甲种）》的机构数量为 73 家，同比减少 40 家，2021 年 7 月国家广播电视总局办公厅通告的 2021-2023 年度持有《电视剧制作经营许可证（甲种）》的机构数量进一步下降为 41 家，同比减少 32 家。其中既有监管针对电视剧制作单位制作资质要求不断加强的缘故，也包含行业趋势给 2020 年新剧制作、发行造成严重不利影响，致使众多电视剧制作机构难以满足《电视剧制作经营许可证（甲种）》申报条件的原因。数据显示 2018-2020 年，我国电视剧拍摄制作备案公示数量为 1,163 部、905 部、670 部，获得发行许可的电视剧数量为 323 部、254 部、202 部，均呈现明显下降趋势。据国家广播电视总局统计数据，2021 年 1-12 月全国电视剧拍摄制作备案公示 498 部、16,485 集，较上一年度减少 172 部、7,034 集，部数、集数分别同比下降 25.67%、29.91%；2021 年全年全国各类电视剧制作机构共计生产完成并获准发行国产电视剧 194 部，共 6,722 集，比上年同期减少 8 部、728 集，同比分别下降 3.96%、9.77%。

业内普遍分析认为，2021 年全国影视剧行业刚刚进入“苏醒期”，复工复产仍将面临资金、创作进度拖延等重重考验，在此过程中行业整体发展优化仍将持续，受益于市场需求依然旺盛，尤其是精品剧供需不匹配明显，电视剧市场正逐渐从“渠道为王”向“内容为王”的过渡，从而提升了电视剧制作机构的市场地位，也有助于影视传媒行业优胜劣汰，向高质量发展阶段转变。

## （二）体育行业

随着近年来《体育强国建设纲要》《国务院办公厅关于促进全民健身和体育消费推动体育产业高质量发展的意见》等产业利好政策接连出台，体育产业正逐步向各自细分、专业领域拓展并加速发展。据国家统计局公告数据，2019 年全国体育产业总规模（总产出）29,483 亿元，增加值 11,248 亿元，体育产业增加值占国内生产总值的比重达到 1.14%。其中体育服务业保持良好发展势头，增加值为 7,615 亿元，在体育产业中所占比重达到 67.7%。2020 年，全国体育产业总规模（总产出）为 27,372 亿元，增加值为 10,735 亿元。与 2019 年相比，总产出下降 7.2%，增加值下降 4.6%。从内部构成看，体育服务业增加值为 7,374 亿元，占体育产业增加值的比重为 68.7%，比上年提高 1 个百分点。体育用品及相关产品制造增加值为 3,144 亿元，占体育产业增加值的比重为 29.3%，比上年下降 1.1 个百分点。体育场地设施建设增加值为 217 亿元，占体育产业的比重为 2.0%，比上年提高 0.1 个百分点。

根据《国务院办公厅关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，到 2025 年我国体育产业总规模要超过 5 万亿元。按照 2020 年全国体育及相关产业产值进行测算，保守估计到 2025 年我国体育产业总规模达到 5 万亿元，则 2020 年至 2025 年期间，我国体育产业年均复合增长率将高达 12.8%。按照国务院办公厅印发的《体育强国建设纲要》要求，到 2035 年体育产业要发展成国民经济支柱性产业，届时中国体育产业总量占 GDP 比重将会进一步提升。在消费侧，中国具有体育人口基数大、互联网渗透率高、政府推动力强等独特优势，体育产业需求已持续多年快速增长，

人均体育消费支出占消费总支出的比重持续显著上升。从体育消费的发展趋势来看，其需求也正由传统的体育制造用品初次消费转向娱乐性消费、观赏性消费，并且随着 5G 时代的来临，体育内容的传播速度将更加快捷，传播内容更加丰富，其呈现形式也更加多元化，从而进一步推动体育消费的升级。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，基于“影视+体育”双主业发展的长期战略规划，公司坚持“内外兼修”，对内深入持续梳理旗下文体业务细分领域特点和机会，激活协同效应，对外持续密切与上下游资源方和客户市场的沟通拓展，挖掘变现价值，以求尽快释放业绩增长动能。

#### （一）影视传媒业务

在影视板块，公司仍坚持“精品剧”的制作思路，精耕细作努力拓展以精品内容为核心的可变现空间。同时公司也加强对影视行业未来发展趋势的研究和数据分析，力求把控制规模和降低风险的策略和标尺建立和运用到影视剧项目前期筛选、论证和孵化全过程中。

报告期内，公司出品的 10 集纪录片《地中海的辉煌:罗马帝国的兴衰》完成腾讯视频首轮播出，截至报告期末，累计播放量超过 500 万次；子公司当代时光参与投拍的 48 集电视剧《功勋》在北京卫视、东方卫视、浙江卫视、江苏卫视及优酷网、爱奇艺、腾讯视频播出；子公司当代星光参投出品的 24 集网络剧《恋爱生物钟》在爱奇艺上线播出。此外，截至本报告公告日，公司子公司华娱时代制作出品的电视剧《江照黎明》于 2022 年 1 月在芒果 TV 播出；子公司当代星光参投的网络剧《我的爱与星辰》于 2022 年 3 月在芒果 TV 播出；子公司当代时光投拍的电视剧《幸福到万家》正在与播放平台协调档期，预计将于 2022 年上半年播出；子公司当代星光出品的剧集《依好，我的东北女友》《经常请吃罚单的漂亮姐姐》已完成后期制作，正在送审中；子公司当代时光主投主控出品的电视剧《人生 路遥》已于 2022 年 3 月正式开机。

报告期内公司影视剧项目具体情况如下：

序号	项目名称	集数	开机时间	完成时间	合作方式	投资比例	进展情况
1	纪录片《地中海的辉煌》	10	2019年10月	2019年11月	主投	100%	已播出
2	电视剧《功勋》	48	2020□9月	2021□9□	参投	5%	已播出
3	网络剧《恋爱生物钟》	24	2020年9月	2020年11月	参投	20%	已播出
4	电视剧《江照黎明》	24	2021□5□	2021年12月	承制	-	已播出
5	网络剧《我的爱与星辰》	24	2020年8月	2020年10月	参投	10%	已播出
6	电视剧《幸福到万家》	40	2020□9□	2021年12月	参投	20%	获发行许可
7	网络剧《依好,我的东北女友》	24	2020年10月	2020年12月	主投	40%	送审中
8	网络剧《经常请吃罚单的漂亮姐姐》	24	2020年10月	2020年12月	参投	10%	送审中
9	网络剧《好女无双》	40	2017年6月	2020年5月	参投	49.71%	发行中
10	电视剧《人生·路遥》	40	2022年3月	2022年12月	主控		已开机

影院投资及管理业务中，报告期内，公司拥有直营影院 3 家（无加盟影院），拥有银幕数量 24 块，占全国总银幕数的 0.029%，年度实现票房收入 1,742.5 万元，占年度全国总票房的 0.037%，年度实现观影人次 53 万，占全国观影总人次的 0.05%。

## （二）体育业务

报告期内，延期一年的 2020 年欧洲杯于 2021 年 6-7 月成功举办。围绕赛事直播、节目制作、评球解说、新闻报道以及体育营销等多方面，公司子公司新英体育积极协助爱奇艺体育等新媒体平台完成了欧洲杯的直播以及转播等相关工作，同时积极促成海信成为 2020 欧洲杯顶级赞助商及沃尔沃汽车成为爱奇艺体育 2020 欧洲杯转播总冠名商等诸多体育产业合作。

公司拥有 2019/2020-2028/2029 西班牙足球甲级联赛（Laliga）全媒体版权。为进一步扩大西甲赛事的传播范围，提升其在国内的影响，2021 年 1 月，公司子公司新英体育与西甲联盟、Mediapro 共同成立的合资公司 SFCM 联合新爱体育，共同促成了西甲联盟与中国移动咪咕达成战略合作关系，未来协议各方将在内容、营销等领域开展进一步的深度合作，为西甲联赛在中国的推广与发展创造新的市场机遇。

公司拥有 2021-2028 年亚足联赛事全球独家版权和商务权益。随着 2021 年 6 月 16 日原定于 2020 年进行的世界杯亚洲区预选赛 40 强赛全部结束，至此亚足联旗下赛事正式进入公司全球独家权益阶段。报告期内，公司权益范畴内的“亚足联 2021 赛季亚冠联赛”“世界杯亚洲杯预选赛——通往卡塔尔之路”等重点赛事均成功举行。围绕亚足联项目，公司促成了多项版权运营及体育营销业务。报告期内持续运营和服务的亚足联赛事全球独家版权权益项目主要包括：

序号	媒体合作伙伴	主要授权/服务内容	进展情况
1	MNC（印尼）	授权 MNC 获得 2021-2024 年亚足联旗下国家队和俱乐部赛事的转播权益	进行中
2	CJ ENM（韩国）	促成 CJ ENM 成为亚足联在韩国的新媒体合作伙伴	进行中
3	ELTA TV（中国台湾地区）	授权 ELTA TV 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在中国台湾地区的媒体合作商	进行中
4	Saran Media International	授权 Saran Media International 成为 2021-2024 年亚足联国家队及俱乐部赛事在吉尔吉斯、塔吉克斯坦、土库曼斯坦、乌兹别克斯坦和哈萨克斯坦的媒体合作商	进行中
5	Sport1（德国）	授权 Sport1 成为 2021 和 2022 赛季亚足联亚冠联赛在德国、奥地利和瑞士的媒体合作商	进行中
6	SIA Media Group	授权 SIA Media Group 成为 2021-2024 年亚足联国家队及俱乐部赛事在乌克兰、摩尔多瓦、白俄罗斯、立陶宛、拉脱维亚和爱沙尼亚的媒体合作商	进行中
7	Sportdigital（德国）	授权 Sportdigital 成为 2021-2024 年亚足联国家队及俱乐部赛事在德国、奥地利以及瑞士的媒体合作商	进行中
8	FPT Telecom（越南）	授权 FPT Telecom 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在越南的媒体合作商	进行中
9	Unitel	授权 Unitel 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在蒙古的媒体合作商	进行中

10	中国移动咪咕	授权中国移动咪咕获得 2021-2024 年中国大陆地区亚足联旗下国家队赛事和俱乐部赛事的转播权益	进行中
11	CANAL+ Myanmar (缅甸)	授权 CANAL+ Myanmar 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在缅甸的媒体合作商	进行中
12	United Media S àrl	授权 United Media S àrl 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在东南欧地区 (包括塞尔维亚、波斯尼亚和黑塞哥维那、克罗地亚、黑山、阿尔巴尼亚、科索沃、马其顿、保加利亚和斯洛文尼亚) 的媒体合作商	进行中
13	KJSMWorld Corp.	授权 KJSMWorld Corp. 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在柬埔寨和老挝的媒体合作商	进行中
14	D-Smart	授权 D-Smart 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在土耳其的媒体合作商	进行中
15	T Sports	授权 T Sports 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在孟加拉国的媒体合作商	进行中
16	C More	授权 C More 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在瑞典和芬兰的媒体合作商	进行中
17	TV Start	授权 TV Start 成为 2021-2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在俄罗斯、乌克兰、拉脱维亚、爱沙尼亚、立陶宛、白俄罗斯、摩尔多瓦、亚美尼亚、阿塞拜疆及格鲁吉亚的媒体合作商	进行中
18	LaLigaSportsTV (西甲联赛 OTT 平台)	授权 LaLigaSportsTV 成为 2021-2024 年亚冠联赛在西班牙和安道尔的媒体合作商	进行中
19	FANSEAT	授权 FANSEAT 成为 2021-2022 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在法国、葡萄牙、挪威、丹麦、冰岛、卢森堡、捷克、斯洛伐克、匈牙利及比利时的媒体合作商	进行中
20	StarTimes	授权 StarTimes 成为 2021 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在非洲的媒体合作商	进行中
21	CBS Sports (美国)	授权 CBS Sports 成为 2021 年 9 月至 2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在美国的独家媒体合作商	进行中
22	澳大利亚足协	授权澳大利亚足协获得 2021-2024 年亚足联国家队赛事在澳大利亚的赛事权益。澳大利亚足协将通过其媒体合作商 10 ViacomCBS 进行亚足联赛事转播报道	进行中
23	PSM (马尔代夫)	授权 PSM 成为 2021 至 2024 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在马尔代夫的媒体合作商	进行中
24	True (泰国)	授权 True 成为 2021 赛季亚足联旗下俱乐部赛事在泰国的媒体合作商	进行中
25	CSTN	授权 CSTN 成为 2021 至 2024 年亚足联旗下赛事在加勒比群岛的媒体合作商	进行中

26	Sporttotal (德国)	授权 Sporttotal 成为亚足联世界杯预选赛-通往卡塔尔之路最终阶段比赛在德国、奥地利及瑞士的媒体合作商	进行中
27	RCTI+	授权 RCTI+成为 2021 年亚足联旗下国家队及俱乐部赛事在菲律宾的媒体合作商	已完成
28	OneFootball	授权 OneFootball 成为 2021-2022 年亚足联旗下赛事在英国、意大利、荷兰、马耳他及圣马力诺的媒体合作商	进行中
29	Football Sports Development Limited	授权 Football Sports Development Limited 成为 2021-2024 年亚足联旗下赛事在印度、尼泊尔、孟加拉国、阿富汗、不丹、斯里兰卡和马尔代夫的媒体合作商	进行中
30	Sport 24	促成亚足联与 IMG 旗下的体育频道 Sport 24 达成媒体权利交易, Sport 24 将作为亚足联空海航线合作伙伴至 2024 年。Sport 24 将在(中国、日本和澳大利亚除外的)飞机和船舶上播出亚足联旗下国家队及俱乐部赛事	进行中
31	M Plus	授权 M Plus 成为 2022-2024 年亚足联旗下赛事在中国澳门的媒体合作商	进行中
32	ESPN	促成 ESPN 成为亚足联在拉丁美洲、中美洲(独家)和加勒比地区(非独家)的新媒体合作伙伴	进行中
33	ELEVEN	促成 ELEVEN 成为亚足联在新加坡、马来西亚、文莱、中国香港、泰国和菲律宾的新媒体合作伙伴	进行中
34	Sky Network Television Limited	促成 Sky Network Television Limited 成为亚足联在新西兰新的媒体合作伙伴	进行中

报告期内公司持续进行的体育营销项目主要包括:

序号	项目名称	主要内容	完成进度
1	亚足联赛事品牌重塑	策划设计亚足联赛事全新品牌标识及视觉形象	持续推广
2	科乐美赞助亚足联	促成科乐美数码娱乐有限公司(Konami)获得亚足联全球赞助和品牌授权。玩家们将在实况足球游戏中畅玩亚足联亚洲杯、世界杯亚洲区预选赛和亚冠联赛等亚足联赛事	进行
3	马牌赞助亚足联	促成德国马牌轮胎成为亚足联国家队赛事官方全球合作伙伴以及独家轮胎赞助商	进行
4	中国移动咪咕与亚足联合作	促成中国移动咪咕成为亚足联国家队赛事首个中国大陆地区官方区域合作伙伴。公司将从赛事转播、技术升级、商业营销、赛事推广等领域全面深入推动亚足联和中国移动咪咕的合作	进行
5	Sportradar 与亚足联合作	促成 Sportradar 成为亚足联旗下主要国家队和俱乐部比赛的官方视频和数据分销合作伙伴	进行
6	NEOM 与亚足联合作	促成沙特阿拉伯 NEOM 成为亚足联国家队和俱乐部赛	进行

		事官方全球合作伙伴	
7	摩腾 (Melton) 与亚足联合作	促成摩腾与亚足联续签 2021 赛季的合作伙伴关系和许可协议,摩腾的旗舰产品 Vantaggio5000AFC 将成为 2021 年 9 月至 2022 年 6 月亚足联旗下国家队和俱乐部赛事官方比赛用球	进行
8	伊利与亚足联合作	促成伊利成为 2021 年至 2024 年首个来自中国的亚足联国家队赛事官方全球合作伙伴及亚足联国家队赛事乳制品、饮用水等品类独家赞助商	进行
9	卡尔美与亚足联合作	促成卡尔美成为 2021 至 2024 年亚足联国家队赛事官方全球赞助商,卡尔美将为亚足联国家队赛事提供体育服饰及配件,也将为 2023 年亚足联中国亚洲杯提供官方比赛用球	进行
10	PhinDeli 与亚足联合作	促成 PhinDeli 成为 2021-2022 年世界杯亚洲区预选赛——通往卡塔尔之路的越南官方区域合作伙伴	进行
11	HUNG THINH LAND	促成 HUNG THINH LAND 成为世界杯亚洲区预选赛——通往卡塔尔之路的全球官方赞助商	进行
12	海信与 UEFA 合作	海信成为 2020 欧洲杯顶级赞助商	进行
13	华帝与中国足协合作	促成华帝成为中国足协中国之队官方合作伙伴	进行
14	腾讯 Fifa online	促成球星代言腾讯游戏	完成
15	盼盼罗斯赞助	促成罗斯代言盼盼食品	完成

报告期内公司体育经纪业务持续顺利开展,子公司 MBS 分别拥有职业球员、半职业球员、青年球员 19 名、21 名、43 名,教练等其他人员 1 名,其中中国球员 1 名,继续保持自身多层次的球员储备结构。丰富的年轻球员、半职业球员储备及与巴萨、皇马、曼城、格拉纳达等欧洲第一级别联赛俱乐部的深入合作为未来球员的培训、流动与升值打下了良好的基础。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### (一) 丰富的影视剧本及优质 IP 储备

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

网络剧/网络电影剧本:《藏不住的结缘线》《我的盖世英雄》《守夜者》等。

##### (二) 顶级体育资源储备



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

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

2019/2020 至 2028/2029 西班牙足球甲级联赛（Laliga）全媒体版权。

### （三）国际顶级体育资源的认可及良好的客户基础

公司掌握的核心资源大多为国际顶级体育赛事及知名体育机构，目标客户大多是具有全球化推广战略的国内知名品牌公司。公司旗下新英体育和双刃剑体育尤其注重服务的“专业性”“创新性”。新英体育深耕体育版权运营多年，首创国内“免费+付费”的运营模式，将英超打造成为国内最具商业价值的体育赛事 IP，也塑造了一支专业经验丰富、专业拔尖的运营团队；双刃剑始终以创新的专业营销服务为基础，努力促成中国品牌走进奥运会、世界杯、NBA、欧洲五大联赛、WTA 及 ATP 系列赛事等国际大赛赛场，先后成功运作了一系列市场化、创新性的体育营销经典案例，开创了业内多个第一的先河，积累了丰富的行业经验。

经过多年行业积累，公司先后与世界杯、NBA、西甲、英超、欧足联、亚足联等国际顶级体育赛事、十多个国家和地区奥委会及诸多知名体育明星建立了长期友好合作关系，在掌握国际优质体育资源方面具有显著优势。同时，公司现拥有西甲全媒体独家版权及欧洲杯数字媒体独家版权及亚足联 2021-2028 年全部赛事的全球独家商务权益，借助所拥有的顶级国际体育资源及专业的服务能力，为行业下游的多家电视台及互联网媒体播放平台及其他客户提供服务，并由此建立起深厚、多元的客户基础。

### （四）优质的资源与渠道优势

1、影视业务方面，公司继续强化自身的影视娱乐内容制作、运营、发行等业务。在传统媒体和新媒体的融合大趋势下，公司不仅与中央电视台、各卫视、各地面频道等传统媒体保持良好的合作关系，更加强了与爱奇艺、腾讯、优酷、芒果 TV 等互联网视频平台的沟通和合作。同时，公司还与国内众多知名专业公司缔结了深厚的合作关系，如新丽传媒、山东影视集团、捷成世纪、华数传媒、广东南方领航、时代光影等影视制作公司。公司一如既往地业内资深从业人员合作进行影视剧拍摄项目，如编剧赵冬苓、宋晋川、钱雁秋、常江、洪靖惠等；导演毛卫宁、朱少杰、梁欣权、钱雁秋、张建栋、丁黑、黄力加等；演员靳东、蒋欣、于和伟、秋瓷炫、王雷、何润东、张俪、马可、戚薇、朱一龙等。

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

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

### （五）人才优势

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

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

### （六）资源整合与协同优势

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

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

### （七）资质优势

1、公司控股子公司强视传媒及其所属公司拥有的《广播电视节目制作经营许可证》有效期已全部续至 2023 年。强视传媒原持有的《电视剧制作许可证（甲种）》已于 2021 年 3 月 31 日到期，因受市场行情影响，2020 年影视剧拍摄数量未达申请《电视剧制作许可证（甲种）》的要求，故未能续期。公司持有有效的广播电视节目制作经营许可证，后续拍摄影视剧将实行一剧一审，一剧一证，申请《电视剧制作许可证（乙种）》。

2、公司控股子公司 MBS 相关人员已获得球员经纪资质（编号：IMS001350，有效期截止时间为 2023 年 9 月）。

3、公司控股子公司新英传媒拥有《电信与信息服务业务经营许可证》（编号：京 ICP 证 130155 号，有效期截止时间为 2023 年 6 月 27 日）及《广播电视节目制作经营许可证》（编号：（京）字第 00167 号，有效期截止时间为 2023 年 1 月 15 日）。

## 五、报告期内主要经营情况

2021 年度，公司参与投拍、制作的相关影视剧陆续完成了相关发行以及播出工作，经审计公司影视传媒板块 2021 年度实现营业收入 15,088.95 万元，较上年增长 278.62%，但受行业持续下滑影响，公司亦相应减少了影视剧相关项目的投入。报告期内，欧洲杯、世界杯亚洲区预选赛等相继复赛为公司体育版权业务的恢复带来了积极影响，经审计公司体育板块 2021 年度实现营业收入 130,425.07 万元，较上年增长 97.66%，但受境内外政策不同的持续影响，公司体育营销业务、球员经纪业务的开展仍未完全恢复。

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，报告期内公司影视板块原有存货变现能力持续下滑，经审计 2021 年度计提存货减值为 18,015.67 万元；受市场行情影响，报告期内公司虽然加大了催收力度，但相关款项的回收还是难及预期，经审计 2021 年度信用减值损失为 13,417.08 万元；受市场行情持续影响，最近两年欧洲球员经纪夏、冬两季转会市场成交数量以及成交金额呈持续下滑态势，公司球员经纪业务也无法顺利开展，经审计 2021 年度公司控股子公司 BorgB.V.商誉减值准备为 21,625.00 万元；受境内外行业政策影响，经审计 2021 年度公司新英耐丝双刃剑资产组商誉减值准备为 16,005.29 万元；受国家影视剧业务调控影响，经审计 2021 年度公司控股子公司强视传媒商誉减值准备为 25,236.74 万元；公司目前通过直接及间接方式共计持有新爱体育 19.55%的股权，鉴于新爱体育目前仍处于发展初期，经审计 2021 年度公司确认新爱体育的投资亏损为-8,763.72 万元。由于公司目前负债率仍然较高，经审计公司 2021 年度财务费用为 52,269.34 万元。

综上所述，虽然公司主营业务收入与去年同期相比有较大幅度的上升，但因上述不利影响因素所致，经审计截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 684,317.33 万元，同比减少 25.24%；归属于母公司所有者权益为 3,188.14 万元，同比减少 98.11%。2021 年度，公司累计实现营业收入 145,514.02 万元，同比增长 107.97%；实现归属于母公司净利润-133,607.56 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	1,455,140,178.88	699,702,253.76	107.97
营业成本	1,205,856,854.91	840,259,686.87	43.51
销售费用	40,857,163.06	78,874,184.21	-48.20
管理费用	254,903,534.53	318,158,967.88	-19.88
财务费用	522,693,370.62	742,523,890.25	-29.61
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	130,489,306.55	481,690,288.82	-72.91
投资活动产生的现金流量净额	125,477,897.44	-378,081,648.12	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-620,398,143.16	422,441,170.33	-246.86
税金及附加	2,595,457.66	1,523,149.85	70.40
其他收益	11,671,417.64	18,951,696.95	-38.41
投资收益	112,686,366.01	-125,368,867.78	不适用
营业外支出	31,973,108.53	4,045,864.59	690.27
所得税费用	27,105,626.36	-69,588,230.79	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期影视业务销售费用减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期将支付体育版权款的资金流出计入至经营活动。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期将原计入投资活动的支付体育版权款的资金流出计入至经营活动。

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所致。

税金及附加变动原因说明：主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致。

其他收益变动原因说明：主要系政府补贴类收入减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期公司处置金融负债所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期罚款及滞纳金增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

随着市场行情影响的逐步减小，公司相关业务正在逐步恢复，从而导致报告期内公司主营业务收入及营业成本较上年同期均有上升。

### (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 (%)
影视传媒	150,889,498.11	93,344,020.43	38.14	278.62	67.63	增加 77.86 个百分点
体育服务	1,304,250,680.77	1,112,512,835	14.70	97.66	41.80	增加 33.60 个百分点

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 (%)
影视剧业务	96,941,303.66	38,409,745.36	60.38	-975.42	-4,013.92	减少 30.76 个百分点
艺人经纪	1,788,202.88	553,497.13	69.05	70.91	9.90	增加 17.19 个百分点
广告收入	84,407,930.84	50,066,425.75	40.69	115.40	61.29	增加 19.90 个百分点
其他收入 (其中包括代理发行收入)	2,049,491.51	2,108,691.27	-2.89	2,859.76	-35.51	增加 4618.93 个百分点
体育营销及其他	5,832,235.82	5,777,658.38	0.94	-79.78	-76.49	减少 13.85 个百分点
体育版权	1,192,662,134.62	1,067,648,314.07	10.48	122.86	55.15	增加 28.69 个百分点
体育经纪	22,104,152.42	15,319,633.27	30.69	-53.67	-25.35	减少 26.29 个百分点
体育产品销售	27,740,029.55	—	100.00	-14.61	-100.00	增加 104.63 个百分点
影院	21,614,697.61	25,972,889.72	-20.16	103.46	18.87	增加 85.52 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	1,223,592,640.78	186,235,364.4	83.45	863.50	41.53	增加 96.13 个百分点
中国大陆地区以外的国家和地区	329,967,704.99	1,019,621,491	-209.01	-43.39	43.88	减少 187.44 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	1,455,140,178.88	1,205,856,854.91	17.13	107.97	43.51	增加 37.22 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
影院	放映成本	76.78	0.06	50.08	0.06	53.31	主要系本期受市场行情影响减少,公司业务逐步恢复所致
	分账	586.78	0.49	386.54	0.46	51.80	主要系本期受市

	成本						场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
	租赁成本	443.71	0.37	402.53	0.48	10.23	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
	人力成本	291.62	0.24	213.98	0.25	36.28	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
	折旧	355.95	0.30	325.76	0.39	9.27	
	摊销	842.46	0.70	806.17	0.96	4.50	
体育营销及其他	人工成本	4.52	0.00	94.05	0.11	-95.19	主要系本期公司业务调整所致
	差旅	-	-	-	-		
	采购						
体育版权	采购	109,141.55	90.51	68,815.01	81.90	58.60	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
<b>分产品情况</b>							
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
影院	放映成本	76.78	0.06	50.08	0.06	53.31	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
	分账成本	586.78	0.49	386.54	0.46	51.80	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
	租赁成本	443.71	0.37	402.53	0.48	10.23	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
	人力成本	291.62	0.24	213.98	0.25	36.28	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致
	折旧	355.95	0.30	325.76	0.39	9.27	
	摊销	842.46	0.70	806.17	0.96	4.50	
体育营销及其他	人工成本	4.52	0.00	94.05	0.11	-95.19	主要系本期公司业务调整所致
	差旅	-	-	-	-		
	采购						
体育版权	采购	109,141.55	90.51	68,815.01	81.90	58.60	主要系本期受市场行情影响减少，公司业务逐步恢复所致

## (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

**(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

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

## ① 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 126,861.63 万元，占年度销售总额 87.18%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 65,024.46 万元，占年度销售总额 44.69 %。

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	北京新爱体育传媒科技有限公司	65,024.46	44.69

## ②公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 576,055,290.97 万元，占年度采购总额 61.29%；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

其他说明

由于公司体育版权采购金额涉及公司的商业机密，根据《公司信息披露暂缓与豁免事务管理制度》的规定，公司已履行了内部决策程序，因此对上述涉及公司商业秘密的信息不进行披露。

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	40,857,163.06	78,874,184.21	-48.20
管理费用	249,125,926.89	318,158,967.88	-21.70
财务费用	522,693,370.62	742,523,890.25	-29.61

**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(%)
收到其他与经营活动有关的现金	217,949,641.01	402,116,636.81	-45.80
收回投资收到的现金	183,268,638.35	102,470,963.56	78.85
取得投资收益收到的现金	27,364,555.05	172,517.62	15,761.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,000.00	-100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,038,787.77	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,794,336.23	364,352,719.59	-99.23
投资支付的现金	82,360,959.73	126,652,197.48	-34.97
吸收投资收到的现金	18,500,000.00	96,000,000.00	-80.73
取得借款收到的现金	326,400,000.00	1,653,060,000.00	-80.25

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	57,718,993.69	0.82	424,301,136.56	4.72	-86.40	主要系偿还借款所致
应收票据	2,274,373.18	0.03	4,801,303.00	0.05	-52.63	主要系子公司票据承兑所致
预付款项	112,535,855.74	1.59	867,669,788.33	9.65	-87.03	主要系本期赛事预付款结转至存货所致
存货	1,713,045,789.74	25.03	1,017,957,206.67	11.32	68.28	主要系本期赛事预付款结转至存货所致
一年内到期的非流动资产	45,419,446.00	0.64	3,932,600.00	0.04	1,054.95	主要系本期一年内将返还的保证金增加所致
长期股权投资	834,741,480.34	12.20	1,247,713,009.64	13.63	-33.10	主要系本期减少投资所致
其他权益工具投资	85,700,706.19	1.21	411,240,877.06	4.57	-79.16	主要系本期出售其他权益工具投资所致
固定资产	12,364,222.99	0.17	20,625,571.14	0.23	-40.05	主要系本期摊销及转出至使用权资产所致
使用权资产	74,027,220.39	1.05			不适用	
无形资产	1,521,674.61	0.02	388,931,661.31	4.32	-99.61	主要系公司摊销体育



						版权所致
长期待摊费用	11,757,936.13	0.17	18,316,877.39	0.20	-35.81	主要系公司摊销所致
短期借款	830,516,750.00	11.75	353,810,367.50	3.93	134.73	主要系一年内到期的非流动负债续贷,形成短期借款所致
应付账款	138,871,970.22	1.97	416,746,830.51	4.63	-66.68	主要系公司支付版权款所致
应交税费	218,661,463.79	3.09	117,800,834.61	1.31	85.62	主要系本期业务受市场行情影响逐步减少所致
其他应付款	3,501,398,090.62	51.17	2,569,635,252.20	28.07	36.26	主要系外部单位往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	128,622,425.65	1.88	1,761,798,660.79	19.59	-92.70	主要系一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	139,449,730.78	1.97	69,840,431.96	0.78	99.67	主要系本期预收制片款增加所致
递延所得税负债	18,007,166.63	0.26	55,770,206.86	0.62	-67.71	主要系本期出售其他权益工具投资,对应结转递延所得税负债所致
其他非流动负债	66,117,860.61	0.94	180,609,860.61	2.01	-63.39	主要系子公司基金分配所致

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	98,082.10	说明 1
应收账款	6,793,860.00	说明 2
长期股权投资	2,578,222,695.28	说明 3
合计	2,585,114,637.38	

说明 1：货币资金的受限明细如下：

账户名称	银行名称	银行账户号码	账面期末数	账户状态
武汉当代明诚文化股份有限公司	澳门国际银行股份有限公司广州分行	202000002234	300.84	久悬
武汉当代明诚文化股份有限公司	东亚银行（中国）有限公司武汉分行	141000195766400	2,978.02	受限
武汉当代明诚文化股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司武汉光谷支行	70040155200006917	12,371.42	冻结
武汉当代明诚文化股份有限公司	兴业银行股份有限公司武汉分行营业部	416010100101291476	40,708.09	受限
武汉当代明诚文化股份有限公司	中国建设银行股份有限公司武汉东湖支行	42001165018053010559	16,953.71	冻结其中 6000 元
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	3050020010120100244891	7,668.68	冻结

账户名称	银行名称	银行账户号码	账面期末数	账户状态
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	华夏银行股份有限公司 武汉光谷未来城科技支行	15856000000000502	466.61	久悬
双刃剑(上海)体育文化传播有限公司	中国农业银行股份有限公司 上海市真北路支行	03477400040008243	23,268.50	受限(因劳动纠纷)
双刃剑(上海)体育文化传播有限公司	中国工商银行股份有限公司 上海市中山南路支行	1001293529319203637	1.65	受限(因劳动纠纷)
双刃剑(上海)体育文化传播有限公司	中国光大银行股份有限公司 武汉东湖支行	38390188000270001	127.95	受限(因劳动纠纷)
双刃剑(上海)体育文化传播有限公司	中国银行股份有限公司 上海市真北路支行	439059252923	60.79	受限(因劳动纠纷)
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	招商银行股份有限公司 武汉光谷科技支行	127910164710201	4,129.55	久悬
合计			98,082.10	

说明 2: 应收账款的受限明细如下:

2021 年 3 月, 子公司强视传媒与中国银行股份有限公司东阳横店支行签订流动资金借款合同, 贷款期限 12 个月, 从 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 28 日止, 借款金额 4,500.00 万元, 年利率 5.05%, 由本公司、易仁涛、游建鸣、东阳时光和霍尔果斯强视影视进行担保; 以《如果岁月可回头》应收账款质押, 截至 2021 年 12 月已偿还该笔借款 1,000.00 万元。

说明 3: 长期股权投资的受限明细如下:

①2018 年 6 月 29 日, 子公司当代明诚(香港)有限公司向建银国际借款 6,500 万美元(2020 年 5 月、7 月共归还 1,400 万美元), 并向其发行 1,000 万美元优先股, 向民银资本借款 4,000 万美元(2019 年 7 月 3 日归还 500 万美元), 2019 年 7 月 23 日向民银香港借款 4,000 万美元(2020 年 3 月、7 月共归还 1,237.5 万美元), 根据上述借款主体要求, 以子公司当代明诚(香港)有限公司持有的 Super Sports Media Inc. 的 66.06% 股权提供质押。同日, 当代明诚(香港)有限公司向 CMBC CAPITAL FINANCE LIMITED 融资 3,500.00 万美元, 截至 2021 年 12 月 31 日账面余额 2,500.00 万美元, 以子公司当代明诚(香港)有限公司持有的 Super Sports Media Inc. 的 16.00% 股权提供质押。

②2020 年 6 月 10 日, 本公司向海尔金融保理(重庆)有限公司融资 1.5 亿元, 以子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司持有双刃剑 100% 的股权及强视传媒 64.76% 的股权提供质押。

③2020 年 8 月, 本公司向共青城银创投资管理有限公司融资 8,000.00 万元, 以子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司持有汉为体育 20% 的股权提供质押。2021 年 8 月本公司向共青城银创投资管理有限公司融资 7,000.00 万元, 截至 2021 年 12 月 31 日账面余额 3,500.00 万元, 以本公司持有北京新英传媒 10.00% 股权提供质押。

④2021 年本公司向北方信托融资 24,326.00 万元, 截至 2021 年 12 月 31 日剩余 19,224.00 万元。以子公司强视传媒持有的当代时光公司 51% 股权提供质押。

⑤新英体育数字电视传播(上海)有限公司向上海光谷融资租赁有限公司融资 14,990.00 万元, 截至 2021 年 12 月 31 日剩余 14,765.15 万元, 以本公司持有北京新英传媒 30.00% 股权提供质押。

⑥2021 年本公司向武汉国创资本投资有限公司融资 44,800.00 万元, 以本公司持有北京新英传媒 60.00% 股权提供质押。

#### 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

公司关于行业经营性分析详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”及“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“行业格局和趋势”。

**(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**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

报告期内公司完成减持天风证券股份有限公司无限售条件流通股 49,082,752 股（占天风证券总股本的 0.57%）。

报告期内，公司以持有的新爱体育 6.91%的股权与珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）持有的公司子公司武汉当代明诚体育发展集团 8.37%的股权进行了置换。

**(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
强视传媒	影视剧拍摄、制作、发行	影视剧	6,331.39	100,549.45	-12,730.06	12,503.68	-21,256.04	-17,180.12
双刃剑	体育营销、球员经纪	体育	1,051.28	71,460.84	18,999.27	583.22	-9,071.60	-9,701.10
新英开曼	版权分销	体育	5（美元）	404,214.63	73,792.89	127,631.43	-14,364.70	-8,101.54

Borg	球员经纪、体育文化咨询、体育赛事策划	体育	0.1	4,844.42	1,843.33	2,210.40	-918.05	-718.36
新英传媒	体育视频播放	体育	1,000	36,083.74	23758.8	0	37,074.98	27,866.20

## (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

#### 1、影视传媒行业竞争格局与发展趋势

##### (1) 电视剧行业

随着文化体制改革的不断深入，我国对电视剧制作业务的准入许可基本放开，除严格限制外资之外，目前境内资本从事电视剧制作业务的政策准入门槛较低。根据广电总局网站统计，2010-2018年，我国取得《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构数量大幅增长，年均复合增长率达到21.07%。2019年1月广电总局发布《关于做好2019年度<广播电视节目制作经营许可证>和<电视剧制作许可证（甲种）>换证工作的通知》，对换证标准作出更加严格的规定。其中，《电视剧制作许可证（甲种）》适用范围广但申请门槛高、延期难度大，2019-2021年度全国仅有73家机构成功申请或延期了该许可证，与2018年度的113家在榜机构相比下降了35.40%；2021-2023年度全国持有《电视剧制作经营许可证（甲种）》的机构数量进一步下降为41家，同比减少43.84%。由此可见，虽然拥有电视剧制作资质的机构数量仍在增长，但随着近年来行业监管政策的不断出台及监管要求的持续提高，整个影视传媒行业正在经历一个优化的发展过程。

据广电总局公布的数据，2018-2020年，我国电视剧拍摄制作备案公示数量为1,163部、905部、670部，获得发行许可的电视剧数量为323部、254部、202部，均呈现明显下降趋势。2021年，我国生产完成并获得《国产电视剧发行许可证》的电视剧达194部，共6,722集，比2020年电视剧总部数减少8部、728集，同比分别下降3.96%、9.77%。另外，2021年电视剧制作备案公示498部、16,485集，较上一年度减少172部、7,034集，部数、集数分别同比下降25.67%、29.91%。预计未来我国电视剧行业发展还将迎来以下三方面趋势：

①精品电视剧受市场追捧。2020年2月，广电总局发布了《关于进一步加强电视剧网络剧创作生产管理有关工作的通知》，引导电视剧行业从盲目增加数量向提高质量转变，鼓励制作精品短剧集。随后，一批类型多元、叙事紧凑、特色鲜明的短剧相继涌现，这些优秀的短剧，不仅适应了当下人们时间碎片化，偏好利用工作间隙、乘车时期进行观剧的趋势，同时也真正从内容上尽量挤干了剧集不应有的“水分”，使创作回归到内容本身。很大程度上扭转了动辄50集以上的剧

集占据市场主流的现象，观众也更愿意细品剧中的每一个细节。这也预示着，凭借政策的引导，精品剧创作在今后或将成为新的趋势，其中优质短剧的发展符合了观众的需求、市场的预期和行业内在的发展规律，而短剧的集中涌现也并不意味着长剧必将淡出人们的视野。实际上，根据不同的故事内容创作出不同的篇幅，从而真正体现出剧中思想的深度、呈现出内容的精品化，才是所有剧集应有的追求。因此，作为文艺作品输出方，更应该把实现“人追剧、剧追人”作为永远的航向标，只有这样电视剧市场才能持续保持景气。

②新媒体快速发展提供新机遇。网络视频、IPTV、互联网电视、手机电视等新媒体的崛起，实现了电视剧播出平台的多元化，为电视剧特别是精品电视剧提供了更为广阔的市场空间和新的发展机遇。使电视剧市场开始了从“渠道为王”向“内容为王”的过渡，提升了电视剧制作机构的市场地位。同时，近年来网络剧逐渐发展壮大，体裁题材日趋丰富，价值导向愈加正向，网台合作形式越发多元，不断突破网络特定人群与圈层，产生更为广泛的传播影响力，实现由量的激增向质的跨越转变，进入与传统电视剧互为补充的发展新阶段。

③海外市场拓展空间大。近些年来，随着我国经济的快速发展和经济地位的迅速提升，中国文化在世界上的影响力逐步提高，影视文化亦呈现出大量输出的态势，以国产电视剧为例，近年来，电视剧“走出去”步伐加快，中国电视剧出口范围逐步扩大，数量与年俱增。2017年，中国国际电视总公司发起成立“影视文化进出口企业协作体”，吸引几十家影视公司参与，助力影视作品抱团出海。第二年，“协作体”成员在海外播出的节目就达到四百多部，其中78%在国内首播后一年内即实现了海外播出。据广电总局2019年数据，电视剧是当前中国电视节目国际传播中最主要的节目类型，占全国电视节目出口的比重约70%，已出口到港澳台、亚洲、非洲、北美、俄罗斯等全球200多个国家和地区。韩国、日本、东南亚等许多主流电视台都热播中国国产剧。国产剧“出海”的另一大去向是海外各大互联网平台，如美国流媒体平台Netflix、美国视频网站YouTube、Hulu，以及播放大量亚洲节目的视频网站Viki等。目前国产电视剧的出口量相对于电视剧的总产量比例仍较低，电视剧行业仍处于贸易逆差状态。因此，电视剧出口在迅速发展的同时，仍具有广阔的发展空间。

## （2）电影行业

近年来，得益于国民经济的持续快速增长以及国家对于文化产业的支持，整体电影文化与产业环境持续改善。作为文化娱乐市场重要组成部分的电影市场已连续多年实现电影票房的快速增长，同时，吸引了各类社会资本积极进军电影行业，从而进一步推动了电影行业的良性快速发展。根据中国电影发行放映协会数据显示，中国电影票房从2003年的9亿元连续增长到2019年的642.66亿元，增幅达70倍，其中国产片份额达64.07%。目前，居民已养成了电影消费习惯，根据艾媒网的统计数据，我国的观影人次已从2010年的2.5亿增长到2019年的17.3亿，年均复合增长率达到23.98%。以我国2019年末的城镇人口8.5亿计算，我国城镇人口人均观影次数已达到2.04次。

据国家电影局日前发布数据显示，2021 年我国电影总票房达到 472.58 亿元，其中国产电影票房为 399.27 亿元，占总票房的 84.49%；城市院线观影人次 11.67 亿。全年新增银幕 6,667 块，银幕总数达到 82,248 块。中国电影产业快速复苏发展，全年总票房和银幕总数继续保持全球第一。2021 年全国共生产电影故事片 565 部，影片总产量为 740 部。全年票房前 10 名影片中有 8 部是国产影片。一大批国产影片市场表现出色，春节档、暑期档、国庆档、元旦档、清明节档、五一档等重要档期势头强劲，第 25 届上海国际电影节、第 11 届北京国际电影节、第 8 届丝绸之路国际电影节、第 16 届中国长春电影节、2021 中国金鸡百花电影节等活动成功举办，这些均印证了中国电影市场强大的韧性与蓬勃的活力。据统计截至 2021 年底，中国电影市场城市银幕数达到 82,248 块，彰显出中国电影市场未来供需两端持续改善，全行业景气度进一步恢复的潜力和信心。现阶段国内电影行业呈现出如下发展趋势：

①电影并不是最终的变现环节，但其提供的内容和 IP 支持是产业链中的核心竞争力。电影制作将作为成本中心，主要负责提供 IP 和用户流量支持。单独的制片公司将会面临经营不稳定的问题，需要衍生品或者渠道收入平滑现金流，降低电影公司的经营风险。而内容生产本质是创意和人才驱动，所以差异化程度较大，能够形成巨头独特的竞争优势。

②票房增量继续下沉，三线以下城市成为市场主要增量贡献者。一线城市经过深度挖掘，观影人群增量规模已经很小。在票价稳定的中国市场，一线城市的票房规模难有大幅度提高。随着二线城市收入和文化程度的提高，观影需求缓步上升，所以二线城市的票房增速将快于一线城市，成为国内票房的中流砥柱。三线以下的城市因为院线铺设较少，影院建设相对不完善，收入和消费文化等因素导致早期电影市场规模较小，而近年来，各主要院线均开始渠道下沉，三线及以下城市的影院建设加快，随着三线以下城市经济水平的提高，居民消费习惯的养成，三线及以下城市将成为目前中国电影市场的主要增量贡献者。

③下游影院更具整合潜力，自下而上全产业链布局将成为主流模式。全产业链布局一直是影视行业关注的重点，随着国内电影市场逐渐成熟，同质化的竞争会导致影视企业整合上下游，加强对内容和渠道的把控以提高自身的市场存活率。相对于电影制片等上游企业，处于下游的影院更具整合潜力。首先，影院有稳定的现金流，电影票房分成和其他经营收入，比如卖品、场地广告租赁、映前广告等构成了影院的日常经营收入。其次，影院方拥有渠道，银幕数的多寡影响着影院的票房产出能力，拥有较多银幕的院线可以通过区域发行、院线发行等模式保证影片的基本票房收入。因此，“参与投资发行+反向布局全产业链”将成为全产业链整合的主流模式。

## 2、体育行业竞争格局与发展趋势

### （1）体育版权分销行业

体育赛事版权分销即向赛事举办方或所有者购买转播权之后，将赛事转播权分销给传统媒体和新媒体平台以获取版权分销收入。早期，我国体育赛事转播由于种种原因，未能实现全面的市场化，因此版权价格一直处于较低水平。2014 年 10 月，国务院颁布 46 号文，放宽赛事转播权限

制以盘活体育版权市场，促进更多企业通过竞争合作的方式获得优质赛事资源。随着网络媒体与地方电视台参与竞争，体育版权市场将更为市场化和规范化，版权价格从行政定价转向市场定价，拉开了国内对境内外赛事版权争夺大战的序幕。与此同时，体育传媒新渠道迅速崛起，加剧竞争格局。移动互联网的兴起，使得新兴传媒渠道打破传统播出垄断。根据优酷官网数据显示，优酷以 16 亿人民币的价格获得 2018 年世界杯转播权，揭幕战拉动优酷移动端新用户增长环比近 160%，世界杯直播观看人数超过 1,200 万，创造优酷平台直播历史新高。以历届奥运会转播权收入为例，2000 年其转播权收入为 13.3 亿美元；2016 年奥运会转播权收入为 41 亿美元，占当届奥运会总收入的 73.08%。新兴媒体的支付意愿、支付能力和变现能力都更强，新老传媒相互竞争的格局将使优质赛事的转播权价格出现巨幅增长。

由于市场中优质体育赛事版权的培育需要漫长的时间，因此优质赛事版权具备天然的稀缺性与垄断性。体育产业政策利好使得长期受到管控的版权市场空间被打开，占据 PC 端和移动端的新媒体平台需要优质赛事资源吸引用户，在两者合力之下，体育转播权价值被重新定价。以 NBA 赛事版权在中国的交易价格为例，腾讯体育取得 NBA2015 至 2020 赛季中国区新媒体独播权的价格为 5 亿美元，折合每年均价为 1 亿美元；2019 年 7 月，腾讯体育与 NBA 达成续约合作，腾讯继续作为“NBA 中国数字媒体独家官方合作伙伴”至 2025 年，根据媒体报道，此次腾讯体育与 NBA 的合作价格为 15 亿美元，折合每年均价为 3 亿美元，是前次合作价格的三倍。

此外，随着近年来网络直播技术的进步以及移动设备的普及，观众收看体育直播的习惯发生了改变。电视不再是唯一的赛事收看渠道，网络媒体在体育直播市场的比重逐步上升。在球迷群体观赛渠道逐渐由传统媒体向新媒体迁移的背景下，新媒体平台未来将成为体育爱好者观看比赛的主阵地。

综合多年来体育版权分销行业市场竞争和行业发展情况分析，体育版权分销行业将呈现如下发展趋势：

①转播权竞争向上游赛事 IP 竞争倾斜。体育赛事 IP 是体育转播内容的源头，而体育赛事 IP 的所有者将拥有诸如赞助权、转播权、门票销售权、衍生品销售权等一系列创造利润的权利，版权代理商则将拥有这些权利的分销权。由于优质赛事 IP 对下游产业的影响较大，不少巨头公司积极进入赛事 IP 的竞争行列。对上游 IP 的竞争，无论通过参股、整合，甚至新建的方式，将成为下一阶段各主要体育产业公司布局和争夺的核心，围绕单一的某项赛事转播权的争夺将变得更为理性。

②“免费+付费”模式渐成主流。随着人均可支配收入的增加，观众消费习惯的改变，部分用户已经开始养成付费观看比赛的习惯。随着赛事转播技术的提升以及赛事内容的差异化呈现，“免费+付费”模式可以满足不同消费人群的需求，将逐渐被国内消费者所认可，成为主流的单一用户收费方式。考虑到国内观众长期以来形成的电视端免费收看赛事转播的习惯，短期内以国际成熟市场通常的运作模式来运作国内体育赛事播放权，目前是不可取的。中国特色的市场环境下，赛事“免

费+付费”播出的模式，是围绕建立新的商业模式即付费观看或订阅模式的极大创新，必将在很大程度上和相当长的一段时间内成为主流模式。

③转播权内容的衍生利用和多元开发成为缓解成本压力重要手段。随着赛事转播权价格不断上升，平台购买方已经不能单纯满足于赛事转播产生的流量与广告收入，赛事转播权的深挖内容将成为缓解成本压力重要的手段。以 ESPN 为例，ESPN 在购买转播权后，除在电视上播出赛事，还会对体育赛事进行多元开发利用，通过制作赛事相关的各类衍生节目，实现赛事转播权的二次开发。

## （2）体育营销行业

由于历史原因，我国的体育行业产业化起步较晚，至九十年代中期体育产业才形成较为完整的产业形态和较为完备的体育行业制度。虽然行业起步较晚，但随着我国经济的高速发展及国家对于体育事业的日趋重视，体育行业一直保持快速发展的势头。尤其是北京成功举办 2008 年奥运会，中国“百年奥运”梦想得以实现，政府对于体育行业的重视进一步提高，群众参与体育活动的热情空前高涨，进一步刺激了我国体育行业的发展。根据 2020 年 12 月 31 日国家统计局、国家体育总局数据，2019 年，我国体育产业总产值为 29,483 亿元，增加值为 11,248 亿元，体育产业增加值占国内生产总值的比重达到 1.14%。从体育产业内部结构看，体育服务业保持良好发展势头，增加值为 7,615 亿元，在体育产业中所占比重达到 67.7%，比上年有所提高；其中体育用品及相关产品销售、出租与贸易代理规模最大，增加值为 2,562 亿元，占全部体育产业增加值比重为 22.8%。体育用品及相关产品制造的增加值为 3,421 亿元，占全部体育产业增加值比重为 30.4%。体育场地设施建设的增加值为 212 亿元，占全部体育产业增加值比重为 1.9%。相比欧美发达国家，我国体育产业中体育营销、场馆经营、健身服务等核心子行业占比尚有一定差距，其主要原因是我国体育市场化前期程度较低，体育服务业不如欧美等发达国家完善，从而一定程度上制约了体育产业的整体发展。体育营销作为体育服务业务的核心，具有强大的价值创造能力、市场发掘能力和创新拓展能力，随着体育政策体系的不断改进以及体育产业结构的不断优化，体育营销有望迎来快速发展。

近年来国内体育产业政策利好频出。46 号文明确指出 2025 年我国体育产业总规模要超过 5 万亿元；2019 年国务院印发《体育强国建设纲要》进一步要求，到 2035 年体育产业要发展成国民经济支柱性产业，届时中国体育产业总量占 GDP 比重将会进一步提升。按照 2020 年我国体育及相关产业产值 27,372 亿元进行测算，保守估计，到 2025 年我国体育产业总规模达到 5 万亿元，则 2020 年至 2025 年期间，我国体育产业年均复合增长率将高达 12.8%。因此，体育行业将有巨大的上升空间和增长潜力，体育营销作为体育服务的核心内容，也将迎来高速发展。

体育营销一直被视为企业塑造品牌、推广产品的一大捷径。据国际权威公司调查，与常规广告相比，花费同样的投入，体育赞助对企业的回报通常是常规广告的 3 倍。根据万瑞数据网络广告行业监测系统显示：我国广告主层面对于体育赞助类广告的投放额度在 2009 年后逐渐开始增长，增长率呈现平稳上扬的趋势。以“世界杯”为例，三大运营商、国内知名车企、快消品等越来越多



的商业客户均以世界杯为契机大力开展体育营销活动。当前国内商业客户对体育营销的需求巨大，随着体育赛事商业化程度的提升，商业客户的体育营销需求有望进一步激发。

与日益旺盛的市场需求相比，我国体育营销行业呈现行业规模小、集中度低、专业技术人才供给不足的现状。同时，受制于长期的管理体制影响，我国体育服务行业市场化不足，行业发展目前还处于初始阶段，产业集中度较低。此外，相对于发达国家和地区，我国体育营销行业尚处于初级发展阶段，体育营销理论研究不足，尚未形成科学的体系，对于人才的培养难以满足市场要求。实践当中，体育营销属于系统性工程，从市场调研、方案策划、落地执行到资源整合，对人才的复合性要求较高，行业内具有专业策划能力、资深从业背景、工作经验丰富及具备资源整合能力的复合型人才较为匮乏。综合国内外体育营销行业发展现状及前景，我国体育营销行业未来将呈现市场化、国际化、专业化、创新化的发展趋势。

①市场化。纵观发达国家及地区体育产业发展历程，市场化的体育营销能够极大地提高体育产业的附加值，推动体育产业的繁荣发展，体育营销的市场化是行业发展的必然趋势。2014年以来，体育产业市场化改革加速，随着加快推进体育行业协会与行政机关脱钩、取消不合理的行政审批事项、取消商业性和群众性体育赛事活动审批、打造体育贸易商业平台等政策的落地，体育营销行业未来将向市场化方向纵深发展。

②国际化。体育营销作为一种推广方式，其本身具有传播覆盖无国界的特点，品牌客户通过该方式可以快速进入国际市场，加速企业在新市场树立品牌，提高知名度。随着全球经济一体化，越来越多的国际顶级体育资源通过结盟国内具备资源及客户优势的合作伙伴进入中国市场，本土优质体育资源也正在积极寻求国际化拓展。“中国制造输出”“一带一路”的大战略背景下，走出国门的民族企业将会进一步增多，体育营销作为国际市场开拓和跨界品牌推广的最佳渠道之一，其国际化发展趋势将会日益凸显。

③专业化。体育营销是一个系统性工程。开展体育营销活动需要深入挖掘企业文化，对企业产品、企业形象进行重新设计和定位，并在此基础上整合各项资源，运用多种方式，实现体育精神与企业文化的融合，形成企业品牌与消费者的共鸣。知名品牌客户对于体育营销公司要求较高，是否具备专业服务能力是赢得与知名品牌客户合作的关键要素之一。体育营销服务的专业性也是体育营销行业未来发展的趋势。

④创新化。随着传媒行业纵深发展，新型传播工具不断涌现，体育营销不再局限于赞助冠名、平面广告、产品促销等传统形式。传统媒体和新兴媒体的融合发展，将使体育营销突破传统媒体的限制，以互联网、手机以及网络电视为代表的新兴媒体正逐渐成为体育营销重要的传播媒介。基于互联网思维和粉丝经济构建的体育互联网媒体将推动体育营销进入全面电子化时代。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司通过在影视和体育产业的战略布局，已确立了“影视+体育”双主业发展的战略规划，并明确了“打造全球文化产业整合运营平台”的长期发展战略，以及“集团化、平台化、国际化”的发展思路。

其中：“集团化”是指公司将完善、延伸在影视、体育产业链条上下游的布局，巩固影视体育核心业务的市场份额和行业影响力，发掘产业链中价值洼地及新兴增长点，最终建立完整、有机、高效的影视、体育产业生态集群。依托集团资源整合优势，谋求影视和体育业务板块各自产业链体系内的整合发展，通过产品、技术、服务、渠道、IP、客户资源等各方面的有机互动与融合，充分发挥已有业务的协同效应，形成产业生态集群，实现价值创造能力的提升。

“平台化”是指公司在业务层面将充分发挥平台整合优势，对内逐步探索寻求影视与体育产业间的融合发展新模式，打通文化产业的内部脉络，进一步增强公司各项业务及整体的盈利能力；对外，充分实现与行业内各种优质资源、资本、渠道等整体高效对接，有效绑定、通联内外部资源，发挥平台的集约效应、规模效应和放大效应。在人才方面，公司将成为其成长与事业的发展平台。人才发展是实现公司进步的基础和保障，随着公司的业务规模不断扩大，对人才的需求也在随之大幅提升，为此，公司将以更加积极、更加开放、更加有效的措施推动外部人才吸引工作，着力营造良好的内部人才成长环境，与此同时还将依托平台优势，进一步推动人才的内部流动，营造内部人才市场。促使人才在不断实现自我价值的同时，推动公司进一步的快速发展。

“国际化”是指公司注重国际化团队的建设和引进，持续获取海外资源、拓展海外业务，加速产业布局的国际化进程。同时进一步扩充产业生态集群规模，加强产业平台的辐射半径、整合范围，最终实现“全球文化产业整合运营平台”的战略目标。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1、总体经营计划

公司的业务发展目标为：持续推进“影视+体育”双主业发展战略，致力于打造“全球文化产业整合运营平台”。影视传媒板块坚持“精品剧”的制作思路，加大精品影视剧的投入，拓展以精品内容为核心的可变现空间；体育板块强化核心资源的获取能力，挖掘终端付费客户市场的潜在价值，提升资源变现能力。通过以上措施，增强公司盈利能力和回报股东的能力。

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

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

## 2、影视传媒业务经营计划

在 2022 年度，公司将继续坚持影视“精品剧”的制作思路，同时加强对已储备 IP 及剧目的变现力度及盈利水平，实现公司业绩的平稳过渡：

第一，进一步强化拟投项目的前期论证工作，确保公司出口的精品剧所表达的思想、价值取向符合市场的偏好及监管要求，提升公司对市场潜在需求及行业监管背景的准确把握能力。

第二，继续加大对精品剧的投入，公司将积极借助业内资源优势及公司团队优势，重点加速推进已储备优质 IP 的拍摄计划，以增强现有优质 IP 的变现能力。

第三，注重电视剧要实现的经济和社会效益，坚持对剧本质量、演员配置的高要求，采用合适的业内顶尖演职人员团队完成拍摄的同时，积极推进多渠道发行工作，加强影视剧的商业合作。

第四，加强对现实主义题材的深度挖掘，结合今后的市场热点和监管要求，注重影视剧的艺术表现力及其商业价值的有效结合。

第五，继续强化去库存的重要性，加强与各播放平台就已拍剧目播出事宜的商讨，提高资金周转速度与资金使用效率，进一步提升影视业务的盈利水平。

2021 年度重点影视剧拍摄计划如下：

序号	项目名称	集数	预计开机时间	预计完成时间	合作方式	目前进展
1	《人生·路遥》	40	2022 年 3 月	2022 年 12 月	主投	已开机

## 3、体育业务经营计划

2022 年度，公司将以亚足联（AFC）赛事全球独家商务权益、西甲联赛全媒体版权以及欧足联（UEFA）国家队系列赛事的新媒体独家版权及全球赞助商权益等为重点，打造完善全新商业合作体系，为国际和国内优秀品牌方创造更多更好的创新合作机会，并围绕女足亚洲杯、卡塔尔世界杯亚洲区预选赛、卡塔尔世界杯欧洲区预选赛等年度重点赛事打造线上线下赛事内容和推广活动，与广大球迷建立双向沟通机制，为球迷提供更好的观赛体验以及帮助合作品牌和各参赛队伍更好的进行宣传推广，不断提升相关顶级足球赛事的影响力。

第一，公司将持续与亚足联及相关赛事的举办方、品牌方及媒体平台密切沟通协商，重点围绕女足亚洲杯、世界杯亚洲区预选赛等年度焦点赛事以及 2023 亚洲杯等重大赛事，加大投入布局相关细分领域，完善体育产业链条，发挥协同效应，继续扩大与全球各地媒体的合作伙伴关系，使亚足联比赛内容覆盖面更广，为进一步提升亚足联旗下赛事影响力打下坚实基础。公司将同时加快赛前的线上线下预热活动、信号制作、版权分销、营销广告投放与激活等各项有关准备工作，与所有合作伙伴一道共同推动亚洲足球产业的发展。

第二，公司子公司新英开曼与西班牙足球职业联盟签署《意向书》，将新英开曼拥有的西班牙足球甲级联赛全媒体版权期限从原有的 2019/2020 至 2024/2025 赛季延长至 2028/2029 赛季。2022 年，公司将积极推进促成协议双方在该《意向书》的基础上签署相关正式协议。2022 年公司将继续加强西甲联赛的推广工作，不断提升其在国内的传播范围、覆盖人群、影响力以及商业价值。

第三，公司将继续积极与欧足联等有关各方协同合作，持续主动挖掘欧足联（UEFA）国家队系列赛事的其他版权分销客户，积极争取新的合作机会。同时积极筹划欧足联（UEFA）国家队系列赛事到期后续约的相关谈判事宜。

第四，加速数字技术运用于赛事转播、体育营销的落地。随着通信技术的发展，用户对观赛体验的升级也将随之提高，在市场各种新技术及产品层出不穷的情况下，为保证最终的收看用户能得到更好的体验以及品牌合作伙伴能得到最大化的营销激活效果，公司将与各播放平台就 5G 时代信号的技术处理、传输数据控制以及未来可能应用的例如 VR、XR 等新技术进行深入沟通，一方面为合作伙伴提供定制化内容权益，围绕赛事 IP、品牌工具进行本地化定制，并引入先进的虚拟广告技术，让合作伙伴在不同的比赛中针对不同的市场投放相关的广告内容和品牌信息，另一方面为广大观赛球迷提供云观众、云包厢、云呐喊等一系列新型全场景沉浸式观赛体验，引领更具科技感和未来感的体育内容生产和传播的方向。

#### **(四) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

##### **1、经营政策发生不利变化的风险**

虽然当前我国政策对影视及体育产业大力扶持，相关政策管控也在逐渐放开，但影视产业由于其公众性与传播性，其产品策划、制作、发行及播出均需接受行业主管部门监管及审查，国家对相关企业资质也有行政许可制度，体育产业目前在制度管控方面仍未完全市场化。未来如果宏观经济环境发生变化，国家相关产业政策出现调整，尤其是关于影视作品题材、渠道、演员等方面可能出现更严格的限制，可能会对公司相关业务发展形成风险。

##### **2、市场竞争加剧的风险**

由于行业竞争加剧所产生的成本上升及产品无法实现销售、销售价格和收入下降等系统性风险，可能导致上市公司利润无法持续增长。其中，体育产业方面，也将面临外部环境变化、市场趋势转变以及资本竞逐导致竞争加剧等风险。国际体育的顶级核心资源拥有极强的稀缺性特点，最主要的如世界杯、奥运会、欧洲五大联赛、NBA 等，体育产业各环节对上述顶级资源的依赖性都很强。在激烈竞争的环境下，面临资源流失的风险。

##### **3、影视剧作品销售的风险**

影视剧等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要影视企业不断创作和发行新的影视作品。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产与销售之中，是否

为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。尽管公司有着丰富的剧本来源（包括但不限于外部购买剧本、委托编剧创作等）以及严格的控制体系，能够在一定程度上保证新影视剧作品的适销对路，但仍然无法完全避免作为新产品所可能存在的定位不准确、不被市场接受和认可而导致的销售风险。

#### 4、存货金额较大的风险

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

公司体育板块存货包括体育版权采购成本、卫星信号传输成本、技术服务成本、赞助权益成本、宣传媒介成本、员工薪资、员工差旅费等，其中赞助权益成本占比最大。赞助权益成本是指为实施营销方案而获取赞助权益支付给赞助资源拥有方（如赛事组织方、体育团体、体育明星）的赞助权益价款。为确保客户赞助权益的落实，起到市场推广的效果，公司还需要承担和支付相关的宣传媒介、宣传物料制作和派发费用、员工差旅费等费用。虽然公司建立有庞大且及时更新的市场数据库等科学的量化分析作为支撑以实现精准营销，仍然面临市场行情反复风险、重要赛事延期等导致体育版权销售不及预期引起存货增加的风险。

#### 5、无法继续取得或失去已取得高端体育版权的风险

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

随着全球市场行情不利影响趋缓，版权价格出现回暖趋势，后续的版权采购中，存在公司能承受的版权采购成本低于其他具备相关产业的优势竞争者，从而导致无法继续取得高端体育版权或者失去现已获得版权的风险。

#### 6、外汇结算风险

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

#### 7、核心人员流失风险

影视行业与体育行业都属于人才密集型行业，拥有专业的团队及人才是公司具备市场竞争力的关键要素之一。虽然公司采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，同时也制定了积极进取的人才培养及引进战略。但仍不排除因核心人员的流失，对公司未来经营和业务的稳定性造成的风险。如 MBS 业务依赖于核心经纪人和球探团队多年以来与著名俱乐部、教练、球员积累的良好

合作关系，因此核心经纪人和球探团队的稳定性是决定其经营和业务稳定性的重要因素，但如果投入及激励措施低于其他经纪公司平均水平，则不排除核心经纪人和球探流失的风险。

#### **8、客户集中的风险**

由于体育版权行业的特殊性以及新英开曼运营战略，向互联网渠道分销的非独占性版权会集中于几个较大的客户，故客户集中度较高。如未来个别客户存在资金困难或者未来公司与主要客户的合作关系发生变化，则将一定程度上影响版权分销收入，对公司经营业绩产生不利影响。

#### **9、商誉减值风险**

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

#### **10、持续经营的风险**

受市场行情影响，公司连续两年亏损，流动资产小于流动负债，借款到期未偿涉及多起诉讼，资产负债率高达 92%，且存在资产负债表日后到期的 2020 年非公开发行公司债券“20 明诚 03 债”应付本息合计金额 12,275.00 万元的回售本金及全额利息未按期兑付等事项，虽然公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但持续经营仍存在重大不确定性。

#### **(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：公司各位董事能够依据《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，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并对公司的重大事项提出了科学合理的建议。

(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，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：公司根据《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、《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，积极维护公司和投资者，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的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，符合相关法律法规的规定。

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，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
2021 年第一次临时股东大会	2021/3/19	www.sse.com.cn	2021/3/20	会议审议通过：关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案、发行规模、债券期限、债券利率及其确定方式、发行方式及发行对象、债券价格、担保情况、募集资金的用途、向公司股东配售的安排、债券转让事宜、偿债保障措施、决议的有效期、关于提请股东大会授权董事会及董事会授权相关人员办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案
2020 年年度股东大会	2021/6/28	www.sse.com.cn	2021/6/29	会议审议通过：2020 年度董事会工作报告、2020 年度监事会工作报告、2020 年度财务决算报告、2020 年度利润分配方案、2020 年度报告及其摘要、2020 年度内部控制评价报告、公司关于 2021 年度日常关联交易预计的议案、关于公司 2021 年度对各子公司担保预计额度的议案、关于续聘公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构的议案
2021 年第二次临时股东大会	2021/8/23	www.sse.com.cn	2021/8/24	会议审议通过：关于修订《公司章程》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于选举公司第九届董事会董事的议案、关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案、发行股票的类型和面值、发行方式和发行时间、发行对象及认购方式、发行股票的定价依据、定价基准日和发行价格、发行数量、募集资金金额及用途、限售期、上市地点、本次发行前的滚存利润安排、本次发行决议有效期、关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案、关于公司前次募集资金使用情况报告的议案、关于公司本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案、关于公司与认购方签署附条件生效的股份认购协议的议案、关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案、关于公司非公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的议案、关于公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划的议案、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案、关于董事会获股东大会批准基础上授权公司经营层办理本次非公开发行股票相关事宜的议案
2021 年第三次临时股东大会	2021/9/29	www.sse.com.cn	2021/9/30	会议审议通过：关于向控股股东及其控股子公司贷款暨关联交易的议案、关于向控股股东贷款暨关联交易的议案
2021 年第四次临时股东大会	2021/12/6	www.sse.com.cn	2021/12/7	会议审议通过：关于修订《公司章程》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案
2021 年第五次临时股东大会	2021/12/20	www.sse.com.cn	2021/12/21	会议审议通过：关于关联方借款展期的议案

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(注)	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
易仁涛	董事长	男	40	2021/8/23	2023/1/15	918,000	918,000	0	/	115.60	否
杨秋雁	董事	女	51	2021/8/23	2023/1/15	0	0	0	/	0	是
孙琳	董事	女	50	2021/8/23	2023/1/15	0	0	0	/	0	是
李力韦	董事	女	39	2021/8/23	2023/1/15	0	0	0	/	0	是
李松林	董事	男	42	2021/8/23	2023/1/15	0	0	0	/	0	是
刘婷婷	董事(离任)	女	31	2021/8/23	2023/1/15	0	0	0	/	0	是
张里安	独立董事	男	64	2020/1/16	2023/1/15	0	0	0	/	6.00	否
李秉成	独立董事	男	57	2020/1/16	2023/1/15	0	0	0	/	6.00	否
冯学锋	独立董事(离任)	男	63	2020/1/16	2023/1/15	0	0	0	/	6.00	否
闫爱华	董事(离任) 总经理(离任)	男	58	2020/1/16 2020/1/16	2021/8/22 2023/1/15	0	0	0	/	200.00	否
喻凌霄	董事(离任)	男	54	2020/1/16	2021/8/22	21,923,198	21,923,198	0	/	50.00	是
王鸣	董事(离任)	男	40	2020/1/16	2021/8/22	0	0	0	/	3.00	是
许欣平	监事会召集人	男	76	2020/1/16	2023/1/15	0	0	0	/	4.00	否
金韬	监事	男	67	2020/1/16	2023/1/15	0	0	0	/	15.00	否
代冰清	职工代表监事	女	37	2020/1/16	2023/1/15	0	0	0	/	65.00	否
李珍玉	副总经理 财务总监	女	43	2020/10/13	2023/1/15	0	0	0	/	107.00	否
周栋	副总经理(离任)	男	42	2020/1/16	2022/4/7	0	0	0	/	58.70	否
高维	副总经理(离任) 董事会秘书(离任)	女	35	2020/1/16	2022/2/18	0	0	0	/	44.50	否
合计	/	/	/	/	/	22,841,198	22,841,198	0	/	680.80	/
<b>姓名</b>	<b>主要工作经历</b>										
易仁涛	曾任职于天风证券股份有限公司，历任法律事务部总经理、天风证券股份有限公司副总裁、董事会秘书及天风期货经纪有限责任公司董事长。现任本公司董事长。										
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。现任武汉国创资本投资有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、本公司董事。										

孙琳	现任武汉国创资本投资有限公司党委委员、财务部经理兼任武汉光谷融资租赁有限公司财务总监、本公司董事。
李力韦	现任武汉国创资本投资有限公司董事会办公室主任、本公司董事。
李松林	现任武汉当代科技产业集团股份有限公司财务核算部部长兼总裁助理、本公司董事。
刘婷婷	现任武汉当代科技产业集团股份有限公司法律事务部副部长；本公司董事，已离任。
张里安	武汉大学法学院教授、博士生导师。现任本公司独立董事。
李秉成	中南财经政法大学会计学院教授、博士生导师、注册会计师。现任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、湖北一致魔芋生物科技股份有限公司独立董事、中信科移动通信技术股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
冯学锋	武汉大学文学院教授、博士生导师。冯学锋先生因个人原因请求辞去公司独立董事及相关专业委员会职务，根据有关规定，冯学锋先生辞职申请将在公司股东大会选举产生新的独立董事后生效。
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。现任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。现任中国电视剧导演工作委员会委员、本公司监事。
代冰清	曾任上海万宝盛华人力资源咨询公司深圳分公司研究员、长江期货股份有限公司人力资源经理、和记黄埔地产管理有限公司（武汉）高级人力资源主任。现任本公司总裁助理、职工监事。
闫爱华	国务院特殊津贴专家（新闻出版）、高级记者。曾任山东齐鲁电视台台长、山东广播电视台副台长兼山东卫视总监；本公司总经理，现已离任。
李珍玉	曾任大信会计师事务所财务部副经理、天风证券股份有限公司财务经理、资金中心主任。现任本公司副总经理兼财务总监。
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；本公司副总经理，已离任。
高维	曾任武汉当代科技产业集团股份有限公司投资部项目经理、行政部部长；本公司副总经理兼董事会秘书，已离任。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

公司于 2022 年 4 月 11 日收到独立董事冯学锋先生提交的辞职申请，冯学锋先生因个人原因请求辞去公司独立董事及相关专业委员会职务。鉴于冯学锋先生辞职后将导致公司独立董事成员人数少于董事会成员总人数的三分之一，根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，冯学锋先生辞职申请将在公司股东大会选举产生新的独立董事后生效。在此之前，冯学锋先生将按照有关法律法规和《公司章程》的规定，继续履行独立董事及相关专业委员会的职责。详见公司公告：临 2022-021 号。

公司于 2022 年 4 月 28 日收到董事刘婷婷女士提交的辞职信，刘婷婷女士因临近生产，身体不便、精力难济，无法继续履行董事职务职责，本着对上市公司及全体股东负责的态度，特辞去当代文体董事及其相关职务。刘婷婷女士辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，不会影响董事会依法规范运作，不会影响公司正常的生产经营。根据《公司法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《公司章程》的规定，上述辞职申请自辞职信送达公司董事会时生效。详见公司公告：临 2022-027 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
杨秋雁	国创资本	党委副书记、纪委书记、工会主席、监事	2021/5	-
孙琳	国创资本	党委委员、财务经理、监事	2013/4	-
李力韦	国创资本	董事会办公室主任	2015/6	-
李松林	当代集团	总裁助理、财务核算部部长		
	新星汉宜	监事		
刘婷婷	当代集团	法律事务部副部长		
王鸣	当代集团	副总裁、董事会秘书	2014/5	
在股东单位任职情况的说明				

**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
易仁涛	新爱体育	董事	2018/10	-
	露曦（北京）科技发展有限公司	法定代表人、董事长	2017/6	-
孙琳	武汉光谷融资租赁有限公司	财务总监	2021/1	-
	深圳国创金丰商业保理有限公司	监事	2016/4	-
	武汉华泰典当有限责任公司	监事	2017/7	-
李松林	湖北天乾资产管理有限公司	董事		
	安徽华茂集团有限公司	监事		
	当代教育（武汉）有限公司	监事		
张里安	武汉大学法学院	教授		
李秉成	中南财经政法大学会计学院	教授	2005/5	-
	武汉中科水生环境工程股份有限公司	独立董事	2020/11	-
	江苏博俊工业科技股份有限公司	独立董事	2020/12	-
	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司	独立董事	2020/12	-
	中信科移动通信技术股份有限公司	独立董事	2021/4	-
冯学锋	武汉大学文学院	教授		
闫爱华	新爱体育	董事		
喻凌霄	新爱体育	法定代表人、董事长	2018/7	-
	新爱体育传媒科技（上海）有限公司	法定代表人、执行董事	2019/4	-
	北京新英世播传媒技术有限公司	法定代表人、执行董事	2018/9	-
	上海新企画文化发展有限公司	监事		
	上海智达数字电视市场推广有限公司	法定代表人、执行董事	2006/4	-
	上海农人健康管理服务有限公司	董事	2012/7	-
	上海好体信息科技有限公司	董事		
	上海新企画数字电视技术有限公司	总经理		
	北京新英汇智传媒科技企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018/7	-
	梅迪播新英（上海）体育咨询有限公司	副董事长		
	重庆馨可鑫网络科技有限公司	董事长	2019/9	-
西足体育娱乐（上海）有限公司	董事	2021/1	-	
王鸣	安徽华茂集团有限公司	董事		
	武汉当代资源有限责任公司	法定代表人、执行董事、总经理		
	武汉雨石矿业有限公司	董事		
	武汉当代华中汽车城有限公司	法定代表人、执行董事、总经理		
	武汉当代恒居生活服务有限公司	监事		

	润禾融资租赁（上海）有限公司	董事		
	武汉晟道创业投资基金管理有限公司	法定代表人、董事长兼总经理	2014/11/11	
	西比曼生物科技（无锡）有限公司	董事		
	安庆市华茂房地产开发有限责任公司	董事		
许欣平	湖北拓博热力科技有限责任公司	监事		
金韬	南京秦汉影视文化有限公司	监事		
	国龙联盟投资股份有限公司	监事		
	北京五洲星云文化有限公司	监事		
	上海金韬影视文化工作室	法定代表人		
代冰清	武汉赫曼未来人力资源管理有限公司	监事		
	武汉东禹文化传媒有限公司	监事		
周栋	重庆两江竞技足球俱乐部有限公司	董事		
	安庆市华茂房地产开发有限责任公司	法定代表人、执行董事兼总经理		
	武汉健坤置业有限公司	监事		
	武汉雅达教育文化传播有限公司	董事		
高维	北京动力飞扬广告有限公司	监事		
	武汉晟道创业投资基金管理有限公司	董事		
	霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司	董事		
	北京新爱体育传媒科技有限公司	监事		
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
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	680.8 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
杨秋雁	董事	选举	董事会成员调整
孙琳	董事	选举	董事会成员调整
李力韦	董事	选举	董事会成员调整
李松林	董事	选举	董事会成员调整
刘婷婷	董事	选举	董事会成员调整
闫爱华	董事	离任	董事会成员调整
喻凌霄	董事	离任	董事会成员调整
王鸣	董事	离任	董事会成员调整

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### (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
第九届董事会第十六次会议	2021/3/3	会议审议通过：关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案、关于非公开发行公司债券的议案、关于提请股东大会授权董事会及董事会授权相关人员办理本次非公开发行公司债券相关事项的议案、关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案。详见公司公告：临 2021-009 号。
第九届董事会第十七次会议	2021/4/15	会议审议通过：2020 年度董事会工作报告、2020 年度财务决算报告、2020 年度独立董事述职报告、2020 年度审计委员会述职报告、审计委员会关于公司 2020 年度的审计工作总结、2020 年度利润分配方案、2020 年度报告及其摘要、2020 年度内部控制评价报告、2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、公司关于 2021 年度日常关联交易预计的议案、关于 2021 年度对各子公司担保预计额度的议案。详见公司公告：临 2021-014 号。
第九届董事会第十八次会议	2021/4/29	会议审议通过：公司 2021 年第一季度报告及其正文。
第九届董事会第十九次会议	2021/6/2	会议审议通过：关于终止 2020 年非公开发行 A 股股票的议案。详见公司公告：临 2021-026 号。
第九届董事会第二十次会议	2021/6/7	会议审议通过：关于续聘公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构的议案、关于召开 2020 年年度股东大会的议案。详见公司公告：临 2021-032 号。
第九届董事会第二十一次会议	2021/7/16	会议审议通过：关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案、关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案、关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案、关于公司前次募集资金使用情况报告的议案、关于公司本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案、关于公司与认购方签署附条件生效的股份认购协议的议案、关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案、关于公司非公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的议案、关于公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划的议案、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案、关于董事会获股东大会批准基础上授权公司经营层办理本次非公开发行股票相关事宜的议案、关于为控股子公司提供担保的议案、关于公司暂不召开股东大会的议案。详见公司公告：临 2021-049 号。
第九届董事会第二十二次会议	2021/8/5	会议审议通过：关于修订《公司章程》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于调整董事会成员的议案、关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案。详见公司公告：临 2021-061 号。
第九届董事会第二十三次会议	2021/8/23	会议审议通过：关于选举公司第九届董事会董事长的议案、关于调整董事会下属专门委员会成员的议案。详见公司公告：临 2021-071 号。
第九届董事会第二十四次会议	2021/8/27	会议审议通过：公司 2021 年半年度报告及其摘要。
第九届董事会第二十五次会议	2021/9/10	会议审议通过：关于向控股股东及其控股子公司贷款暨关联交易的议案、关于公司贷款及相关担保事项的议案、关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案。详见公司公告：临 2021-075 号。
第九届董事会第二十六次会议	2021/9/17	会议审议通过：关于向控股股东贷款暨关联交易的议案、关于申请流动贷款授信的议案、关于 2021 年第三次临时股东大会增加提案的议案。详见公司公告：临 2021-081 号。
第九届董事会第二十七次会议	2021/9/30	会议审议通过：关于向控股股东贷款暨关联交易的议案。详见公司公告：临 2021-088 号。
第九届董事会第二十八次会议	2021/10/25	会议审议通过：公司 2021 年第三季度报告。
第九届董事会第二十九次会议	2021/10/26	会议审议通过：关于公司减持所持天风证券股权的议案。详见公司公告：临 2021-092 号。
第九届董事会第三十次会议	2021/11/19	会议审议通过：关于修订《公司章程》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于修订《董事会提名委员会实施细则》的议案、关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案。详见公司公告：临 2021-095 号。
第九届董事会第三十一次会议	2021/12/2	会议审议通过：关于控股子公司增资扩股暨关联交易的议案。详见公司公告：临 2021-101 号。

第九届董事会第三十二次会议	2021/12/3	会议审议通过：关于关联方借款展期的议案、关于召开 2021 年第五次临时股东大会的议案。详见公司公告：临 2021-104 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
		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	出席股东大会的次数
易仁涛	否	17	3	14	0	0	否	5
杨秋雁	否	10	2	8	0	0	否	1
孙琳	否	10	2	8	0	0	否	0
李力韦	否	10	2	8	0	0	否	0
李松林	否	10	2	8	0	0	否	0
刘婷婷	否	10	2	8	0	0	否	0
张里安	是	17	2	15	0	0	否	0
李秉成	是	17	2	15	0	0	否	0
冯学锋	是	17	2	15	0	0	否	0
闫爱华	否	7	1	6	0	0	否	0
喻凌霄	否	7	1	6	0	0	否	0
王鸣	否	7	1	6	0	0	否	0

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	17
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	13
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (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

### (1). 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	李秉成（主任委员）、张里安、李松林
提名委员会	张里安（主任委员）、冯学锋、杨秋雁
薪酬与考核委员会	冯学锋（主任委员）、李秉成、孙琳
战略委员会	易仁涛（主任委员）、张里安、冯学锋、李力韦、刘婷婷

### (2). 报告期内董事会审计委员会召开 8 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
2021-01-08	第九届董事会审计委员会	审议公司财务部提交的 2020 年度财务会计报表	无

	第六次会议	及说明；与年审会计师做初步沟通	
2021-03-01	第九届董事会审计委员会第七次会议	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
2021-04-15	第九届董事会审计委员会第八次会议	审阅公司 2020 年度财务报告并发表意见 审议通过公司 2021 年度日常关联交易预计议案 讨论并通过 2020 年度审计委员会述职报告	无
2021-06-07	第九届董事会审计委员会第九次会议	审议通过向董事会提议续聘 2021 年度审计机构及内部控制审计机构	无
2021-09-10	第九届董事会审计委员会第十次会议	审议通过公司关于向控股股东及其控股子公司贷款暨关联交易的议案	无
2021-09-17	第九届董事会审计委员会第十一次会议	审议通过公司关于向控股股东贷款暨关联交易的议案	无
2021-09-30	第九届董事会审计委员会第十二次会议	审议通过公司关于向控股股东贷款暨关联交易的议案	无
2021-12-03	第九届董事会审计委员会第十三次会议	审议通过公司关于关联方借款展期的议案	无

### (3). 报告期内董事会提名委员会召开 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
2021-08-05	第九届董事会提名委员会 2021 年第一次会议	提名易仁涛、杨秋雁、孙琳、李力韦、李松林、刘婷婷为第九届董事会董事候选人	无
2021-11-19	第九届董事会提名委员会 2021 年第二次会议	讨论《董事会提名委员会实施细则（修订稿）》并提交公司董事会审议	无

### (4). 报告期内董事会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
2021-04-15	第九届董事会薪酬与考核委员会 2021 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

### (5). 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	69
主要子公司在职员工的数量	198
在职员工的数量合计	267
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	0
销售人员	62
技术人员	133
财务人员	29
行政人员	21
管理人员	22
合计	267

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	73
本科	123
专科	27
其他	44
合计	267

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

薪酬政策是公司吸引、激励、保留人才的重要保障。对外，公司薪酬设计以竞争性为原则，充分考虑物价水平、行业薪酬水平等因素，以保证对市场上优秀人才的吸引力；对内，公司薪酬执行以公平性为原则，依照薪酬方案，根据岗位情况、职位级别、个人资历、综合表现情况等因素制定员工薪酬，并每年根据绩效考核结果进行全公司范围内的薪酬调整以及绩效奖金发放。

在激励方面，公司根据业务形态和所属板块的差异为不同工作性质的员工设计符合其岗位特性的浮动奖金结构，对于为创新型项目或重大项目作出重大贡献的员工，公司在激励方面会给予一定的倾斜，以确保公司内部员工的工作积极性得到充分调动；在福利方面，公司根据内部员工年龄、性别、家庭需求等基础情况采取了一系列的弹性福利措施以提高员工幸福感和企业认同感。在未来的工作中，公司将继续完善薪酬结构设计、绩效考核标准、激励机制、弹性福利措施，进一步吸引、激励、保留人才，挖掘公司员工的内生生产力。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

人才发展是公司战略的重要组成部分，公司高度重视员工的个人综合素质、职业技能的成长，关注员工职业能力与公司实际经营情况的共同发展。

在新员工培养方面，公司通过新员工培训、岗位引导、跨部门导师培养、管培生体系合力帮助新员工快速了解公司情况，进入岗位角色。

在核心骨干培养方面，公司通过“高潜人才发展项目”定期组织高潜人才参与综合素质类、行业动态类、专业技能类、管理能力类培训快速提高其综合能力，通过“理论测试”加“项目实践”的形式筛选、发展公司核心骨干员工。

在个体层面，公司通过购买在线学习平台课程、组织案例分享会、内部培训、外部培训、开展员工轮岗等方式满足不同岗位的员工学习和发展需求。

在企业层面，公司既保证及时向各业务板块提供相关培训发展资源，鼓励各分子公司员工参与到培训发展计划中来，同时又不干预各业务板块根据实际工作情况组织开展的相关培训，对于优质的课程总部也会向其他有需要的业务板块进行推广以实现公司整体员工素质与能力的共同提高。



**(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

为进一步推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，便于投资者形成稳定的投资回报预期，保护投资者的合法权益，根据《公司法》、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）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（2022年修订）》（证监会公告[2022]3号）等相关法律法规、规范性文件，以及《公司章程》的规定，公司制定了明确的分红标准和分红比例。2021年7月16日，公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了《公司未来三年（2022-2024年）股东回报规划》，公司独立董事对该议案进行了事前认可，并发表了同意的独立意见。

**(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

**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

**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。

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

**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披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2021 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**

公司根据中国证券监督管理委员会湖北监管局下发的《关于开展辖区上市公司专项行动的通知》（鄂证监发[2021]1 号）积极开展了专项自查，组织公司董事、监事和高级管理人员学习《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发[2020]14 号）及《专项通知》的相关内容；组织证券事务、财务、法务、审计等各部门工作人员逐条逐项解读自查清单，围绕公司基本情况、组织机构的运行和决策、控股股东、实际控制人及关联方、内部控制规范体系建设、信息披露与透明度、机构/境外投资者及其他问题等方面进行了认真、详实的自查，形成了《自查报告》。公司时任年审会计师事务所对《自查报告》发表了一致的专项审核意见，公司保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司、天风证券股份有限公司对《自查报告》的有关情况进行了审慎核查，认为“当代文体已根据中国证监会和湖北证监局有关文件的要求，对公司治理情况进行了认真自查，并对公司治理方面存在的问题制定了详细、切实可行的整改计划。公司的自查报告和整改计划真

实反映了当代文体当前的公司治理情况，公司按照整改计划对存在问题进行改进，有利于提升公司治理和规范运作水平。保荐机构对本次治理专项活动的自查报告及整改计划无异议”。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会湖北监管局反馈意见，公司扎实深入落实整改：

1、针对公司 2019 年未完成原定股份回购计划违反《股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》《上市公司监管指引第 4 号--上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》被上海证券交易所通报批评及湖北监管局出具警示函的情况。公司及公司董事、监事、高级管理人员进行了深刻认真的反省自查，并引以为戒。公司组织董事、监事、高级管理人员及下属重要部门全体相关人员认真学习了《上市公司监管指引第 4 号--上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》《股票上市规则》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》及中国证监会、上海证券交易所其他相关规定，提高业务素质和责任意识，保证及时履行信息披露义务等重要规章制度。董事长及相关人员也积极参加中国证监会、上海证券交易所、湖北证监局等举办的各类培训，掌握有关证券法律法规政策，强化信息相关责任意识，切实履行相关义务，从而进一步提高公司规范化运作水平。（整改时间：日常工作中持续改进；责任人：董事长、董事会秘书）

2、针对 2020 年度公司在上证 e 互动平台上有 36 条提问未及时回复的情况。公司严格遵照监管部门要求和自查情况，对在信息披露和投资者关系管理工作方面的制度进行系统的梳理、修订、补充和完善并严格坚持落实。公司将持续高度重视和加强与投资者的互动和交流，指派并授权专人负责按时查看回复投资者在上证 e 互动平台上的提问和建议。同时公司将确保通过上证 e 互动平台发布信息真实、准确、完整和公平，不违反法律法规、行政规章以及监管部门业务规则关于信息披露的相关规定和要求。后续，公司还计划通过上证 e 互动平台举行或参加网络业绩说明会等创新方式方法，积极与各类投资者公开进行互动沟通。（整改时间：日常工作中持续改进；责任人：董事长、董事会秘书）

公司将不断严格落实各项监管要求，持续构建良好治理氛围，强化公司治理内生动力，完善公司治理制度规则，构建公司治理良好生态，提升公司治理水平，进一步夯实公司可持续、高质量发展的基础。

## 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

(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

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

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

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	国创资本	国创资本自成为上市公司控股股东起，将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、规范和减少与上市公司关联交易。	2021年7月13日起	否	是		
	解决关联交易				否	是		
	其他	国创资本	国创资本在本次股份转让完成之日起18个月内，不直接或间接转让本次受让的上市公司股份。在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述18个月的限制，但应当遵守《收购管理办法》的相关规定。	2021年7月13日起 18个月内	是	是		
	其他	当代集团 新星汉宜 天风睿源	自国创资本通过大宗交易方式受让上市公司原控股股东新星汉宜部分股权，同时新星汉宜、当代集团将所持股权之表决权全部委托给国创资本，天风睿源放弃所持股权之表决权起36个月内，将不会以任何方式谋求上市公司控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司控股股东、实际控制人地位。	2021年7月13日起 36个月内	是	是		
	解决同业竞争 解决关联交易	当代集团	当代集团自成为新星汉宜控股股东起，将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2015年5月18日起	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	新星汉宜	上市公司收购强视传媒重大资产重组：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2015年2月27日起	否	是		
	解决关联交易							
	其他							
	解决同业竞争 解决关联交易	新星汉宜	上市公司收购新英体育重大资产重组：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2017年7月12日起	否	是		
	其他							
解决同业竞争	喻凌霄	上市公司收购新英体育重大资产重组：承诺在新英开曼及其子公	2017年7月12日起	是	是			

			司/参股公司任职期间，不得在当代文体及其子公司/控股公司、新英体育以外，从事与新英体育现有主营业务相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同新英体育现有主营业务存在相同或者类似业务的公司任职或者担任任何形式的顾问；不以上市公司或新英体育以外的名义为新英体育现有客户提供相同或相似的产品或服务。	任职期间				
	其他		上市公司收购新英体育重大资产重组：承诺尽力促使新英开曼的原管理团队、核心层人员自本次交易标的资产交割日起 42 个月内保持稳定。	2017 年 7 月 12 日 资产交割日 2018 年 8 月 31 日起 42 个月内	是	是		
	其他	李建光	上市公司收购新英体育重大资产重组：承诺尽力促使新英开曼的原管理团队、核心层人员自本次交易标的资产交割日起 42 个月内保持稳定。	2017 年 7 月 12 日 资产交割日 2018 年 8 月 31 日起 42 个月内	是	是		
	解决同业竞争	艾路明	上市公司收购双刃剑重大资产重组：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2016 年 1 月 28 日起	否	是		
	解决关联交易	当代集团						
	其他	天风睿源 天风睿盈						
	解决同业竞争	艾路明	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 日起	否	是		
	解决关联交易	当代集团						
	其他	新星汉宜						
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 日起	否	是		
	解决关联交易	当代乾源 当代科技 投资 当代集团 新星汉宜						
	解决同业竞争	武汉商贸	上市公司非公开发行股票：将保证上市公司的独立性、避免与上市公司同业竞争、减少并规范与上市公司关联交易。	2021 年 7 月 16 日起	否	是		
	解决关联交易	国创资本						

**(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

**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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的审计报告（亚会审字（2022）第 01260021 号），具体详见公司同日披露的《2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（亚会专审字（2022）第 01260018 号）。

**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

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

公司已就拟变更会计师事务所与中审众环进行了充分沟通，其对变更事项无异议；中审众环在担任公司审计机构期间，工作勤勉尽责，严格遵守国家相关的法律法规，坚持公允、客观的态度进行独立审计，切实履行了审计机构职责。公司对中审众环的辛勤工作表示诚挚的感谢。

公司也就该事项与亚太（集团）进行了初步商谈，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求，积极做好相关沟通及配合工作。

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**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	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	125	125
境内会计师事务所审计年限	22	1
境外会计师事务所名称	不适用	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)	55
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	不适用	不适用

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

**1、公司前任会计师事务所情况及上年度审计意见**

公司前任会计师事务所为中审众环。该所已提供审计服务年限为 22 年，2020 年度审计意见类型为标准无保留意见。公司本次变更会计师事务所不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

**2、变更会计师事务所的原因**

中审众环鉴于其自身人员情况和业务量及审计时间安排，以及结合公司进一步提高审计工作独立性的需求，决定不再承接公司 2021 年度财务报表审计业务。为保证审计工作的顺利进行，经公司董事会审计委员会提议，拟改聘亚太(集团)为公司 2021 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与中审众环进行了充分沟通，中审众环明确知悉本事项并确认无异议。

**3、上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况**

公司已就变更会计师事务所与中审众环进行了充分沟通，其对变更事项无异议；中审众环在担任公司审计机构期间，工作勤勉尽责，严格遵守国家相关的法律法规，坚持公允、客观的态度进行独立审计，切实履行了审计机构职责。公司对中审众环的辛勤工作表示诚挚的感谢。公司也



就该事项与亚太（集团）进行了商谈，前后任会计师事务所按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求，积极做好相关沟通及配合工作。

#### 4、变更会计事务所履行的程序

公司董事会审计委员会就亚太（集团）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况等方面进行了较为充分的事前了解及沟通，认为亚太（集团）具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够胜任 2021 年度审计工作。公司董事会审计委员会一致同意改聘亚太（集团）为公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构，并将《关于变更公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构的议案》提交公司董事会审议。

公司独立董事于事前发表了认可意见，并就变更公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构的议案发表了同意的独立意见。公司于 2022 年 1 月 12 日召开第九届董事会第三十三次会议，会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于变更公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意聘任亚太（集团）为公司 2021 年度审计机构和内部控制审计机构并提交股东大会审议。

公司于 2022 年 1 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意聘任亚太（集团）为公司 2021 年度审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

### 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

#### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

#### (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

**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

**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

**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

事项概述	查询索引
公司预计 2021 年度与关联方新爱体育就体育版权销售相关的发生金额为 10.2 亿元	www.sse.com.cn

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用  不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用  不适用

**(二)资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
经公司第九届董事会第三十一次会议审议，同意武汉当代天信财富投资管理有限公司代天信文体1号私募股权投资基金（契约型）向公司控股子公司武汉新英增资1,850万元。	www.sse.com.cn

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第二十五次会议审议通过了公司向控股股东及其控股子公司3.2亿元的事项	www.sse.com.cn
公司第九届董事会第二十六次会议审议通过了公司向控股股东及其控股子公司1.85亿元的事项	www.sse.com.cn
公司第九届董事会第二十七次会议审议通过了公司向控股股东及其控股子公司9,000万元的事项	www.sse.com.cn
公司第九届董事会第三十二次会议审议通过了公司向当代投资、当代集团、当代国际、新星汉宜借款展期的事项	www.sse.com.cn

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五)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

报告期内，公司拟通过非公开发行方式发行不超过发行前上市公司总股本 584,618,623 股的 30%，即 175,385,586 股（含本数），拟募集资金总额不超过 850,620,092.10 元。在本次非公开发行事项中，公司总计一名特定对象非公开发行股票，发行对象为国创资本。

国创资本为公司控股股东，依据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，国创资本为公司的关联法人，因此国创资本拟认购本次非公开发行股票的交易构成关联交易。

截至本报告书公告之日，上述非公开发行事项已终止。具体内容请详见公司《关于终止 2021 年度非公开发行 A 股股票事项并撤回相关申请文件的公告》（公告编号：临 2022-015 号）。

### 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	汉为体育	0.01	2019/9/19	2021/12/17	2023/12/17			否	否			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)										0.01				
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										2				
报告期末对子公司担保余额合计 (B)										2.37				
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)														
担保总额 (A+B)										2.38				
担保总额占公司净资产的比例 (%)										36.39				
其中:														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)										0.85				
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)										0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)										0.85				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(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、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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、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

##### 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

截至本报告书出具日，公司已终止 2021 年度非公开发行 A 股股票事项。具体情况为：

2021 年 7 月 16 日，公司召开了第九届董事会第二十一次会议，会议审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案。2021 年 8 月 23 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会审议并通过了前述相关议案。2021 年 12 月 13 日，公司向中国证监会递交了本次公司非公开发行股票的申请文件，并分别于 2021 年 12 月 16 日收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（213391 号），于 2021 年 12 月 28 日收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（213391 号）（以下简称“《反馈意见》”）。详见公司相关公告（公告编号：临 2021-117 号）。

收到《反馈意见》后，公司立即会同相关方就反馈意见进行研究讨论并逐项予以落实。由于公司原聘请的年度会计师事务所中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）因自身人员情况和业务量及审计时间安排等原因，以及公司对审计工作独立性进一步提高的需求，提出将不再继续承接公司 2021 年度财务报表审计业务。公司于 2022 年 1 月 12 日召开董事会，审议通过了《关于变更公司 2021 年度审计机构及内部控制审计机构的议案》，拟改聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太集团”）为 2021 年度审计机构。2022 年 1 月 28 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过前述议案。鉴于此，公司合理预计无法在规定期限内完成回复工作。为保证申报材料的完整性和准确性，公司向中国证监会申请自《反馈意见》回复届满之日（即 2022 年 1 月 28 日）起延期不超过 30 个工作日（即 2022 年 3 月 16 日）提交关于《反馈意见》的书面回复材料。经中国证监会 2022 年 1 月 29 日审核同意，本次反馈意见的书面回复日期延至 2022 年 3 月 16 日。详见公司相关公告（公告编号：临 2022-007 号）。

尽管公司延期回复期间涵盖了春节假期，但相关人员仍在假期期间尽力完成相关工作。后受市场行情反复的影响，相关中介机构成员出行普遍受到了不同程度的限制，其中香港地区的突发情况直接导致了中介机构成员无法进驻现场开展相关工作，同时公司也为了保证驻港员工的身心

健康，要求相关人员全部实行居家办公。鉴于前述原因，公司预计 2022 年 3 月 16 日前无法完成《反馈意见》的回复工作。综合考虑公司业务发展规划和经营情况等诸多因素，为维护广大投资者的利益，经公司审慎研究，并与发行对象、中介机构等友好协商，公司决定终止 2021 年度非公开发行 A 股股票事项，并向中国证监会申请撤回本次非公开发行股票申请文件。2022 年 3 月 16 日，公司召开第九届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于终止 2021 年度非公开发行 A 股股票事项并撤回相关申请文件的议案》，同意终止 2021 年度非公开发行 A 股股票相关事项，并向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）申请撤回本次非公开发行股票的申请文件。详见公司相关公告（公告编号：临 2022-015 号）。

2022 年 3 月 29 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2022]37 号），因公司和保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司主动要求撤回 2021 年度非公开发行 A 股股票申报材料，根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的有关规定，中国证监会决定终止对公司 2021 年度非公开发行 A 股股票行政许可申请的审查。详见公司相关公告（公告编号：临 2022-019 号）。

## （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

### （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)	22,423
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,378
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
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)	0



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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
武汉当代科技产业集团股份有限公司	-1,140,749	78,705,094	13.46	38,974,575	质押	62,729,554	境内非国有法人
武汉新星汉宜化工有限公司	-10,220,600	70,041,630	11.98	0	质押	60,852,142	境内非国有法人
蒋立章	-5,243,000	41,660,568	7.13	0	冻结	41,660,568	境内自然人
李建光	0	26,795,020	4.58	26,795,020	质押	26,790,000	境内自然人
喻凌霄	0	21,923,198	3.75	21,923,198	质押	21,920,000	境内自然人
武汉市夏天科教发展有限公司	0	18,516,126	3.17	0	质押	16,820,000	境内非国有法人
彭章瑾	0	15,767,554	2.70	0	冻结	15,767,554	境内自然人
天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	0	15,101,278	2.58	0	无	0	境内非国有法人
游建鸣	-17,393,053	14,846,418	2.54	0	质押	14,696,166	境内自然人
武汉国创资本投资有限公司	11,361,349	11,361,349	1.94	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
武汉新星汉宜化工有限公司	70,041,630	人民币普通股	70,041,630				
蒋立章	41,660,568	人民币普通股	41,660,568				
武汉当代科技产业集团股份有限公司	39,730,519	人民币普通股	39,730,519				
武汉市夏天科教发展有限公司	18,516,126	人民币普通股	18,516,126				
彭章瑾	15,767,554	人民币普通股	15,767,554				
天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	15,101,278	人民币普通股	15,101,278				
游建鸣	14,846,418	人民币普通股	14,846,418				
武汉国创资本投资有限公司	11,361,349	人民币普通股	11,361,349				
武汉天风睿盈投资中心（有限合伙）	7,612,034	人民币普通股	7,612,034				
王斌	6,926,496	人民币普通股	6,926,496				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东中，新星汉宜、当代集团分别将所持公司 70,041,630 股（占公司总股本的 11.98%）、78,705,094 股（占公司总股本的 13.46%）的表决权委托给国创资本；天风睿源放弃其所持公司 15,101,278 股（占公司总股本的 2.58%）的表决权。国创资本直接持有公司 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%），合计控制公司 160,108,073 股（占公司总股本的 27.39%）股份对应的表决权；新星汉宜及其一致行动人当代集团、天风睿源合计持有 163,848,002 股（占公司总股本的 28.03%），但不再拥有公司股份的表决权。
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司已知新星汉宜与当代集团及天风睿源为一致行动人；除此之外公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉当代科技产业集团股份有限公司	38,974,575	2022/12/19	0	根据《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议的补充协议》
2	李建光	26,795,020	2022/12/19	0	根据《附条件生效的股份认购协议》
3	喻凌霄	21,923,198	2022/12/19	0	根据《附条件生效的股份认购协议》
4	李红欣	9,743,644	2022/12/19	0	根据《附条件生效的股份认购协议》
5	上海景天旅行社	200,000			尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司为其垫付的股改对价
6	邹复荣(上海复荣针织服装有限公司)	100,000			尚未偿还新星汉宜、武汉市夏天科教发展有限公司为其垫付的股改对价
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系，也无《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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	武汉国创资本投资有限公司
单位负责人或法定代表人	黄其龙
成立日期	2013/2/4
主要经营业务	对金融服务业投资、实业投资；受托资产管理与咨询（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款，不得从事发放贷款等金融业务）。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市	无

公司的股权情况	
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

报告期内，公司控股股东由新星汉宜及其一致行动人当代集团、天风睿源变更为国创资本；实际控制人由艾路明变更为武汉市国资委。

2021年6月2日，公司原控股股东新星汉宜及其一致行动人当代集团、天风睿源与国创资本签署了《合作协议》《大宗交易协议》《表决权委托协议》《表决权放弃协议》，根据前述协议，公司的控股股东及实际控制人将发生变化，公司控股股东将变更为国创资本，实际控制人将变更为武汉市国资委。（详见公司相关公告，公告编号：临2021-024号）

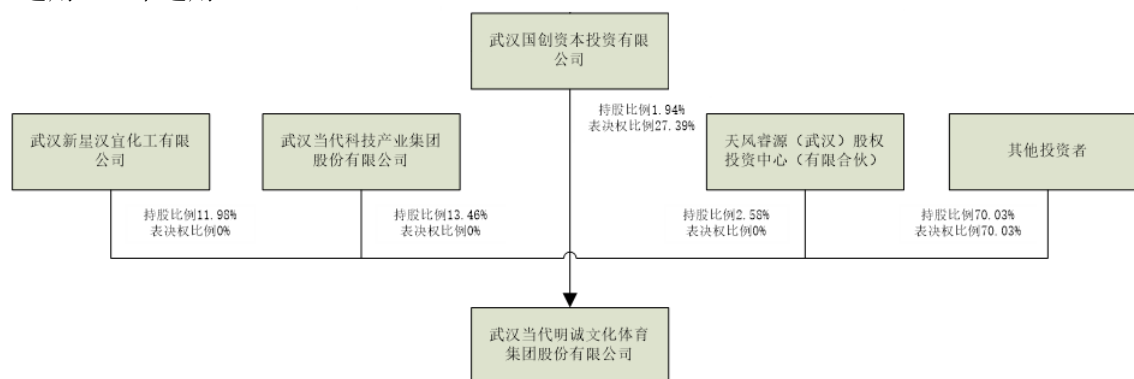
2021年6月29日，公司收到国创资本转发的国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2021]346号）。（详见公司相关公告，公告编号：临2021-044号）

2021年7月13日，公司收到国创资本转发的武汉市国资委出具的《关于收购当代文体股份的批复》（武国资改革[2021]3号），武汉市国资委原则同意武汉国创资本投资有限公司取得武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司控股权。至此，前述表决权委托及放弃事项的生效条件已全部满足，公司控股股东正式变更为国创资本，实际控制人变更为武汉市国资委。（详见公司相关公告，公告编号：临2021-048号）

2021年8月24日，国创资本与新星汉宜、当代集团签订了《大宗交易协议暨表决权委托协议补充协议》，根据该补充协议，国创资本以大宗交易方式分别受让新星汉宜、当代集团持有的本公司10,220,600股（占公司总股本的1.75%）、1,140,749股（占公司总股本的0.19%），合计受让11,361,349股（占公司总股本的1.94%），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11.98%）、78,705,094股（占公司总股本的13.46%）的表决权委托给国创资本。同日，国创资本与新星汉宜、当代集团完成了前述大宗交易，至此国创资本将直接持有公司11,361,349股（占公司总股本的1.94%），合计控制公司160,108,073股（占公司总股本的27.39%）股份对应的表决权；新星汉宜及其一致行动人当代集团、天风睿源合计持有163,848,002股（占公司总股本的28.03%），但不再拥有公司股份的表决权。（详见公司相关公告，公告编号：临2021-072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	武汉市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	何宪礼
成立日期	不适用
主要经营业务	武汉市国资委为市政府直属特设机构。市政府授权市国资委代表市政府履行出资人职责，负责监管市属国有资产。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接持有鄂武商 A (000501)、中百集团 (000759)、武汉控股 (600168)、航锦科技 (000818)、居然之家 (000785)、天风证券 (601162)、长江证券 (000783)、马应龙 (600993)、百川能源 (600681)、华工科技 (000988)、长江通信 (600345)、ST 长投 (600119) 等上市公司股权。
其他情况说明	不适用

### 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

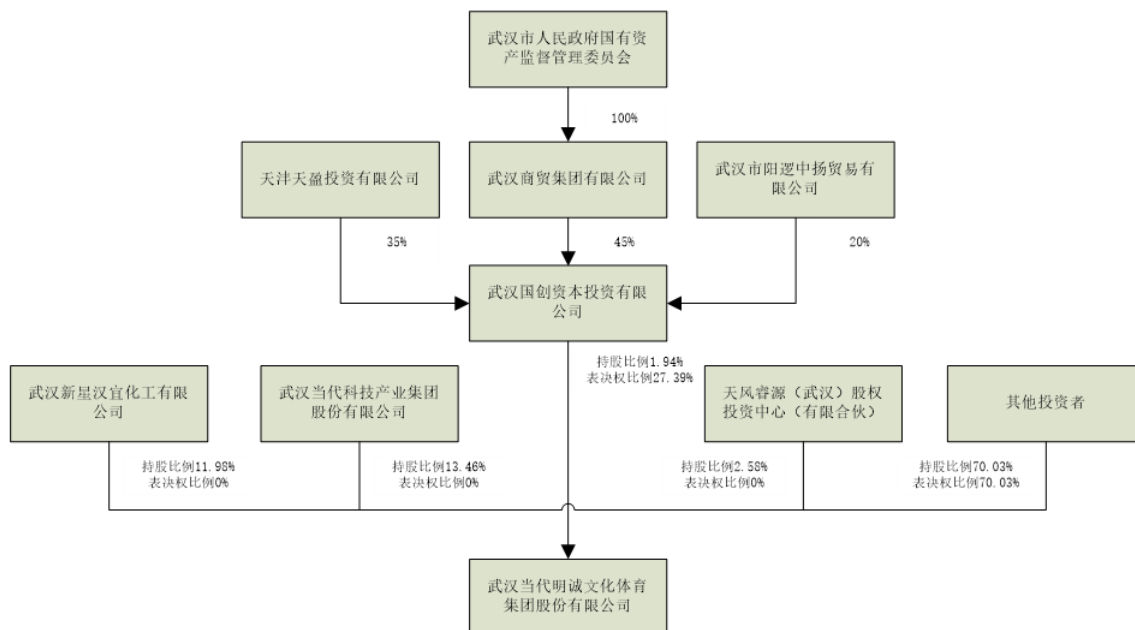
√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东由新星汉宜及其一致行动人当代集团、天风睿源变更为国创资本；实际控制人由艾路明变更为武汉市国资委。

详细情况请见本报告书“第七节四、控股股东及实际控制人情况之 4、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

单位：万元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
当代集团	周汉生	1988/7/20	178068264	550,000	对高科技产业的投资；对医药、文化、教育、体育、房地产及旅游产业的投资；对纺织业及采矿业的投资；企业管理咨询；生物、化工、化学、医学、计算机和软硬件技术咨询（国家有专项规定按其执行）；计算机和硬件设备的销售；化工产品（不含危险品）、金属矿及非金属矿的销售；重油、润滑油、石油化工产品（化学危险品除外）的销售；燃料油（不含闪点在 60 度以下的燃料油）、沥青、混合芳烃的批发零售；危化品（液化石油气（限作为工业原料用，不含城镇燃气）、汽油、柴油、煤油、甲醇汽

					油、甲醇、邻二甲苯、间二甲苯、对二甲苯、二甲苯异构体混合物、原油、石脑油、MTBE、石油醚、异辛烷)的票面经营(凭许可证在核定期限内经营);货物的进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物)。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)
新 星 汉 宜	刘 一 丁	2000/9/15	724669711	100,000	农业初级产品的批发兼零售;矿产品,化工产品(不含有毒有害易燃易爆危险品)销售,化肥的生产、销售。(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
情 况 说 明	<p>新星汉宜与当代集团为一致行动人。</p> <p>2021年8月24日,国创资本与新星汉宜、当代集团签订了《大宗交易协议暨表决权委托协议补充协议》,根据该补充协议,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11.98%)、78,705,094股(占公司总股本的13.46%)的表决权委托给国创资本。</p>				

### 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)	20 明诚 01	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)	20 明诚 02	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券 (第三期)	20 明诚 03	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)	20 明诚 04	175530	2020/12/17	2020/12/17	2025/12/17	40,000.00	7.50	按年付息, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所	面向专业机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券	21 明诚 01	196908	2021/8/11	2021/8/11	2024/8/11	37,975.00	7.20	按年付息, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所	面向专业机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否



公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

债券名称	未偿还余额	未按期偿还的原因	处置进展
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第三期）	12,275.00	因受市场行情不利影响，当代文体生产经营受到一定负面影响，流动性较为紧张	公司将通过销售回款、处置资产、请求金融机构及政府支持以及催收前期应收账款等措施积极自救，努力筹措本期债券本息，尽快向持有人支付本期债券的本金及利息，或通过提供违约处置方案等方式与持有人协商一致后延期支付本金、利息及相关费用

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）	“20 明诚 01”于 2020 年 3 月 12 日起息，截至本报告出具日，公司已于 2021 年 3 月 12 日完成首次付息，于 2022 年 3 月 14 日（由于 2022 年 3 月 12 日为休息日，因此付息日顺延至下一个工作日）完成第二次付息。按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）	“20 明诚 02”于 2020 年 4 月 17 日起息，截至本报告出具日，公司已于 2021 年 4 月 19 日（由于 2021 年 4 月 17 日为休息日，因此付息日顺延至下一个工作日）完成首次付息，经公司与本期债券持有人友好协商，本期债券的 2022 年度利息支付方式及支付时间已与投资者于 2022 年 4 月 17 日达成一致。按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第三期）	“20 明诚 03”于 2020 年 4 月 22 日起息，截至本报告出具日按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，公司已于 2021 年 4 月 22 日完成首次付息。公司未能于 2022 年 4 月 22 日按期偿付本期债券的利息和回售本金
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）	“20 明诚 04”于 2020 年 12 月 17 日起息，截至本报告出具日，公司已于 2021 年 12 月 17 日完成首次付息。按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
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	“21 明诚 01”于 2021 年 8 月 11 日起息，截至本报告出具日，本期债券尚未到付息日。按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付

## 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

“20 明诚 03”债券存续期第 2 年末，附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。“20 明诚 04”债券存续期为 5 年期，债券存续期第 2 年和第 4 年末，附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

发行人于 2022 年 3 月 17 日披露《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）2022 年票面利率调整公告》和《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）2022 年债券回售实施公告》，将“20 明诚 03”后 1 年的票面利率上调 100 个基点，即 2022 年 4 月 22 日至 2023 年 4 月 21 日本期债券的票面利率为 7.50%。本期债券回售登记期为 2022 年 3 月 23 日至 2022 年 3 月 25 日，已进行回售登记的投资者可于 2022

年 3 月 23 日至 2022 年 4 月 18 日办理回售撤销业务。截至 2022 年 4 月 18 日，本期债券回售登记规模为 1.13 亿元，回售资金兑付日为 2022 年 4 月 22 日。发行人未设置投资者保护条款。

报告期内，发行人或投资者选择权条款未触发。

报告期内，发行人于 2022 年 3 月 10 日披露《关于召开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）2022 年第一次债券持有人会议的通知》，就“关于豁免“20 明诚 03”2022 年第一次债券持有人会议通知期限的议案”，“关于调整“20 明诚 03”回售相关条款的议案”的议案，于 2022 年 3 月 15 日召开债券持有人会议，发行人于 2022 年 3 月 16 日披露《关于召开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）2022 年第一次债券持有人会议结果的公告》，上述议案会议表决结果为未通过。

报告期内，受托管理人履职情况如下：

“20 明诚 01”“20 明诚 02”“20 明诚 03”“20 明诚 04”和“21 明诚 01”公司债券的债券受托管理人均为九州证券股份有限公司，依据公司债券发行时本公司与九州证券股份有限公司的有关约定，该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。报告期内，本公司偿债计划及偿债保障措施的执行情况未发生变化，与募集说明书相关承诺保持一致。受托管理人于 2021 年 6 月出具关于“20 明诚 01”“20 明诚 02”“20 明诚 03”“20 明诚 04”2020 年度的受托管理事务报告，并在上海证券交易所网站进行了披露。受托管理人预计将于 2022 年 6 月底之前完成 2021 年度的受托管理事务报告的披露。

### 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）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	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）	中环审计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

单位：万元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
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）	15,000.00	15,000.00	-	募集资金专项账户运作情况与募集说明书相关约定一致		是

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）	30,000.00	30,000.00	-	募集资金专项账户运作情况与募集说明书相关约定一致		是
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）	15,000.00	15,000.00	-	募集资金专项账户运作情况与募集说明书相关约定一致		是
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）	40,000.00	40,000.00	-	募集资金专项账户运作情况与募集说明书相关约定一致		是
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	37,975.00	37,975.00	-	募集资金专项账户运作情况与募集说明书相关约定一致		是

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

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

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

按照募集说明书的约定，“20 明诚 04”债券所募集资金 4 亿元在扣除发行费用后，剩余 3.96 亿元用于偿还公司债券，及公司其他有息债务。截至本报告出具日，公司严格按照审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用公司债券募集资金，全部用于偿还有息负债及补充流动资金。募集资金使用用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

按照募集说明书约定，“21 明诚 01”债券所募集资金在扣除发行费用后，剩余 3.7975 亿元全部用于偿还公司债券本息。截至本报告出具日，公司严格按照审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用公司债券募集资金，全部用于偿还有息负债及补充流动资金。募集资金使用用途与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

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
“20 明诚 03”债券信用评级	中证鹏元资信评估股份有限公司	C	-	公司未能按期偿付“20 明诚 03”回售本金和利息
“20 明诚 04”债券信用评级	中证鹏元资信评估股份有限公司	C	-	公司未能按期偿付“20 明诚 03”回售本金和利息
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司主体信用等级	中证鹏元资信评估股份有限公司	C	稳定	公司未能按期偿付“20 明诚 03”回售本金和利息

2022 年 4 月 24 日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《中证鹏元关于下调武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司主体信用等级和“20 明诚 03”信用等级的公告》（中证鹏元公告[2022]179 号）和《中证鹏元关于下调武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司主体信用等级和“20 明诚 04”信用等级的公告》（中证鹏元公告[2022]180 号）。

其他说明

适用 不适用

债券信用评级等级为 C，表示债务无法得到偿还；主体信用评级为 C，表示不能偿还债务；评级展望为稳定，表示情况稳定，未来信用等级大致不变。

## 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

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

“20 明诚 01”、“20 明诚 02”“20 明诚 03”“20 明诚 04”“21 明诚 01”债券由武汉当代科技产业集团股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，提供保证的范围包括全部本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付费用。报告期末保证人相关情况：

### (1) 保证人主要财务指标

截至本报告出具日，担保人报告期财务报表未完成编制，公司将于担保人出具财务报表后披露担保人报告期财务报表。

### (2) 保证人资信状况

2022 年 4 月 6 日，保证人未能按期足额偿付其所发行的“19 汉当科 MTN001”的本息。根据保证人于 2022 年 4 月 19 日提交的《武汉当代科技产业集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票

据 2022 年度第二次持有人会议决议公告》，关于全额展期本期债务融资工具应付本息的议案的会议表决结果为通过。

2022 年 4 月 22 日，保证人未能按期足额偿付“19 汉当科 PPN001”的本息。

保证人信用评级存在下调的情况。

联合资信评估股份有限公司 2021 年 4 月 11 日出具《联合资信评估股份有限公司关于下调武汉当代科技产业集团股份有限公司信用等级的公告》（联合[2022]2229 号），评定保证人主体信用等级为 C，评级展望为“负面”。

大公国际资信评估有限公司 2021 年 4 月 11 日出具《大公关于将武汉当代科技产业集团股份有限公司主体信用等级调整为 C 的公告》，评定保证人主体信用等级为 C，评级展望为“负面”。

中证鹏元资信评估股份有限公司 2021 年 4 月 11 日出具《中证鹏元关于下调武汉当代科技产业集团股份有限公司主体信用等级的函》，评定保证人主体信用等级为 C，评级展望为“稳定”。

### (3) 保证人对外担保情况

报告期末，保证人累计对外担保余额由于截至本报告出具日，担保人报告期财务报表未完成编制，公司将于出具财务报表后披露担保人累计对外担保余额占其净资产的比例。

## 7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司的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)(以下简称“20 明诚 03”)应于 2022 年 4 月 22 日偿付利息和回售本金，截至本报告书公告日，公司未能按期偿付本期债券的本息。

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

亏损情况	截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 706,605.32 万元，同比减少 21.43%；归属于母公司所有者权益为 65,415.02 万元，同比减少 69.03%。2021 年度，公司累计实现营业收入 155,356.03 万元，同比增长 122.03%；实现归属于母公司净利润-97,777.37 万元。
亏损原因	受境内外行业政策不同的持续影响，公司体育营销业务、球员经纪业务的开展仍尚未完全恢复；报告期内公司虽然加大了催收力度，但相关款项的回收还是难及预期；商誉减值
对公司生产经营和偿债能力的影响	暂无重大影响

### (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

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) (以下简称“20 明诚 03”) 应于 2022 年 4 月 22 日偿付利息和回售本金, 截至本报告书披露日, 公司未能按期偿付本期债券的本息。当代文体将通过销售回款、处置资产、请求金融机构及政府支持以及催收前期欠款等措施积极自救, 努力筹措本期债券本息, 尽快向持有人支付本期债券的本金及利息, 或通过提供违约处置方案等方式与持有人协商一致后延期支付本金、利息及相关费用, 敬请投资者关注相关风险。

#### (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	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-1,389,306,558.27	-1,970,294,450.61	不适用	主要系受市场行情影响减小, 公司恢复正常运营
流动比率	0.54	0.56	-3.57	主要系本期偿还有息负债
速动比率	0.17	0.37	-54.05	主要系本期偿还有息负债
资产负债率 (%)	102.26	79.62	增加 22.65 个百分点	主要系本期有息负债增加所致
EBITDA 全部债务比	-13.35%	-13.08%	不适用	主要系公司业务逐步恢复正常, 偿债能力增强
利息保障倍数	-41.30	-2.59	不适用	主要系公司业务逐步恢复正常, 偿债能力增强
现金利息保障倍数	1.63	2.23	-26.91	主要系公司业务逐步恢复正常, 偿债能力增强
EBITDA 利息保障倍数	-27.79	-1.57	不适用	主要系公司业务逐步恢复正常, 偿债能力增强
贷款偿还率 (%)	100	100	0	
利息偿付率 (%)	100	100	0	

#### 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

亚会审字（2022）第 01260021 号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

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”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

#### 1.持续经营能力

当代文体公司存在连续两年亏损，流动资产小于流动负债，借款到期未偿，涉及多起诉讼，资产负债率为 92%，且存在资产负债表日后到期的 2020 年非公开发行公司债券“20 明诚 03 债”应付本息合计金额 12,275.00 万元的回售本金及全额利息未按期兑付等事项，虽然公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断当代文体公司持续经营改善措施披露是否充分。

#### 2.境外银行函证

如财务报表附注六、（一）货币资金所示，当代文体公司 2021 年 12 月 31 日货币资金为 57,718,993.69 元。其中，存放于境外的货币资金为 34,653,224.24 元，我们已对境外银行存款执行相应函证程序，截至本报告出具日，我们尚未获取境外银行回函，我们已通过核查银行对账单、远程查阅网银交易流水、网银余额等方式确认银行存款余额，但无法获取充分、适当的审计证据以确认上述银行存款是否受到限制。

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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

当代文体公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，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。

### 四、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）收入确认

##### 1. 事项描述

参见合并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”（三十）所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”（四十）所述。当代文体营业务收入为 145,514.02 万元。由于营业收入是当代文体公司关键业绩指标之一，且本年度新增亚足联赛事业务收入。因此，我们将收入的确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

###### 影视制作发行收入

(1)了解、评估管理层对影视剧作品的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行情况。

(2)检查主要客户合同条款，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否保持一贯执行。

(3)抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括已取得的《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体交付确认书、影视剧预计销售计划、影视剧实际播映情况等，对收入的发生以及准确性进行复核。

###### 体育版权及营销经纪业务收入

(4)了解、评估管理层对各类模式体育版权分销、体育赞助权益及体育营销服务的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(5)检查主要客户合同条款，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否保持一贯执行。

(6)抽样检查与体育版权分销及营销收入合同确认相关的支持性文件，包括授权文件、规划策



划执行方案提交记录等，对收入的发生以及准确性进行复核。

## (二)资产减值测试

### 1.事项描述

(1) 参见并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”（十三）所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目附注”（六）所述。当代文体公司存货账面净值 171,304.58 万元，占资产总额比例为 25.03%，主要由影视板块存货和体育板块存货组成。管理层在每年年度终了对存货进行减值测试，减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括对各类存货预计未来可产生现金流量和折现率等的估计。该估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对存货之可收回价值有很大的影响。因此，我们将评估合并财务报表中存货减值测试识别为关键审计事项。

(2) 参见并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”（五）所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目附注”（十四）所述。当代文体公司商誉净值为 226,335.62 万元，占资产总额比例为 33.07%，为当代文体历年收购子公司形成。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括对资产组预计未来可产生现金流量和折现率等的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此，我们将评估合并财务报表中商誉减值测试识别为关键审计事项。

### 2.审计应对

(1)了解和评价管理层对各项资产减值测试相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2)分析管理层对公司进行减值测试时采用的关键假设和方法，测试管理层减值测试所依据的基础数据，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作，分析检查管理层采用的假设的恰当性、检查相关的假设和方法的合理性；

(3)复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析管理层所采用的折现率；

(4)评估管理层对相关现金流量预测时使用估值方法的适当性，尤其是管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值的适当性；

(5)将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性；

(6)验证减值测试模型的计算准确性；

(7)检查在财务报表中有关减值准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 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。

（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，就可能导致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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_（项目合伙人） 简捷

中国注册会计师：\_\_\_\_\_ 谭捷

中国·北京

二〇二二年四月二十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	57,718,993.69	424,301,136.56
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	二	2,274,373.18	4,801,303.00
应收账款	三	482,456,650.49	577,358,231.27
应收款项融资			
预付款项	四	112,535,855.74	867,669,788.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五	46,917,800.53	51,515,428.86
其中：应收利息		3,767,200.17	3,509,800.17
应收股利			561,600.00
买入返售金融资产			
存货	六	1,713,045,789.74	1,017,957,206.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七	45,419,446.00	3,932,600.00
其他流动资产	八	32,623,455.30	44,918,169.34
流动资产合计		2,492,992,364.67	2,992,453,864.03
<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	九	834,741,480.34	1,247,713,009.64
其他权益工具投资	十	85,700,706.19	411,240,877.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	十一	12,364,222.99	20,625,571.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十二	74,027,220.39	
无形资产	十三	1,521,674.61	388,931,661.31
开发支出			
商誉	十四	2,263,356,221.97	2,953,067,831.77
长期待摊费用	十五	11,757,936.13	18,316,877.39

递延所得税资产	十六	156,324,605.35	129,625,391.09
其他非流动资产	十七	910,386,872.80	991,714,610.36
非流动资产合计		4,350,180,940.77	6,161,235,829.76
资产总计		6,843,173,305.44	9,153,689,693.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		830,516,750.00	353,810,367.50
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		138,871,970.22	416,746,830.51
预收款项			
合同负债		181,740,766.49	167,533,164.11
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		11,026,525.13	8,522,871.31
应交税费		218,661,463.79	117,800,834.61
其他应付款		3,501,398,090.62	2,569,635,252.20
其中：应付利息		119,750,195.50	10,901,829.91
应付股利		65,528,978.06	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		128,622,425.65	1,761,798,660.79
其他流动负债		139,449,730.78	69,840,431.96
流动负债合计		5,150,287,722.68	5,465,688,412.99
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		1,309,848,970.54	1,024,118,490.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		55,148,175.30	
长期应付款		396,813,674.57	560,061,839.77
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,802,175.27	1,572,077.09
递延收益			
递延所得税负债		18,007,166.63	55,770,206.86
其他非流动负债		66,117,860.61	180,609,860.61
非流动负债合计		1,847,738,022.92	1,822,132,474.39
负债合计		6,998,025,745.60	7,287,820,887.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		584,618,623.00	584,618,623.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,188,490,190.99	2,387,607,401.35
减：库存股		17,987,603.00	17,987,603.00
其他综合收益		31,573,424.15	242,541,409.41
专项储备			
盈余公积		12,108,604.09	12,108,604.09
一般风险准备			
未分配利润		-2,766,921,848.48	-1,526,173,020.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		31,881,390.75	1,682,715,414.26
少数股东权益		-186,733,830.91	183,153,392.15
所有者权益（或股东权益）合计		-154,852,440.16	1,865,868,806.41
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		6,843,173,305.44	9,153,689,693.79

公司负责人：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

**母公司资产负债表**

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,125,502.15	338,020,040.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,800,000.00	1,800,000.00
应收款项融资			
预付款项		5,439,022.58	88,083.00
其他应收款		4,514,015,967.47	3,772,887,950.98
其中：应收利息		364,684,119.99	205,004,083.96
应收股利		389,587,176.35	390,148,776.35
存货		32,998,341.35	133,511,621.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,571,321.00	3,932,600.00
其他流动资产		7,527,926.26	18,428,420.57
流动资产合计		4,568,478,080.81	4,268,668,716.51
<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		4,809,992,069.93	4,681,792,023.90
其他权益工具投资		65,700,706.19	391,076,640.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,194,907.00	1,771,950.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,425,055.26	
无形资产		936,415.70	1,082,756.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,873,447.20	1,893,218.58
递延所得税资产		2,461,214.58	
其他非流动资产		1,849,622.80	
非流动资产合计		4,891,433,438.66	5,077,616,589.76
资产总计		9,459,911,519.47	9,346,285,306.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		301,400,000.00	342,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		323,223.46	324,026.21
预收款项		2,880,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬		5,653,946.95	2,516,096.95
应交税费		8,067,790.37	1,938,865.47
其他应付款		5,314,698,896.55	3,760,009,063.60
其中：应付利息		246,477,564.39	52,511,062.56
应付股利		14,261,414.07	14,261,414.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		115,577,825.68	991,815,620.45
其他流动负债			
流动负债合计		5,748,601,683.01	5,099,403,672.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,309,848,970.54	1,024,118,490.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,716,788.84	
长期应付款		346,813,674.57	829,079,902.92
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,802,175.27	1,572,077.09
递延收益			
递延所得税负债		2,189,593.82	55,770,206.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,665,371,203.04	1,910,540,676.93
负债合计		7,413,972,886.05	7,009,944,349.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		584,618,623.00	584,618,623.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,387,300,143.60	2,387,300,143.60
减：库存股		17,987,603.00	17,987,603.00
其他综合收益		-19,359,614.12	167,310,620.56
专项储备			
盈余公积		12,108,604.09	12,108,604.09
未分配利润		-900,741,520.15	-797,009,431.59
所有者权益（或股东权益）合计		2,045,938,633.42	2,336,340,956.66
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		9,459,911,519.47	9,346,285,306.27

公司负责人：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

## 合并利润表

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,455,140,178.88	699,702,253.76
其中：营业收入		1,455,140,178.88	699,702,253.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,026,906,380.78	1,981,339,879.06
其中：营业成本		1,205,856,854.91	840,259,686.87
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		2,595,457.66	1,523,149.85
销售费用		40,857,163.06	78,874,184.21
管理费用		254,903,534.53	318,158,967.88
研发费用			
财务费用		522,693,370.62	742,523,890.25
其中：利息费用		447,743,644.60	605,354,769.34
利息收入		1,813,964.92	5,952,555.29
加：其他收益		11,671,417.64	18,951,696.95
投资收益（损失以“-”号填列）		112,686,366.01	-125,368,867.78
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益			
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）		-134,170,781.34	-180,685,368.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-808,827,017.48	-603,486,954.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			173,317.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,390,406,217.07	-2,172,053,801.72
加：营业外收入		595,599.72	10,108.98
减：营业外支出		31,973,108.53	4,045,864.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,421,783,725.88	-2,176,089,557.33
减：所得税费用		27,105,626.36	-69,588,230.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,448,889,352.24	-2,106,501,326.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,448,889,352.24	-2,106,501,326.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,336,075,620.72	-1,960,818,325.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-112,813,731.52	-145,683,000.63
六、其他综合收益的税后净额		-113,262,315.49	-63,172,987.79
（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		-91,932,910.81	-17,752,460.97
（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			
		-91,932,910.81	-17,752,460.97
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-23,855,495.80	-14,995,484.91
（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			
		-23,855,495.80	-14,995,484.91
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		2,526,091.12	-30,425,041.91
七、综合收益总额		-1,562,151,667.73	-2,169,674,314.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-1,451,864,027.33	-1,993,566,271.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-110,287,640.40	-176,108,042.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		-2.29	-3.35
（二）稀释每股收益(元/股)			
		-2.29	-3.35

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：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

## 母公司利润表

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		211,603.77	69,245.29
减：营业成本		224,300.00	75,471.70
税金及附加		830,497.97	320,321.90
销售费用			
管理费用		68,733,681.32	101,264,331.48
研发费用			
财务费用		232,141,018.95	343,983,618.36
其中：利息费用		389,331,765.88	319,830,098.83
利息收入		157,266,150.11	62,144,739.88
加：其他收益		2,046,178.54	1,068,608.14
投资收益（损失以“-”号填列）		115,705,470.72	31,764,283.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-259,265.72	6,320,640.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,782,496.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			153,743.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-199,008,007.04	-406,267,223.43
加：营业外收入			60.68
减：营业外支出		78,790.03	2,861,191.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-199,086,797.07	-409,128,354.71
减：所得税费用		-27,915.68	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,058,881.39	-409,128,354.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,058,881.39	-409,128,354.71
（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		-91,343,441.85	-9,216,809.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-91,343,441.85	-9,216,809.52
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		-91,343,441.85	-9,216,809.52
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		-290,402,323.24	-418,345,164.23
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：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

**合并现金流量表**

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		1,370,587,198.83	1,113,600,028.14
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		6,047,262.58	8,356,911.76
收到其他与经营活动有关的现金		217,949,641.01	402,116,636.81
经营活动现金流入小计		1,594,584,102.42	1,524,073,576.71
购买商品、接受劳务支付的现金		939,921,569.07	479,457,090.83
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		168,199,176.49	169,999,514.67
支付的各项税费		63,041,432.34	51,130,883.43
支付其他与经营活动有关的现金		292,932,617.97	341,795,798.96
经营活动现金流出小计		1,464,094,795.87	1,042,383,287.89
经营活动产生的现金流量净额		130,489,306.55	481,690,288.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		183,268,638.35	102,470,963.56
取得投资收益收到的现金		27,364,555.05	172,517.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			241,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,038,787.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		210,633,193.40	112,923,268.95

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,794,336.23	364,352,719.59
投资支付的现金		82,360,959.73	126,652,197.48
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,155,295.96	491,004,917.07
投资活动产生的现金流量净额		125,477,897.44	-378,081,648.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,500,000.00	96,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,500,000.00	96,000,000.00
取得借款收到的现金		702,352,500.00	1,653,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,714,242,928.35	2,671,966,297.08
筹资活动现金流入小计		3,435,095,428.35	4,421,026,297.08
偿还债务支付的现金		1,522,466,169.03	2,143,725,387.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,639,265.19	410,066,173.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,225,388,137.29	1,444,793,565.33
筹资活动现金流出小计		4,055,493,571.51	3,998,585,126.75
筹资活动产生的现金流量净额		-620,398,143.16	422,441,170.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,249,285.80	-245,648,645.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-366,680,224.97	280,401,165.51
加：期初现金及现金等价物余额		424,301,136.56	143,899,971.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,620,911.59	424,301,136.56

公司负责人：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

**母公司现金流量表**

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		2,880,000.00	80,000.00
收到的税费返还		1,367,040.66	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,158,249.85	843,219,514.49
经营活动现金流入小计		8,405,290.51	843,299,514.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,913,791.72	3,070,914.07
支付给职工及为职工支付的现金		24,770,524.19	22,878,605.10
支付的各项税费		2,434,145.54	320,321.90
支付其他与经营活动有关的现金		24,338,231.61	628,053,014.84
经营活动现金流出小计		53,456,693.06	654,322,855.91
经营活动产生的现金流量净额		-45,051,402.55	188,976,658.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		183,268,638.35	87,770,963.56
取得投资收益收到的现金		3,509,227.74	147,405.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			241,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		186,777,866.09	88,159,369.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,602,672.39	958,373.38
投资支付的现金		178,492,543.73	131,810,257.48
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		1,246,194,338.36	
投资活动现金流出小计		1,426,289,554.48	132,768,630.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,239,511,688.39	-44,609,260.99
<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		657,352,500.00	1,601,060,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,798,261,532.42	1,415,117,971.14
筹资活动现金流入小计		4,455,614,032.42	3,016,177,971.14
偿还债务支付的现金		1,278,952,770.84	1,472,320,833.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,909,398.86	297,057,006.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,007,153,337.29	1,062,103,905.36
筹资活动现金流出小计		3,508,015,506.99	2,831,481,745.10
筹资活动产生的现金流量净额		947,598,525.43	184,696,226.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-23,542,741.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-336,964,565.51	305,520,881.66
加：期初现金及现金等价物余额		338,020,040.61	32,499,158.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,055,475.10	338,020,040.61

公司负责人：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	584,618,623.00				2,634,938,420.62	17,987,603.00	242,541,409.41		12,108,604.09		-1,343,699,390.84		2,112,520,063.28	194,748,428.93	2,307,268,492.21
加:会计政策变更															
前期差错更正					-247,331,019.27						-182,473,629.75		-429,804,649.02	-11,595,036.78	-441,399,685.80
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,387,607,401.35	17,987,603.00	242,541,409.41		12,108,604.09		-1,526,173,020.59		1,682,715,414.26	183,153,392.15	1,865,868,806.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-199,117,210.36		-210,967,985.26				-1,240,748,827.89		-1,650,834,023.51	-369,887,223.06	-2,020,721,246.57
(一)综合收益总额							-115,788,406.61				-1,336,075,620.72		-1,451,864,027.33	-110,287,640.40	-1,562,151,667.73
(二)所有者投入和减少资本														18,500,000.00	18,500,000.00
1.所有者投入的普通股														18,500,000.00	18,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配														-7,336,753.48	-7,336,753.48
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														-7,336,753.48	-7,336,753.48

2021 年年度报告

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转						-95,326,792.83					95,326,792.83				
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						-95,326,792.83					95,326,792.83				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-199,117,210.36			147,214.18				-198,969,996.18	-270,762,829.18	-469,732,825.36	
四、本期期末余额	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

项目	2020 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	584,618,623.00				2,865,755,146.89	17,987,603.00	327,414,831.77		12,108,604.09		530,324,653.69		4,302,234,256.44	285,240,290.84	4,587,474,547.28
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正					-135,467,078.68						-147,804,824.85		-283,271,903.53	-16,879,189.44	-300,151,092.97
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,730,288,068.21	17,987,603.00	327,414,831.77		12,108,604.09		382,519,828.84		4,018,962,352.91	268,361,101.40	4,287,323,454.31
三、本期增减变动金					-342,680,666.86		-84,873,422.36				-1,908,692,849.43		-2,336,246,938.65	-85,207,709.25	-2,421,454,647.90

2021 年年度报告

额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-32,747,945.88				-1,960,818,325.91		-1,993,566,271.79	-176,108,042.54	-2,169,674,314.33
（二）所有者投入和减少资本													96,000,000.00	96,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													96,000,000.00	96,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													-5,099,666.71	-5,099,666.71
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													-5,099,666.71	-5,099,666.71
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						-52,125,476.48				52,125,476.48				
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						-52,125,476.48				52,125,476.48				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他						-342,680,666.86							-342,680,666.86	-342,680,666.86
四、本期末余额	584,618,623.00				2,387,607,401.35	17,987,603.00	242,541,409.41		12,108,604.09	-1,526,173,020.59		1,682,715,414.26	183,153,392.15	1,865,868,806.41



公司负责人：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	167,310,620.56		12,108,604.09	-590,820,647.13	2,542,529,741.12
加：会计政策变更											
前期差错更正										-206,188,784.46	-206,188,784.46
其他											
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,387,300,143.60	17,987,603.00	167,310,620.56		12,108,604.09	-797,009,431.59	2,336,340,956.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-186,670,234.68			-103,732,088.56	-290,402,323.24
（一）综合收益总额							-91,343,441.85			-199,058,881.39	-290,402,323.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-95,326,792.83			95,326,792.83	
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							-95,326,792.83			95,326,792.83	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2021 年年度报告

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	584,618,623.00				2,387,300,143.60	17,987,603.00	-19,359,614.12		12,108,604.09	-900,741,520.15	2,045,938,633.42

项目	2020 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	228,652,906.56		12,108,604.09	-300,101,739.49	2,894,590,934.76
加：会计政策变更											
前期差错更正										-139,904,813.87	-139,904,813.87
其他											
二、本年期初余额	584,618,623.00				2,387,300,143.60	17,987,603.00	228,652,906.56		12,108,604.09	-440,006,553.36	2,754,686,120.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-61,342,286.00			-357,002,878.23	-418,345,164.23
（一）综合收益总额							-9,216,809.52			-409,128,354.71	-418,345,164.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-52,125,476.48			52,125,476.48	
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							-52,125,476.48			52,125,476.48	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2021 年年度报告

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	584,618,623.00				2,387,300,143.60	17,987,603.00	167,310,620.56		12,108,604.09	-797,009,431.59	2,336,340,956.66

公司负责人：易仁涛

主管会计工作负责人：李珍玉

会计机构负责人：周旭

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为武汉道博股份有限公司，于 1992 年 10 月 30 日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1992]44 号文批准，由海南省高科技开发总公司、三亚市河西城市信用社、海南宏盛实业有限公司三家单位作为主要发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1992 年 10 月 30 日在武汉市工商行政管理局注册登记正式成立，领取了由武汉市工商行政管理局核发的 420100000005251 号企业法人营业执照。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 584,618,623.00 元，股本为人民币 584,618,623.00 元。

##### （1）本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：中国湖北省武汉市

本公司总部办公地址：湖北省武汉市武昌区中南路保利大厦 A 座 33 楼

##### （2）本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

##### （3）母公司以及集团最终控制方的名称

武汉国创资本投资有限公司（以下简称“国创资本”）通过大宗交易方式受让本公司原控股股东武汉新星汉宜化工有限公司部分股权（以下简称“新星汉宜”），同时新星汉宜及其一致行动人将所持股权之表决权全部委托给国创资本。

2021 年 6 月 2 日，本公司原控股股东新星汉宜及其一致行动人与国创资本签署了《合作协议》《表决权委托协议》《表决权放弃协议》，根据前述协议，本公司的控股股东及实际控制人将发生变化，本公司控股股东将变更为国创资本，实际控制人将变更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

2021 年 7 月 13 日，本公司收到国创资本转发的武汉市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于收购当代文体股份的批复》（武国资改革[2021]3 号）。

2021 年 8 月 24 日，国创资本与新星汉宜、武汉当代科技产业集团股份有限公司签订了《大宗交易协议暨表决权委托协议补充协议》，根据该补充协议，原相关协议约定国创资本以大宗交易方式受让新星汉宜持有的本公司 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%），新星汉宜、武汉当代科技产业集团股份有限公司分别将所持公司 68,900,881 股（占公司总股本的 11.79%）、79,845,843 股（占公司总股本的 13.66%）的表决权委托给国创资本将变更为：国创资本以大宗交易方式分别受让新星汉宜、武汉当代科技产业集团股份有限公司持有的本公司 10,220,600 股（占公司总股本的 1.75%）、1,140,749 股（占公司总股本的 0.19%），合计受让 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%），新星汉宜、武汉当代科技产业集团股份有限公司分别将所持公司 70,041,630 股（占公司总股本的 11.98%）、78,705,094 股（占公司总股本的 13.46%）的表决权委托给国创资本。

国创资本与新星汉宜、武汉当代科技产业集团股份有限公司完成了前述大宗交易，至此国创资本将直接持有本公司 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%），合计持有本公司 160,108,073 股表决权（占公司总股本的 27.39%）股份对应的表决权；新星汉宜及其一致行动人武汉当代科技产业集团股份有限公司、天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）合计持有 163,848,002 股（占公司总股本的 28.03%），但不再拥有本公司的表决权。

上述事项完成后，国创资本除受让本公司 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%）外，相关表决权委托及放弃事项的生效条件已全部满足，公司控股股东正式变更为国创资本，实际控制人变更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 56 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，减少 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

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

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价。如财务报表附注十二、资产负债表日后事项所示，1、本公司与北方国际信托股份有限公司借款未偿还事项已被起诉至法院，天津市河西区人民法院已于 2022 年 3 月 31 日公开审理，尚未判决。2、本公司 2020 年非公开发行公司债券“20 明诚 03 债”应付本息合计金额 12,275.00 万元的回售本金及全额利息未按期兑付。上述款项诉讼及逾期并未影响本公司生产经营正常开展，2021 年度合并净经营性现金流量为 130,489,306.55 元，后期公司将通过销售回款、处置资产、请求金融机构及政府支持以及催收前期应收账款等措施，努力筹措债券本息，尽快向持有人支付本期债券的本金及利息，或通过提供违约处置方案等方式与持有人协商一致后延期支付本金、利息及相关费用。本公司认为在未来 12 个月具有持续经营能力。

## 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，对收入确认等交易事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

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

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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



非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

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

### (3)将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础

上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

#### ① 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### ② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### (2) 外币报表折算

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

时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融资产的确认和计量

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

#### 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。

### (3)金融负债的分类、确认和计量

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

#### 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。

#### **(4)金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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。

#### **(5)金融负债终止确认**

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

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

#### **(6)金融资产和金融负债的抵销**

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

### **(7)金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

### **(8)权益工具**

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

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

### **(9)金融工具减值**

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

### **(10)减值准备的确认方法**

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

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

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



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

#### (11)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (12)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (13)金融资产减值的会计处理方法

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### (1). 存货的分类

本集团存货分为影视类存货、体育版权类存货、非影视类存货三大类。

##### (1) 影视类存货

##### 1) 影视类存货的分类

影视类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

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

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

库存商品是指本集团已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

##### 2) 影视类存货取得和发出的计价方法

本集团影视类存货的购入和入库按实际成本计价。

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

方法执行：

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

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

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

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

② 销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

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

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

3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

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

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

分提取减值准备。

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

4) 影视类存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 体育类存货

本集团体育类存货主要为筹备亚足联各项赛事发生的存货。

(3) 非影视类存货的分类：

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

2) 非影视类存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

② 该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

① 可变现净值的确定方法：

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

② 存货跌价准备按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(5) 非影视类存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## (2). 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

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

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

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

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

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

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见本附注五、38 收入。

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

(4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(5) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

### (3). 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

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

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

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1). 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出

售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

#### (2). 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

#### (3). 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

② 决定不再出售之日的再收回金额。

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

#### (4). 其他持有待售非流动资产的会计处理

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

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1). 长期股权投资的分类及其判断依据****(1) 长期股权投资的分类**

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

**(2) 长期股权投资类别的判断依据**

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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



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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

## (2). 长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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。

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

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而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3). 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的

未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

#### 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

#### 其他说明

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

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

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **(2)借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **(3)借款费用暂停资本化期间**

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

## **(4)借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## **26. 生物资产**

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期



结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

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

**(1) 亏损合同**

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

**(2) 重组义务**

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类及会计处理

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

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ② 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本集团股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

**(4)修改和终止股份支付计划的处理**

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

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

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

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用 □不适用

**(1)永续债和优先股等的区分**

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

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

**(2)永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团影视行业收入确认方法如下：

电影票房分账收入：在电影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。

本集团体育行业收入确认方法如下：

#### （1）体育营销业务

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

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

体育媒介广告：体育媒介广告的收入在有关的广告与公众见面时确认。

#### （2）体育版权贸易业务

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

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

#### （3）体育赛事及活动运营

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

（4）本集团通过获取足球赛事在特定区域内的独家转播权，再与区域内的各转播平台签订授权转播协议的方式，来获取让渡播放版权使用费收入，具体包括版权分销，付费电视。本集团根

据转播权购买方确认的购买总价格，在提供服务期间按直线法平均确认体育比赛转播权授权使用收入。

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

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

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

#### (3) 合同成本摊销

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

#### (4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性。

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的。

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方



法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集

团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公房屋。

##### ① 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。

##### ② 后续计量

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

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

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2、本集团作为出租人

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

### 经营租赁

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、17。

### (一) 套期会计

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

#### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

## 2、套期关系评估

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

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

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

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

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

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

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

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

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩

余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

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

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

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

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

#### (2) 现金流量套期

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

- a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司

应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

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

### （3）境外经营净投资套期

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

a.套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

b.套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

c.套期关系再平衡

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

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

## （二）股份回购

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

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

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

## （三）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### （四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （五）分部报告

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

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

并为一个经营分部：

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

## 其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

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

#### (1) 所得税

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

#### (2) 固定资产的可使用年限

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

#### (3) 非金融长期资产减值

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



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

#### (4) 坏账准备计提

本集团管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (5) 存货跌价准备

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

#### (6) 商誉估计的减值准备

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

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）	经本公司第九届董事会第三十六次会议和第九届监事会第十八次会议审议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则	详见说明

其他说明

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新租赁准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2020 年可比数据。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 √不适用

## (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
强视传媒有限公司	15%
Borg.B.V	应税利润不超过 20,000.00 欧元的部分税率为 20%，超过 20,000.00 欧元部分税率为 25%
Media Base Sports 2 Limited	19%
Nice International Sports Limited	16.5%
双刃剑（香港）体育发展有限公司	16.5%
当代明诚（香港）有限公司	16.5%
Football Marketing Asia Limited	16.5%
当代明诚体育传播(香港)有限公司	16.5%
SSPORTS (HK) LIMITED	16.5%
Super Sports Media Group (HK) Limited	16.5%
Super Sports Media Inc	来源于中国境内的收入缴纳 10% 的企业所得税

## 2. 税收优惠

适用  不适用

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

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

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

## 3. 其他

适用  不适用

### 七、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	203,593.61	363,535.82
银行存款	57,506,657.78	423,659,264.60
其他货币资金	8,742.30	278,336.14
合计	57,718,993.69	424,301,136.56
其中：存放在境外的款项总额	34,653,224.24	44,892,091.03

其他说明其中使用受限的货币资金：

项目	期末余额
久悬账户	4,897.00
冻结账户	26,040.10
支付受限账户	67,145.00
合计	98,082.10

#### 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	2,274,373.18	3,661,303.00
商业承兑票据		1,140,000.00
减：坏账准备		
合计	2,274,373.18	4,801,303.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	334,905,752.17
1 年以内小计	334,905,752.17
1 至 2 年	47,364,409.89
2 至 3 年	94,907,148.36
3 年以上	
3 至 4 年	262,286,769.38
4 至 5 年	148,169,183.85
5 年以上	108,746,081.60
合计	996,379,345.25

## (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	96,525,991.82	8.83	96,525,991.82	100.00	-	93,410,319.05	9.78	93,410,319.05	100.00	0
其中：										
按组合计提坏账准备	899,853,353.43	90.31	417,396,702.94	46.38	482,456,650.49	861,324,667.28	90.22	283,966,436.01	32.97	577,358,231.27
其中：										
组合 1	899,853,353.43	90.31	417,396,702.94	46.38	482,456,650.49	717,095,932.30	75.11	276,754,999.27	38.59	440,340,933.03
组合 3						144,228,734.98	15.11	7,211,436.74	5.00	137,017,298.24
合计	996,379,345.25	-	513,922,694.76	-	482,456,650.49	954,734,986.33	-	377,376,755.06	-	577,358,231.27

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京鼎泰弘力影视文化传播有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	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	100.00	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	100.00	预计难以收回
乐视网（天津）信息技术有限公司	11,900,000.00	11,900,000.00	100.00	预计难以收回
宁波新动律体育发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计难以收回
栢兆有限公司	731,611.58	731,611.58	100.00	预计难以收回
境外其他小额应收款	2,094,380.24	2,094,380.24	100.00	预计难以收回
合计	96,525,991.82	96,525,991.82	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,493,114.41	21,460,643.76	6.42

1年至2年	45,682,667.41	12,598,488.82	27.58
2年至3年	94,907,148.36	30,450,902.05	32.08
3年至4年	218,286,769.38	163,421,688.40	74.87
4年至5年	122,669,183.85	105,650,509.89	86.13
5年以上	83,814,470.02	83,814,470.02	100.00
合计	899,853,353.43	417,396,702.94	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	377,376,755.06	136,545,939.70				513,922,694.76
合计	377,376,755.06	136,545,939.70				513,922,694.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京新爱体育传媒科技有限公司	339,160,597.06	31.01	16,958,029.85
DI(INTERNATIONAL)COMPANYLIMITED	54,911,757.98	5.02	42,435,778.66
广州星伯乐影视传媒有限公司	53,000,000.00	4.85	11,310,276.69
成都集盈鸿瑞文化发展有限公司	40,000,000.00	3.66	2,955,366.93
北京鼎泰弘力影视文化传播有限公司	40,000,000.00	3.66	40,000,000.00
合计	527,072,355.04	48.19	113,659,452.13

其他说明

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 527,072,355.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 113,659,452.13 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、应收款项融资**适用 不适用**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,994,794.34	41.76	409,217,933.14	47.15
1至2年	19,188,968.76	17.05	116,126,070.76	13.38
2至3年	22,345,943.65	19.86	308,981,868.64	35.61
3年以上	24,006,148.99	21.33	33,343,915.79	3.86
合计	112,535,855.74	100.00	867,669,788.33	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司按账龄超过1年且金额重要的预付款项归集的期末余额预付款项汇总金额为61,612,539.70元，占预付款项期末余额合计数的比例为54.75%。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户1	非关联公司	18,046,039.70	16.04
客户2	非关联公司	14,439,400.00	12.83
客户3	非关联公司	13,149,881.25	11.69
客户4	非关联公司	10,000,000.00	8.89
客户5	非关联公司	5,977,218.75	5.31
合计		61,612,539.70	54.75

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		561,600.00
应收利息	3,767,200.17	3,509,800.17
其他应收款	43,150,600.36	47,444,028.69
合计	46,917,800.53	51,515,428.86

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
资金拆借	3,767,200.17	3,509,800.17
合计	3,767,200.17	3,509,800.17

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

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
天风证券股份有限公司		561,600.00
合计		561,600.00

**(4). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(6). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	10,600,235.61
1至2年	33,094,998.62
2至3年	8,545,438.27



3 年以上	
3 至 4 年	23,485,840.73
4 至 5 年	10,229,068.25
5 年以上	41,415,122.17
合计	127,370,703.65

## (7). 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	8,703,389.50	6,289,907.67
备用金借支	5,415,795.13	7,260,625.11
对关联公司的应收款项	5,777,549.29	2,179,334.84
对非关联公司的应收款项	107,473,969.73	118,255,335.46
合计	127,370,703.65	133,985,203.08

## (1). 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)	
2021年1月1日余额	677,526.62		85,863,647.77	86,541,174.39
2021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	27,992.88		-2,349,063.98	-2,321,071.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	705,519.50		83,514,583.79	84,220,103.29

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

## (2). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	86,541,174.39	-2,321,071.10				84,220,103.29
合计	86,541,174.39	-2,321,071.10				84,220,103.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海钧壬信息咨询服务有限公司	对非关联公司的 应收款项	24,000,000.00	5 年以上	18.86	24,000,000.00
PARIS SAINT GERMAIN FOOTBALL SA	对非关联公司的 应收款项	10,829,550.00	3-4 年	8.51	10,829,550.00
COMMERCIAL INTERNATIONAL LIMITED	对非关联公司的 应收款项	10,001,275.15	1-2 年	7.86	3,372,059.30
北京跃活世纪文化传媒有限公司	对关联公司的 应收款项	8,110,000.00	1-2 年	6.37	2,734,391.42
UWHISP	对非关联公司的 应收款项	6,478,412.83	5 年以上	5.08	6,478,412.83
合计		59,419,237.98		46.68	47,414,413.55

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	120,653,099.52	20,435,133.96	100,217,965.56	104,570,451.07		104,570,451.07
周转材料	18,600.00		18,600.00	29,500.00		29,500.00
在产品	670,255,019.01	236,492,683.01	433,762,336.00	895,116,065.02	167,820,341.71	727,295,723.31
库存商品	362,771,832.65	132,134,217.38	230,637,615.27	355,302,965.30	169,241,433.01	186,061,532.29
亚足联赛事成本	948,409,272.91		948,409,272.91			
合计	2,102,107,824.09	389,062,034.35	1,713,045,789.74	1,355,018,981.39	337,061,774.72	1,017,957,206.67

其中：影视存货余额前五名的影视作品情况：

项目名称	拍摄或者制作进度	账面价值	占全部存货余额的比例 (%)
剧集 1	拍摄完成	64,441,505.66	3.26
剧集 2	发行中	59,004,004.95	3.23
剧集 3	已定档	58,391,479.68	2.52
剧集 4	待播放	39,964,906.66	2.21
剧集 5	拍摄完成	33,018,867.92	1.95
合计		254,820,764.87	13.17

## (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		20,435,133.96				20,435,133.96
在产品	167,820,341.71	152,556,339.11		76,557,039.35	7,326,958.46	236,492,683.01
库存商品	169,241,433.01	4,833,072.67	7,326,958.46	49,267,246.76		132,134,217.38
合计	337,061,774.72	177,824,545.74	7,326,958.46	125,824,286.11	7,326,958.46	389,062,034.35

注：对存货跌价准备中其他增减的说明：电视剧《西游记之女儿国》已取得电视剧发行许可证，在本期转入库存商品，该影视剧对应的存货跌价准备 7,326,958.46 元，由在产品转至库存商品。

## (3). 存货中资本化利息情况如下

√适用 □不适用

项目名称	期末余额	资本化金额
亚足联赛事成本	948,409,272.91	142,031,780.67

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

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	5,571,321.00	
一年内到期的其他债权投资	39,848,125.00	
信托机构保障金		3,932,600.00
合计	45,419,446.00	3,932,600.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	650,000.01	
待摊费用		9,358,155.04
预缴税款		5,996,355.57
信托借款保证金	1,372,068.20	3,661,000.00
预交企业所得税	10,861,312.53	
增值税留抵税额	19,740,074.56	25,902,658.73
合计	32,623,455.30	44,918,169.34

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

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

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

**(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

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

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京新爱体育传媒科技有限公司	1,070,868,254.04		362,649,302.95	-87,637,240.04		11,994,334.10				632,576,045.15
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	25,709,951.91	24,500,000.00		1,736,951.06			1,001,573.98			50,945,328.99
华成（当代）北京科技有限公司	4,080,747.30			-247.74						4,080,499.56
露曦（北京）科技发展有限公司	2,311,830.97			-202,084.08						2,109,746.89
武汉汉为体育投资管理有限公司	27,080,805.95			-3,537,785.67						23,543,020.28
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	31,026,953.72									31,026,953.72
霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司	47,634,465.75									47,634,465.75
武汉当代指点未来影院管理有限公司	39,000,000.00									39,000,000.00
梅迪播新英（上海）体育咨询有限公司		3,825,420.00								3,825,420.00
小计	1,247,713,009.64	28,325,420.00	362,649,302.95	-89,640,406.47		11,994,334.10	1,001,573.98			834,741,480.34
合计	1,247,713,009.64	28,325,420.00	362,649,302.95	-89,640,406.47		11,994,334.10	1,001,573.98			834,741,480.34

## 其他说明

本期联营企业北京新爱体育传媒科技有限公司（以下简称“新爱体育”）其他权益变动系本期新爱体育少数股东增资导致长期股权投资增加11,994,334.10元。





## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天风证券股份有限公司		299,404,787.20
汉口银行股份有限公司	2,469,840.00	2,469,840.00
北京中行和众文化传播有限公司		
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司		24,721,699.71
北京冠声文化传播有限公司		164,236.46
上海暴走信息科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）	63,230,866.19	64,480,313.69
合计	85,700,706.19	411,240,877.06

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

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	12,364,222.99	20,625,571.14
固定资产清理		
合计	12,364,222.99	20,625,571.14

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,170,000.00	19,156,857.70	9,848,731.87	17,504,186.27	47,679,775.84
2.本期增加金额		469,627.43		1,025,520.19	1,495,147.62
(1) 购置		469,627.43		1,183,587.17	1,653,214.60

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异				-158,066.98	-158,066.98
3. 本期减少金额		4,998,445.13		4,119,370.72	9,117,815.85
(1) 处置或报废				807,241.17	807,241.17
(2) 转入使用权资产		4,998,445.13		3,312,129.55	8,310,574.68
4. 期末余额	1,170,000.00	14,628,040.00	9,848,731.87	14,410,335.74	40,057,107.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,037,414.44	6,222,187.58	7,709,044.16	12,085,558.52	27,054,204.70
2. 本期增加金额	37,051.56	2,130,181.24	826,254.84	1,717,435.38	4,710,923.02
(1) 计提	37,051.56	2,130,181.24	826,254.84	1,839,248.68	4,832,736.32
(2) 外币报表折算差异				-121,813.30	-121,813.30
3. 本期减少金额		1,434,972.59		2,637,270.51	4,072,243.10
(1) 处置或报废				740,245.90	740,245.90
(2) 转入使用权资产		1,434,972.59		1,897,024.61	3,331,997.20
4. 期末余额	1,074,466.00	6,917,396.23	8,535,299.00	11,165,723.39	27,692,884.62
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,534.00	7,710,643.77	1,313,432.87	3,244,612.35	12,364,222.99
2. 期初账面价值	132,585.56	12,934,670.12	2,139,687.71	5,418,627.75	20,625,571.14

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**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

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(4). 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**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额	81,368,413.01	4,998,445.13	3,312,129.55	89,678,987.69
3.本期减少金额				
4.期末余额	81,368,413.01	4,998,445.13	3,312,129.55	89,678,987.69
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额	12,319,770.10	1,434,972.59	1,897,024.61	15,651,767.30
(1)计提	12,319,770.10	593,575.32	629,291.28	13,542,636.70
(2) 固定资产转入		841,397.27	1,267,733.33	2,109,130.60
3.本期减少金额				

(1)处置				
4.期末余额	12,319,770.10	1,434,972.59	1,897,024.61	15,651,767.30
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	69,048,642.91	3,563,472.54	1,415,104.94	74,027,220.39
2.期初账面价值				

## 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	体育赛事版权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		109,142.39		2,656,699.61	2,478,341,760.12	2,481,107,602.12
2.本期增加金额				34,442.78	-40,354,245.74	-40,319,802.96
(1)购置				99,580.20	47,358,221.43	47,457,801.63
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)外币折算差异				-65,137.42	-87,712,467.17	-87,777,604.59
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额		109,142.39		2,691,142.39	2,437,987,514.38	2,440,787,799.16
二、累计摊销						
1.期初余额		34,241.28		899,374.51	2,091,242,325.02	2,092,175,940.81
2.本期增加金额		15,385.44		329,608.94	346,745,189.36	347,090,183.74
(1)计提		15,385.44		340,288.13	425,648,370.42	426,004,043.99
(2)外币折算差异				-10,679.19	-78,903,181.06	-78,913,860.25
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额		49,626.72		1,228,983.45	2,437,987,514.38	2,439,266,124.55
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		59,515.67		1,462,158.94		1,521,674.61
2.期初账面价值		74,901.11		1,757,325.10	387,099,435.10	388,931,661.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置		
强视传媒有限公司	339,914,571.92					339,914,571.92
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	708,861,185.81					708,861,185.81
Borg.B.V	394,108,957.84		-39,548,404.20			354,560,553.64
Nice International Sports Limited	44,273,768.44					44,273,768.44
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	31,729,664.88					31,729,664.88
Super Sports Media Inc和北京新英体育传媒有限公司	1,757,977,334.63		-40,198,350.67			1,717,778,983.96
合计	3,276,865,483.52		-79,746,754.87			3,197,118,728.65

### (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		
强视传媒有限公司	87,547,143.42	252,367,428.50				339,914,571.92
Borg.B.V	73,561,621.93	216,250,023.45	-18,705,474.82			271,106,170.57
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	6,367,314.23					6,367,314.23
新英资产组（双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司、Nice	156,321,572.17	160,052,877.79				316,374,449.96

International Sports Limited、Super Sports Media Inc和北京新英体育传媒有限公司)					
合计	323,797,651.75	628,670,329.75	-18,705,474.82		933,762,506.68

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

本集团将 Nice International Sports Limited、双刃剑(苏州)体育文化传播有限公司、Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司整体作为一个资产组组合。

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

√适用 □不适用

(1) 本集团将强视传媒有限公司（以下简称“强视传媒”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	-27.52%	本次商誉减值测试预测期收入复合增长率为-27.52%，符合企业经营发展状况。
预算期内平均毛利率	-2.06%	本次商誉减值测试，预测期平均毛利率-2.06%，与企业实际情况符合。
折现率	15.64%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT：基准日无风险利率取 3.2%，风险报酬率取 6.48%，企业特定风险调整系数取 4.52%，目标资本结构取 3.41%，权益资本报酬率为 12.16%。税前折现率为 15.64%。

(2) 本集团将中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司（以下简称“中影嘉华”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	9.19%	根据谨慎性原则，由于区域内影城数量的增加，使得竞争加剧，营销收入不断缩减。本次商誉减值测试预测期收入复合增长率为 9.19%，2018 年-2027 年复合增长率为-2.01%，符合行业发展状况。
预算期内平均毛利率	32.97%	本次商誉减值测试，预测期平均毛利率 32.97%，与企业实际情况和行业状况符合。
折现率	14.07%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT：基准日无风险利率取 3.97%，风险报酬率取 6.58%，企业特定风险调整系数取 1%，目标资本结构取 9.89%，权益资本报酬率为 10.55%。税前折现率为 14.07%。

(3) 本集团将 Nice International Sports Limited、双刃剑(苏州)体育文化传播有限公司、Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复	11.79%	未来 4 年复合增长率 11.79%。未来收入增长主要是 FMA 持有的 2 个周期

合增长率		(2021-2028) 亚足联版权。版权周期中存在 2 届亚洲杯足球赛事，且 2023 年亚洲杯在中国举办对资产组收益会有较大的影响。
预算期内平均毛利率	29.67%	历史毛利率 37.39%，未来 5 年综合毛利率 29.67%，毛利率呈总体下降趋势。公司主要业务收益来源为新英体育的版权分销业务和 FMA 的版权独家代理分成收益，新英体育的版权分销业务毛利率在 12% 左右，FMA 的 AFC 业务由于市场行情影响收益率较预期有所下降，整体毛利率符合预期。
折现率	15.27%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT：基准日无风险利率取 3.97%，风险报酬率取 6.58%；企业特定风险调整系数取 2.5%；目标资本结构 0%。

(4) 本集团将 Borg.B.V 作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	14.01%	本次商誉减值测试预计未来 5 年内增长率分别为 29.91%，17.94%，25.09%，4.46%，9.65%，复合增长率为 14.01%，符合未来预期。
预算期内平均毛利率	75.76%	历史毛利率 52.92%，未来 5 年综合毛利率 75.76%，毛利率呈总体上升趋势。主要因为欧洲足球市场受市场行情影响逐渐降低，公司主要业务收益来源于球员转会市场经纪业务收入与球员薪酬谈判分成收入，随着市场行情对于欧洲足球市场影响降低，公司毛利率上升趋势符合预期。
折现率	14.05%	资产组税前折现率采用 WACCBT 模型：基于资产组主要经营地区为欧洲地区，基准日无风险利率取 0.41%；风险报酬率取 7.40% 企业特定风险调整系数取 3.00%；权益资本成本为 10.67%，取税后折现率为 14.05%。

#### (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

1、本集团按占强视传媒全商誉比例确认的商誉减值准备金额为 339,914,571.92 元，上期已提 87,547,143.42 元，本期计提 252,367,428.50 元。

2、本年度本集团将 Nice International Sports Limited、双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司、Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司整体作为一个资产组组合；占全商誉比例确认的商誉减值准备金额为 316,374,449.96 元，上期已提 156,321,572.17 元，本期计提 160,052,877.79 元。

3、本集团占 Borg.B.V 全商誉比例确认的减值准备为 271,106,170.57 元，前期已计提商誉减值准备 73,561,621.93 元，汇率影响-7,381,828.55 元，本期计提 204,926,377.19 元。

其他说明

□适用 √不适用

#### 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,242,781.99	1,418,770.46	7,903,616.32		11,757,936.13
汽车租赁费	74,095.40		74,095.40		
合计	18,316,877.39	1,418,770.46	7,977,711.72		11,757,936.13

## 29、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	511,433,580.11	96,698,669.50	476,442,191.59	90,235,685.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	200,110,030.44	42,109,667.73	163,800,742.11	37,889,705.16
公允价值计量差异	2,308,140.32	577,035.08	6,000,000.00	1,500,000.00
租赁负债	71,012,704.41	16,939,233.04		
合计	784,864,455.28	156,324,605.35	646,242,933.70	129,625,391.09

## (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	1,333,320.00	333,330.00	223,080,827.44	55,770,206.86
使用权资产	74,027,220.39	17,673,836.63		
合计	75,360,540.39	18,007,166.63	223,080,827.44	55,770,206.86

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,898,415,965.42	2,467,326,994.97
应收账款坏账准备	119,102,971.16	115,669,001.84
其他应收款坏账准备	126,235,527.32	45,204,262.84
存货跌价准备	74,775,361.43	163,664,247.90
合计	2,218,529,825.33	2,791,864,507.55

## (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
2021		46,757,674.09	
2022	86,275,274.41	22,065,463.25	
2023	267,242,358.30	262,280,816.96	
2024	359,146,471.29	338,033,199.52	
2025	582,682,614.98	1,798,189,841.15	
2026	603,069,246.44		
合计	1,898,415,965.42	2,467,326,994.97	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、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						
借款保证金	1,849,622.80		1,849,622.80	7,500,000.00		7,500,000.00
预付体育项目保证金	908,537,250.00		908,537,250.00	983,628,675.00		983,628,675.00
预付工程款				585,935.36		585,935.36
合计	910,386,872.80		910,386,872.80	991,714,610.36		991,714,610.36

### 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	369,724,250.00	150,000,000.00
抵押借款		
保证借款	460,792,500.00	203,810,367.50
信用借款		
合计	830,516,750.00	353,810,367.50

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：质押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注 53 所有权或使用权受限制的资产。

#### (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

**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(含1年)	76,473,496.19	278,813,943.40
1-2年(含2年)	23,145,367.48	17,710,914.74
2-3年(含3年)	15,337,094.04	92,861,891.04
3年以上	23,916,012.51	27,360,081.33
合计	138,871,970.22	416,746,830.51

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
百视通网络电视技术发展有限责任公司	11,000,000.00	后期尾款尚未支付
山东影视制作股份有限公司	6,705,342.58	后期尾款尚未支付
重庆朗慧文化传媒有限公司	4,399,131.65	后期尾款尚未支付
浙江天意影视有限公司	3,090,000.00	后期尾款尚未支付
常州朵朵葵花影视文化传媒有限公司	4,822,900.88	后期尾款尚未支付
合计	30,017,375.11	

其他说明

□适用 √不适用

**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

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（含1年）	166,257,337.79	162,232,212.83
1年以上	15,483,428.70	5,300,951.28
合计	181,740,766.49	167,533,164.11

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,346,281.25	167,326,807.07	165,171,080.54	10,502,007.78
二、离职后福利-设定提存计划	161,590.09	3,872,912.04	3,719,784.78	314,717.35
三、辞退福利	14,999.97	3,009,981.44	2,815,681.41	209,300.00
四、一年内到期的其他福利		6,537.74	6,037.74	500.00
合计	8,522,871.31	174,216,238.29	171,712,584.47	11,026,525.13

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,791,210.80	155,424,248.56	152,582,488.71	9,632,970.65
二、职工福利费	1,166,604.97	6,411,340.25	7,091,960.09	485,985.13
三、社会保险费	207,911.20	2,569,509.10	2,590,786.84	186,633.46
其中：医疗保险费	197,489.73	2,411,177.54	2,433,660.10	175,007.17
工伤保险费	3,003.74	79,452.11	76,505.17	5,950.68
生育保险费	7,417.73	78,879.45	80,621.57	5,675.61
四、住房公积金	47,635.22	2,679,863.80	2,660,664.96	66,834.06
五、工会经费和职工教育经费	132,919.06	241,845.36	245,179.94	129,584.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,346,281.25	167,326,807.07	165,171,080.54	10,502,007.78

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	155,448.16	3,753,391.08	3,604,268.74	304,570.50

2、失业保险费	6,141.93	119,520.96	115,516.04	10,146.85
3、企业年金缴费				
合计	161,590.09	3,872,912.04	3,719,784.78	314,717.35

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	25,661,344.17	13,912,753.21
消费税		
营业税		
企业所得税	133,671,315.90	98,867,138.37
个人所得税	2,504,616.88	2,246,032.06
城市维护建设税	1,665,182.98	504,570.01
教育费附加	919,792.96	342,902.32
地方教育费附加	613,195.01	227,936.01
印花税	560,043.53	516,590.14
其他	53,065,972.36	1,182,912.49
合计	218,661,463.79	117,800,834.61

### 40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	119,750,195.50	10,901,829.91
应付股利	65,528,978.06	63,674,237.72
其他应付款	3,316,118,917.06	2,495,059,184.57
合计	3,501,398,090.62	2,569,635,252.20

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

(1). 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		
短期借款应付利息	41,381.95	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

关联方借款利息	14,793,514.65	526,450.06
其他借款利息	104,915,298.90	10,375,379.85
合计	119,750,195.50	10,901,829.91

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (2). 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	63,751,882.06	61,897,141.72
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-其他投资者	1,777,096.00	1,777,096.00
应付股利-XXX		
合计	65,528,978.06	63,674,237.72

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非关联方资金往来余额	747,884,352.20	1,695,034,399.08
关联方资金往来余额	2,568,234,564.86	800,024,785.49
合计	3,316,118,917.06	2,495,059,184.57

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉当代科技投资有限公司	350,000,000.00	已办理展期
珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）	200,000,000.00	延期沟通中
JINGHEYICOMPANYLIMITED	176,249,644.29	借款尚未到期
武汉当代科技产业集团股份有限公司	62,149,400.00	已办理展期
深圳国创金丰商业保理有限公司	56,268,333.33	展期正在办理中
合计	844,667,377.62	/

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		1,077,975,605.02
1年内到期的应付债券	104,079,584.02	627,710,972.96
1年内到期的长期应付款	8,678,312.52	56,112,082.81
1年内到期的租赁负债	15,864,529.11	
合计	128,622,425.65	1,761,798,660.79

**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		
待确认销项税		10,051,989.85
预收制片款	139,449,730.78	59,788,442.11
合计	139,449,730.78	69,840,431.96

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，包括利率区间：

□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	1,309,848,970.54	1,024,118,490.06
合计	1,309,848,970.54	1,024,118,490.06

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18明诚01	100.00	2018/02/06	3年	10,000.00	10,788.10		850.00	-788.10	10,000.00	
18明诚02	100.00	2018/03/15	3年	15,000.00	15,891.78		1,125.00	-891.78	15,000.00	
18明诚03	100.00	2018/08/15	3年	35,000.00	36,091.22		2,975.00	-1,091.22	35,000.00	
20明诚01	100.00	2020/03/12	3年	15,000.00	15,786.78		1,125.00	-76.81		15,709.97
20明诚02	100.00	2020/04/17	3年	30,000.00	31,314.29		2,160.00	101.37		31,415.66
20明诚03	100.00	2020/04/22	3年	15,000.00	15,582.93		975.00	50.62		15,633.55
20明诚04	100.00	2020/12/17	5年	40,000.00	39,727.85		3,000.00	221.74		39,949.59
21明诚01	100.00	2021/04/14	3年	37,975.00		37,975.00		709.09		38,684.09
减：一年内到期部分年末余额(附注七、42)					-62,771.10		-9,994.20	-413.76		-10,407.96
合计	/	/	/	197,975.00	102,411.85	37,975.00	2,215.80	-2,178.85	60,000.00	130,984.90

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	68,582,929.70	
设备租赁	2,429,774.71	
减：一年内到期的租赁负债	15,864,529.11	
合计	55,148,175.30	

**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	396,813,674.57	560,061,839.77
专项应付款		
合计	396,813,674.57	560,061,839.77

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	期初余额	期末余额
长期应付款金额	405,491,987.09	618,436,363.15
未确认融资费用		-2,262,440.57
减：一年内到期部分	8,678,312.52	56,112,082.81

**专项应付款****(2). 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	1,572,077.09	1,802,175.27	
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	1,572,077.09	1,802,175.27	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：



**50、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**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	63,757,000.00	65,249,000.00
子公司优先级合伙人出资额划分至金融负债部分	2,360,860.61	115,360,860.61
合计	66,117,860.61	180,609,860.61

**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	584,618,623.00						584,618,623.00

**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)	2,381,119,927.12	158,734,953.46	357,852,163.82	2,182,002,716.76

其他资本公积	6,487,474.23			6,487,474.23
合计	2,387,607,401.35	158,734,953.46	357,852,163.82	2,188,490,190.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 本期购买子公司当代体育集团购买少数股东股权导致资本减少 284,370,984.57 元；
- (2) 本期联营企业新爱体育少数股东增资导致资本溢价增加 11,994,334.10 元，处置部分股权导致资本溢价减少 73,481,179.25 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
维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份	17,987,603.00			17,987,603.00
合计	17,987,603.00			17,987,603.00

## 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	156,474,997.13		-282,586,496.47	-95,326,792.83		-187,112,489.46	-64,449.53	-30,637,492.33
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	156,474,997.13		-282,586,496.47	-95,326,792.83		-187,112,489.46	-64,449.53	-30,637,492.33
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	86,066,412.28		-21,264,955.15			-23,855,495.80	2,590,540.65	62,210,916.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	86,066,412.28		-21,264,955.15			-23,855,495.80	2,590,540.65	62,210,916.48
其他综合收益合计	242,541,409.41		-303,851,451.62	-95,326,792.83		-210,967,985.26	2,526,091.12	31,573,424.15

## 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

## 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	-1,343,699,390.84	530,324,653.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-182,473,629.75	-147,804,824.85
调整后期初未分配利润	-1,526,173,020.59	382,519,828.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,336,075,620.72	-1,960,818,325.91
其他综合收益结转留存收益	-95,326,792.83	-52,125,476.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,766,921,848.48	-1,526,173,020.59

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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	1,449,619,878.25	1,205,755,078.29	698,010,674.11	840,165,104.46
其他业务	5,520,300.63	101,776.62	1,691,579.65	94,582.41
合计	1,455,140,178.88	1,205,856,854.91	699,702,253.76	840,259,686.87



## (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	145,514.017888		69,970.225376	
营业收入扣除项目合计金额	25.629441		24.651972	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.02	/	0.04	/
<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。	25.629441		24.651972	
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>	25.629441		24.651972	
<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>				
<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	145,488.388447		69,945.573404	

注：本期的营业收入扣除项目主要系武汉明诚银兴影城有限公司及西安映尚秀影文化传媒有限公司的场地租赁收入。

## (3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□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	1,228,888.22	572,636.85
教育费附加	652,603.93	290,414.96
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	7,229.20	17,934.99
印花税	273,881.58	448,645.97
地方教育费附加	432,854.73	193,517.08
合计	2,595,457.66	1,523,149.85

## 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	16,702,371.16	16,695,452.66
办公费	501,220.41	239,526.31
差旅费	707,206.93	1,856,891.93
交通费	608,588.87	613,007.92
业务招待费	1,054,557.69	1,878,933.16
业务宣传费	12,571,101.43	6,615,764.69
推广活动费	3,881,038.36	1,197,102.79
发行费	2,467,682.72	49,143,594.89
折旧摊销	14,766.49	93,345.30
房租及物业费	8,989.44	71,146.02
专业服务费	2,295,445.61	
其他	44,193.95	469,418.54
合计	40,857,163.06	78,874,184.21

**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	160,860,040.68	112,946,163.47
折旧费	7,570,577.56	3,048,257.01
差旅费	10,320,794.16	7,240,459.13
业务招待费	4,837,275.56	8,689,377.20
董事会费	237,358.49	407,898.52
办公费	10,473,142.41	8,328,515.85
通讯费	2,808,144.80	2,653,044.49
车辆费用	1,289,508.62	1,946,482.37
中介机构费用	37,453,268.04	141,080,683.89
长期待摊费用	1,517,682.92	3,725,311.00
无形资产摊销	2,166,875.06	336,691.71
租赁费	14,760,374.11	21,278,426.93
服务制作费	608,492.12	925,336.88
印花税		5,552,319.43
合计	254,903,534.53	318,158,967.88

**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
利息费用	447,743,644.60	605,354,769.34
利息收入	-1,813,964.92	-5,952,555.29
汇兑损益	76,395,533.87	141,104,140.27
金融机构手续费	358,855.16	1,602,989.24
担保费	9,301.91	414,546.69
合计	522,693,370.62	742,523,890.25

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	384,003.90	115,913.78
与日常活动相关的政府补助	9,115,986.20	16,193,570.98
增值税加计扣除	2,171,427.54	2,642,212.19
合计	11,671,417.64	18,951,696.95

其中：计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关



稳岗补助	33,187.20	156,765.05	与收益相关
产业发展基金	70,000.00	2,041,426.00	与收益相关
税收返还	642,571.00	8,356,911.76	与收益相关
松江佘山财政所企业扶持资金	5,310,000.00	3,490,000.00	与收益相关
东湖高新财政局再融资奖励	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
新疆维吾尔自治区霍尔果斯财政局企业税收优惠扶持资金	170,000.00		与收益相关
广州市文化广电旅游局专项扶持资金	500,000.00		与收益相关
松江佘山镇人民政府经济发展办公室优秀企业奖励金	60,000.00		与收益相关
松江财政稳定服务业发展专项补贴			与收益相关
其他与收益相关政府补助	330,228.00	1,148,468.17	与收益相关
合计	9,115,986.20	16,193,570.98	/

**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	-89,640,406.47	-145,758,347.22
处置长期股权投资产生的投资收益	88,358,005.08	-537,367.30
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		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-11,113,679.01
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	113,272,161.14	31,306,408.13
投资分红	696,606.26	709,005.31
理财产品投资收益		25,112.31
合计	112,686,366.01	-125,368,867.78

**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	-136,491,852.44	-135,987,685.91
其他应收款坏账损失	2,321,071.10	-44,697,682.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-134,170,781.34	-180,685,368.20

**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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-180,156,687.74	-297,570,432.58
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	-628,670,329.74	-305,916,522.16
十二、其他		
合计	-808,827,017.48	-603,486,954.74

**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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		173,317.35
合计		173,317.35

**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			
盘盈利得	369.95		369.95
其他	595,229.77	10,108.98	595,229.77
合计	595,599.72	10,108.98	595,599.72

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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	55,078.08	23,017.37	55,078.08
其中：固定资产处置损失	55,078.08	23,017.37	55,078.08
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	1,050,995.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失		235,903.20	
盘亏损失	1,145.83		1,145.83
罚款、滞纳金支出	31,627,300.26	232,145.58	31,627,300.26
其他	89,584.36	621,846.48	10,912.41
债务重组违约金及担保损失		1,881,956.96	
合计	31,973,108.53	4,045,864.59	31,894,436.58

#### 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	36,781,021.65	6,684,745.65
递延所得税费用	-9,675,395.29	-76,272,976.44
合计	27,105,626.36	-69,588,230.79

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,421,783,725.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-355,445,931.47
子公司适用不同税率的影响	46,525,411.49
调整以前期间所得税的影响	-1,717,585.74
非应税收入的影响	-8,951,664.59

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,336,386.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,202,730.11
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	270,979,544.68
研发支出等加计扣除项目影响	582,195.69
所得税费用	27,105,626.36

其他说明：

适用 不适用

## 76、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、56

## 77、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,813,964.92	5,952,555.29
政府补助（除税收返还）	8,864,304.20	7,952,573.00
备用金及其他往来	206,818,359.09	388,211,508.52
保证金	453,012.80	
合计	217,949,641.01	402,116,636.81

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	141,059,916.88	266,819,779.46
保证金	1,696,032.83	
银行手续费	358,855.16	1,602,989.10
备用金及其他往来	149,817,813.10	73,373,030.40
合计	292,932,617.97	341,795,798.96

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	733,544,156.71	1,638,370,307.88
关联方借款	1,973,050,646.74	980,647,905.87

收回信托机构保障金	7,648,124.90	17,948,083.33
附有回购条款机构投资款		20,000,000.00
收回票据保证金		15,000,000.00
合计	2,714,242,928.35	2,671,966,297.08

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付信托保障基金		4,210,600.00
退还出资款	120,000,000.00	
非金融机构还款	743,627,946.91	1,050,551,252.18
关联方还款	1,361,760,190.38	390,031,713.15
合计	2,225,388,137.29	1,444,793,565.33

## 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	-1,448,889,352.24	-2,106,501,326.54
加：资产减值准备	808,827,017.48	603,486,954.74
信用减值损失	134,170,781.34	180,685,368.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,245,274.73	6,968,543.09
使用权资产摊销	14,428,900.70	
无形资产摊销	426,004,043.99	594,676,077.13
长期待摊费用摊销	7,977,711.72	15,989,937.79
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）		-173,317.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		23,017.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	524,139,178.47	746,458,909.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,686,366.01	125,368,867.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,199,214.26	-76,272,976.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,763,040.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-695,088,583.07	-105,219,859.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	376,722,617.30	600,622,336.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,600,336.63	-104,422,243.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	130,489,306.55	481,690,288.82
<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	57,620,911.59	424,301,136.56
减：现金的期初余额	424,301,136.56	143,899,971.05
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	-366,680,224.97	280,401,165.51

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,620,911.59	424,301,136.56
其中：库存现金	203,593.61	362,597.29
可随时用于支付的银行存款	57,408,575.68	423,660,203.13
可随时用于支付的其他货币资金	8,742.30	278,336.14
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	57,620,911.59	424,301,136.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,082.10	说明 1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	6,793,860.00	说明 2
长期股权投资	2,578,222,695.28	说明 3
合计	2,585,114,637.38	/

其他说明：

**说明 1：货币资金的受限明细如下：**

账户名称	银行名称	银行账户号码	账面期末数	账户状态
武汉当代明诚文化股份有限公司	澳门国际银行股份有限公司广州分行	202000002234	300.84	久悬
武汉当代明诚文化股份有限公司	东亚银行（中国）有限公司武汉分行	141000195766400	2,978.02	受限
武汉当代明诚文化股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司武汉光谷支行	70040155200006917	12,371.42	冻结
武汉当代明诚文化股份有限公司	兴业银行股份有限公司武汉分行营业部	416010100101291476	40,708.09	受限
武汉当代明诚文化股份有限公司	中国建设银行股份有限公司武汉东湖支行	42001165018053010559	16,953.71	冻结其中6000元
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	3050020010120100244891	7,668.68	冻结
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	华夏银行股份有限公司武汉光谷未来城科技支行	15856000000000502	466.61	久悬
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	中国农业银行股份有限公司上海市真北路支行	03477400040008243	23,268.50	受限（因劳动纠纷）
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市中山南路支行	1001293529319203637	1.65	受限（因劳动纠纷）
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	中国光大银行股份有限公司武汉东湖支行	38390188000270001	127.95	受限（因劳动纠纷）
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	中国银行股份有限公司上海市真北路支行	439059252923	60.79	受限（因劳动纠纷）
宁波梅山保税港区晟景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	招商银行股份有限公司武汉光谷科技支行	127910164710201	4,129.55	久悬
合计			98,082.10	

**说明 2：应收账款的受限明细如下：**

2021年3月，子公司强视传媒与中国银行股份有限公司东阳横店支行签订流动资金借款合同，贷款期限12个月，从2021年3月29日至2022年3月28日止，借款金额4,500.00万元，年利率5.05%，由本公司、易仁涛、游建鸣、东阳时光和霍尔果斯强视影视进行担保；以《如果岁月可回头》应收账款质押，截至2021年12月已偿还该笔借款1,000.00万元。

**说明 3：长期股权投资的受限明细如下：**

①2018年6月29日，子公司当代明诚（香港）有限公司向建银国际借款6,500万美元（2020年5月、7月共归还1,400万美元），并向其发行1,000万美元优先股，向民银资本借款4,000万美元（2019年7月3日归还500万美元），2019年7月23日向民银香港借款4,000万美元（2020年3月、7月共归还1,237.5万美元），根据上述借款主体要求，以子公司当代明诚（香港）有限公司持有的 Super Sports Media Inc. 的 66.06% 股权提供质押。同日，当代明诚（香港）有限公司向 CMBC CAPITAL FINANCE LIMITED 融资 3,500.00 万美元，截至 2021 年 12 月 31 日账面余额 2,500.00 万美元，以子公司当代明诚（香港）有限公司持有的 Super Sports Media Inc. 的 16.00% 股权提供质押。

②2020年6月10日，本公司向海尔金融保理（重庆）有限公司融资1.5亿元，以子公司武汉

当代明诚体育发展集团有限公司持有双刃剑 100%的股权及强视传媒 64.76%的股权提供质押。

③2020 年 8 月，本公司向共青城银创投资管理有限公司融资 8,000.00 万元，以子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司持有汉为体育 20%的股权提供质押。2021 年 8 月本公司向共青城银创投资管理有限公司融资 7,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日账面余额 3,500.00 万元，以本公司持有北京新英传媒 10.00%股权提供质押。

④2021 年本公司向北方信托融资 24,326.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日剩余 19,224.00 万元。以子公司强视传媒持有的当代时光公司 51%股权提供质押。

⑤新英体育数字电视传播(上海)有限公司向上海光谷融资租赁有限公司融资 14,990.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日剩余 14,765.15 万元，以本公司持有北京新英传媒 30.00%股权提供质押。

⑥ 2021 年本公司向武汉国创资本投资有限公司融资 44,800.00 万元，以本公司持有北京新英传媒 60.00%股权提供质押。

## 81、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	3,976,735.01	6.3757	25,354,469.40
欧元	734,524.59	7.2197	5,303,047.18
港币	69,711.21	0.8176	56,995.89
英镑	466,036.68	8.6064	4,010,898.08
应收账款	-	-	
其中：美元	49,294,249.81	6.37570	314,285,348.51
欧元	4,472,962.32	7.21970	32,293,446.06
港币	147,895,509.78	0.81760	120,919,368.80
英镑	3,084,750.82	8.60640	26,548,599.46
其他应收款	-	-	
其中：美元	1,876,218.65	6.37570	11,962,207.25
欧元	3,117,730.15	7.21970	22,509,076.36
港币	23,827,735.54	0.81760	19,481,556.58
英镑	123,345.78	8.60640	1,061,563.12
预付账款			
其中：美元	3,962,163.72	6.37570	25,261,567.23
欧元	25,002,171.51	7.21970	180,508,177.65
港币	17,660,714.29	0.81760	14,439,400.00
英镑	7,968.04	8.60640	68,576.14
应付账款			
其中：美元	34,031,964.62	6.37570	216,977,596.83
欧元	156,310.54	7.21970	1,128,515.21
英镑	449,935.68	8.60640	3,872,326.44
其他应付款			
其中：美元	86,283,249.92	6.37570	550,116,116.51



欧元	18,137.22	7.21970	130,945.29
港币	12,235,239.77	0.81760	10,003,532.04
英镑	1,289,490.65	8.60640	11,097,872.33
预收款项			
其中：美元	21,352,694.54	6.37570	136,138,374.58
港币	882,625.11	0.81760	721,634.29
合同负债			
其中：美元	12,500.00	6.37570	79,696.25
英镑	123,264.20	8.60640	1,060,861.01

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

√适用 □不适用

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Nice International Sports Limited	香港	欧元	常用结算货币
双刃剑（香港）体育发展有限公司	香港	港元	经营地法定货币
当代明诚（香港）有限公司	香港	美元	常用结算货币
Football Marketing Asia Limited	香港	美元	常用结算货币
当代明诚体育传播(香港)有限公司	香港	美元	常用结算货币
Borg.B.V	荷兰	欧元	经营地法定货币
Media Base Sports, S.L	西班牙	欧元	经营地法定货币
Media Base Sports 2 Limited	英国	英镑	经营地法定货币
Super Sports Media Inc	开曼	美元	常用结算货币
Super Sports Media Group (HK) Limited	香港	美元	常用结算货币
SSPORTS (HK) LIMITED	香港	美元	常用结算货币

## 82、套期

□适用 √不适用

## 83、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补助	33,187.20	其他收益	33,187.20
产业发展基金	70,000.00	其他收益	70,000.00
税收返还	642,571.00	其他收益	642,571.00
松江佘山财政所企业扶持资金	5,310,000.00	其他收益	5,310,000.00
东湖高新财政局再融资奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
新疆维吾尔自治区霍尔果斯市财政局企业税	170,000.00	其他收益	170,000.00

收优惠扶持资金			
广州市文化广电旅游局专项扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
松江佘山镇人民政府经济发展办公室优秀企业奖励金	60,000.00	其他收益	60,000.00
松江财政稳定服务业发展专项补贴		其他收益	
其他与收益相关政府补助	330,228.00	其他收益	330,228.00
合计	9,115,986.20		9,115,986.20

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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) 新增主体**

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
SKIE PROFESIONAL, S.L.	2021/1/1	-1,440,343.12	-1,518,,267.40

**(2) 清算子公司**

名称	清算时间
广东南方强视传媒股份有限公司	2021/6/28
霍尔果斯双刃剑体育发展有限公司	2021/4/21

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
强视传媒有限公司	北京	浙江	影视制作和发行	100		非同一控制企业合并
北京强视文化发展有限公司	北京	北京	文化经纪业务、影视器材租赁		100	非同一控制企业合并
霍尔果斯强视影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	非同一控制企业合并
浙江同域美和影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		51	设立
霍尔果斯同域美和影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作	60	100	设立
广东强视影业传媒有限公司	广州市	广州市	综艺，电影和影视节目发行		100	非同一控制企业合并
浙江东阳得福德多文化传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		41.49	设立
北京当代时光传媒有限公司	北京	北京	影视制作		51	设立
霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
天津时光弘毅文化传播有限公司	天津	天津	影视制作		51	设立
东阳当代时光文化传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		100	设立
上海当代时光文化传媒有限公司	上海	上海	影视制作		100	设立
高密明诚文化传媒有限公司	山东	山东	影视制作		100	设立
象舞（武汉）文化传媒有限公司	武汉	武汉	影视制作		51	设立
华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	北京市	北京市	项目投资、影视策划		51	非同一控制企业合并
新疆华娱时代影业有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
海南华娱时代传媒有限公司	海南	海南	影视制作		60	非同一控制企业合并
北京当代星光传媒有限公司	北京	北京	影视制作	40		设立
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	武汉	武汉	影院投资、管理	59.89		设立
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	深圳	深圳	电影放映、餐饮服务		100	非同一控制企业合并
西安映尚秀影文化传媒有限公司	陕西	陕西	电影放映、餐饮服务		70	设立
武汉明诚银兴影城有限公司	湖北	湖北	电影放映、餐饮服务		100	设立
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划	86.17		设立

双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	上海	苏州	体育文化信息咨询		100	非同一控制企业合并
双刃剑(武汉)体育文化传播有限公司	湖北	湖北	体育赛事活动策划，体育咨询		100	设立
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	上海	上海	体育文化信息咨询		100	非同一控制企业合并
双刃剑（香港）体育发展有限公司	香港	香港	体育文化信息咨询		100	非同一控制企业合并
双刃剑（北京）体育文化传播有限公司	北京	北京	体育		55	设立
双刃剑（武汉）体育发展有限公司	武汉	武汉	体育		100	设立
成都当代明诚体育发展有限公司	成都	成都	体育		100	设立
当代明诚（香港）有限公司	香港	香港	项目投资	100		设立
当代明诚体育传播(香港)有限公司	香港	香港	体育赛事活动策划	100		设立
北京象舞文化投资有限公司	北京	北京	项目投资	100		设立
杭州长瑞当代招源投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江	杭州	投资管理		25	设立
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江	宁波	投资管理	70	5	设立
Football Marketing Asia Limited	香港	香港	体育赛事活动策划		70	设立
Football Marketing Asia PTE.LTD.	新加坡	新加坡	体育赛事活动策划		100	设立
重庆当代明诚体育文化传播有限公司	重庆	重庆	体育赛事活动策划	51		设立
Nice International Sports Limited	香港	香港	体育文化信息咨询	100		非同一控制企业合并
Borg.B.V	荷兰	荷兰	体育经纪		70	非同一控制企业合并
MediaBase Sports,S.L	西班牙	西班牙	体育经纪		100	非同一控制企业合并
MediaBase Sports2 Limited	英国	英国	体育经纪		100	非同一控制企业合并
武汉市新英体育有限公司	武汉	武汉	版权转让与代理服务	100		设立
Super Sports Media Inc	开曼	开曼	版权贸易、体育赛事播映		100	非同一控制企业合并
SKIE PROFESIONAL, S.L.	西班牙	西班牙	体育文化信息咨询		100	设立
Super Sports Media Group (HK) Limited	香港	香港	投资管理		100	非同一控制下企业合并
新英体育咨询（北京）有限公司	北京	北京	英超联赛转播权分销		100	非同一控制下企业合并
SSPORTS (HK) LIMITED	香港	香港	英超联赛转播权国内营销		100	非同一控制下企业合并
北京新英体育传媒有限公司	北京	北京	英超联赛转播权国内广告营销	100		非同一控制下企业合

						并)
新英体育数字电视传播(上海)有限公司	上海	上海	英超联赛的电视转播权分销		100	非同一控制下企业合并
新英智通(北京)广告有限公司	北京	北京	网站相关技术研发和支持		100	非同一控制下企业合并
武汉当代星光传媒有限公司	武汉	武汉	广播、电视、电影和影视录音制作业	46.2		设立
武汉薇薇星光传媒有限公司	武汉	武汉	广播、电视、电影和影视录音制作业		51	设立
武汉当代时光传媒有限公司	武汉	武汉	广播、电视、电影和影视录音制作业	40		设立
霍尔果斯当代时光文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广播、电视、电影和影视录音制作业		100	设立

其他说明:

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

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

注 3: 该公司股东李明(持股 12.6%)与本公司签订一致行动协议, 本公司能够控制该公司主要经营活动。

注 4: 该公司股东魏巍(持股 40%)与本公司签订一致行动协议, 本公司能够控制该公司主要经营活动。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	49.00	-28,006,636.92		-26,791,277.68
Football Marketing Asia Limited	30.00	-91,776,459.39		-172,491,210.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	245,851,330.13	20,755,669.54	266,606,999.67	320,646,225.39	636,851.18	321,283,076.57	255,300,028.03	16,841,477.51	272,141,505.54	269,661,180.56		269,661,180.56
Football Marketing Asia Limited	364,466,175.51	3,761,693.55	368,227,869.06	321,279,821.49	644,589.93	321,924,411.42	531,911,968.40	984,918,753.04	1,516,830,721.44	1,795,713,403.90		1,795,713,403.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	2,181,249.81	-57,156,401.88	-57,156,401.88	11,499,702.16	70,575,031.34	-55,858,411.75	-55,858,411.75	5,561,804.25
Football Marketing Asia Limited	108,610,947.17	-13,224,791.64	-13,215,216.33	-96,078,932.38		-215,124,403.46	-215,124,403.46	-173,423,980.54

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京新爱体育传媒科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	1.05	18.50	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京新爱体育传媒科技有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司
流动资产	772,016,759.43	772,016,759.43	605,981,704.99	605,981,704.99
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产	562,647,586.84	562,647,586.84	203,860,108.25	203,860,108.25
资产合计	1,334,664,346.27	1,334,664,346.27	809,841,813.24	809,841,813.24
流动负债	1,158,746,071.80	1,158,746,071.80	480,200,611.41	480,200,611.41
非流动负债			10,625,000.00	10,625,000.00
负债合计	1,158,746,071.80	1,158,746,071.80	490,825,611.41	490,825,611.41
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	175,918,274.47	175,918,274.47	319,016,201.83	319,016,201.83
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项	578,568,203.01	578,568,203.01	963,905,798.50	963,905,798.50
--商誉	578,568,203.01	578,568,203.01	963,905,798.50	963,905,798.50
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	612,960,225.67	612,960,225.67	1,051,252,434.56	1,051,252,434.56
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	913,237,233.50	913,237,233.50	116,058,122.72	116,058,122.72
财务费用				
所得税费用				
净利润	-404,188,002.48	-404,188,002.48	-501,968,427.56	-501,968,427.56
终止经营的净利润				



其他综合收益				
综合收益总额	-404,188,002.48	-404,188,002.48	-501,968,427.56	-501,968,427.56
本年度收到的来自合营企业的股利				

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	64,757,799.73	37,125,289.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,003,166.43	1,345,831.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,003,166.43	1,345,831.55
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
合营企业：			
盈科新英体育媒体有限公司	-4,106,874.04		-4,106,874.04
小计	-4,106,874.04		-4,106,874.04
联营企业：			
北京尚诚文化传播有限公司	-822,986.47	384,164.56	-438,821.91
小计	-822,986.47	384,164.56	-438,821.91
合计	-4,929,860.51	384,164.56	-4,545,695.95

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本节“七、合并财务报表项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**（一）风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低至最低水平，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进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、英镑、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	33,037,077.61	44,892,091.03	44,892,091.03
应收账款	494,046,762.83	214,824,607.60	214,824,607.60
其他应收款	55,014,403.31	59,148,878.44	59,148,878.44
应付账款	220,277,721.02	437,826,100.90	437,826,100.90

预收款项	136,860,008.87		
其他应付款	21,232,349.65	657,847,237.60	657,847,237.60
合同负债	1,140,557.26		

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

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对人民币升值 1%	-95,919.46	3,302,821.12	-864,750.05	4,171,892.75
欧元	对人民币贬值 1%	95,919.46	-3,302,821.12	864,750.05	-4,171,892.75
美元	对人民币升值 1%	-2,007,080.75	3,788,190.72	-3,554,354.27	7,192,367.22
美元	对人民币贬值 1%	2,007,080.75	-3,788,190.72	3,554,354.27	-7,192,367.22
港币	对人民币升值 1%	-796,281.31	2,460,600.00	-1,319,934.42	2,240,796.04
港币	对人民币贬值 1%	796,281.31	-2,460,600.00	1,319,934.42	-2,240,796.04

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

□ 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-8,305,167.50	-8,305,167.50	-3,538,103.68	-3,538,103.68
短期借款	减少 1%	8,305,167.50	8,305,167.50	3,538,103.68	3,538,103.68

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变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账

面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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。

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	830,516,750.00		
应付账款	265,618,430.52		
其他应付款	3,270,833,864.35		

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

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

#### （一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低至最低水平，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进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、英镑、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能

对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
现金及现金等价物	33,037,077.61	44,892,091.03	44,892,091.03
应收账款	494,046,762.83	214,824,607.60	214,824,607.60
其他应收款	55,014,403.31	59,148,878.44	59,148,878.44
应付账款	220,277,721.02	437,826,100.90	437,826,100.90
预收款项	136,860,008.87		
其他应付款	21,232,349.65	657,847,237.60	657,847,237.60
合同负债	1,140,557.26		

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

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对人民币升值 1%	-95,919.46	3,302,821.12	-864,750.05	4,171,892.75
欧元	对人民币贬值 1%	95,919.46	-3,302,821.12	864,750.05	-4,171,892.75
美元	对人民币升值 1%	-2,007,080.75	3,788,190.72	-3,554,354.27	7,192,367.22
美元	对人民币贬值 1%	2,007,080.75	-3,788,190.72	3,554,354.27	-7,192,367.22
港币	对人民币升值 1%	-796,281.31	2,460,600.00	-1,319,934.42	2,240,796.04
港币	对人民币贬值 1%	796,281.31	-2,460,600.00	1,319,934.42	-2,240,796.04

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

□ 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-8,305,167.50	-8,305,167.50	-3,538,103.68	-3,538,103.68
短期借款	减少 1%	8,305,167.50	8,305,167.50	3,538,103.68	3,538,103.68

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

变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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。

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	830,516,750.00		
应付账款	265,618,430.52		
其他应付款	3,270,833,864.35		

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用  不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
武汉国创资本投资有限公司	武汉市	资本市场服务	226,888.89	1.94	27.39

本企业的母公司情况的说明

国创资本以大宗交易方式分别受让新星汉宜、当代集团持有的本公司 10,220,600 股（占公司总股本的 1.75%）、1,140,749 股（占公司总股本的 0.19%），合计受让 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%），新星汉宜、当代集团分别将所持本公司 70,041,630 股（占公司总股本的 11.98%）、78,705,094 股（占公司总股本的 13.46%）的表决权委托给国创资本。

国创资本与新星汉宜、当代集团完成了前述大宗交易，至此国创资本将直接持有本公司 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%），合计控制本公司 160,108,073 股（占公司总股本的 27.39%）股份对应的表决权；新星汉宜及其一致行动人当代集团、天风睿源合计持有 163,848,002 股（占公司总股本的 28.03%），但不再拥有本公司的表决权。

至此，国创资本受让本公司 11,361,349 股（占公司总股本的 1.94%）外，相关表决权委托及放弃事项的生效条件已全部满足，公司控股股东正式变更为国创资本，实际控制人变更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、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

本集团重要合营和联营企业详见本节“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
盈科新英体育媒体有限公司	合营企业
北京尚诚文化传播有限公司	联营企业
北京新爱体育传媒科技有限公司	联营企业
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	联营企业
武汉汉为体育投资管理有限公司	联营企业
华成（当代）北京科技有限公司	联营企业
露曦（北京）科技发展有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉当代科技产业集团股份有限公司	第一大股东
武汉当代文化教育产业投资有限公司	新星汉宜的控股股东
武汉新星汉宜化工有限公司	本公司股东
蒋立章	原持有公司 5%以上股权的股东
重庆当代力帆足球俱乐部有限公司	受当代集团控制
格兰纳达足球俱乐部	蒋立章控制的企业
当代国际集团有限公司	当代集团全资子公司
武汉当代科技投资有限公司	当代集团的控股股东
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	受当代集团控制
天风证券股份有限公司	受当代集团的重大影响
天风天睿投资股份有限公司	受天风证券控制的子公司
当代金融信息技术（武汉）有限公司	受当代集团控制
武汉天盈投资集团有限公司	受当代集团控制
共青城银创投资管理有限公司	受当代集团控制
北京新爱体育传媒科技有限公司	本公司联营企业
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	本公司联营企业
武汉商贸集团有限公司	母公司的控股股东
武汉光谷融资租赁有限公司	国创资本控制的其他公司
深圳国创金丰商业保理有限公司	国创资本控制的其他公司
上海光谷融资租赁有限公司	国创资本控制的其他公司

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
当代国际	资金占用费	7,061,622.04	8,773,892.88
共青城银创	资金占用费	8,174,999.99	9,101,388.89
当代集团	资金占用费	4,509,213.93	3,401,200.91
新星汉宜	资金占用费		2,579,794.57
当代科技投资	资金占用费	21,277,376.67	21,287,671.23
襄阳保理	资金占用费	4,403,224.89	2,127,002.00
国创资本	资金占用费	18,117,323.61	
国创金丰	资金占用费	474,583.33	
光谷租赁	融资租赁费	10,509,093.48	
上海光谷融资	融资租赁费及商业保理	5,651,092.64	
天风证券	债券承销费	3,582,547.17	9,433,962.27
新爱体育	广告发布		12,452,830.19

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	748,755,329.20	444,899,820.79
天风证券	广告代理		14,150,943.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天风天睿投资股份有限公司	房产	3,365,056.20	3,204,815.40

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
强视传媒	5,000.00	2020/12/15	2022/2/15	否
强视传媒	3,500.00	2021/3/29	2022/3/28	否
新英上海	14,990.00	2021/8/26	2022/2/24	否

注 1：2020 年 12 月，子公司强视传媒与武汉市嘉韵佳科技有限公司签订借款协议，贷款期限 3 个月，从 2020 年 12 月 15 日至 2021 年 3 月 15 日止，借款金额 5000 万元，年利率 12%，由本公司进行担保，2021 年 3 月 12 日本公司代还武汉嘉韵佳科技有限公司借款 5000 万元。2021 年 12 月，子公司强视传媒与武汉市嘉韵佳科技有限公司签订借款协议，贷款期限 2 个月，从 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 2 月 15 日止，借款金额 6000 万元，年利率 12%，担保期限延至 2022 年 2 月 15 日，担保金额不变。

注 2：2021 年 3 月，子公司强视传媒与中国银行股份有限公司东阳横店支行签订流动资金借款合同，贷款期限 12 个月，从 2021 年 3 月 29 日至 2022 年 3 月 28 日止，借款金额 4,500.00 万元，年利率 5.05%，该笔借款偿还 1,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 3,500.00 万元。由本公司、易仁涛、游建鸣、东阳时光和霍尔果斯强视影视进行担保。

注 3：2021 年 8 月，子公司新英上海与上海光谷融资租赁有限公司签订商业保理合同，贷款金额 14,990.00 万元，年利率 8.72%，由本公司提供担保。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉当代科技产业集团股份有限公司	70,000,000.00	2021/9/3	2022/3/17	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	20,000,000.00	2021/1/13	2022/1/13	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	40,000,000.00	2021/1/15	2022/1/14	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	15,000,000.00	2021/1/19	2022/1/18	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	40,000,000.00	2021/1/20	2022/1/19	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	20,000,000.00	2021/1/20	2022/1/19	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/2/4	2022/2/3	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/3/11	2022/3/10	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	20,000,000.00	2021/4/21	2022/4/20	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	17,500,000.00	2021/10/21	2023/4/20	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	20,900,000.00	2021/11/2	2023/5/1	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	63,757,000.00	2021/6/27	2022/6/28	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	334,724,250.00	2021/6/27	2022/7/23	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	150,000,000.00	2020/3/12	2023/3/12	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	300,000,000.00	2020/4/17	2023/4/17	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	150,000,000.00	2020/4/22	2023/4/22	否

武汉当代科技产业集团股份有限公司	400,000,000.00	2020/12/17	2025/12/17	否
武汉当代科技产业集团股份有限公司	379,750,000.00	2021/8/11	2024/8/10	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
当代国际集团有限公司	45,791,047.07	2021/1/1	2023/1/31	借款本金 718.21 万美元，年利率 15%；展期后年利率 12%
共青城银创	80,000,000.00	2020/8/4	2021/8/3	已偿还
共青城银创	50,000,000.00	2021/9/3	2022/3/2	借款本金 5000 万元，年利率 15%
共青城银创	20,000,000.00	2021/9/18	2022/3/17	借款本金 2000 万元，年利率 15%
新星汉宜	673,725,804.09	2021/1/1	2023/1/31	无息借款
武汉当代科技投资有限公司	350,000,000.00	2020/6/30	2023/1/31	借款本金 3.5 亿元，年利率 12%，展期年利率 10%
武汉当代科技投资有限公司	3,710,000.00	2021/6/28	2023/1/31	借款本金 371 万，年利率 12%；展期后年利率 10%
武汉当代科技投资有限公司	3,600,000.00	2021/7/28	2023/1/31	借款本金 360 万，年利率 10%；展期后年利率 10%
襄阳保理	10,000,000.00	2020/9/17	2021/9/17	已偿还
襄阳保理	20,000,000.00	2020/12/23	2022/12/30	借款本金 2000 万元，年利率 9.5%，展期年利率 10.5%
襄阳保理	2,000,000.00	2021/1/26	2022/12/30	借款本金 200 万元，2022-1-25 到期，年利率 9.5%，展期年利率 10.5%
襄阳保理	16,000,000.00	2021/2/20	2022/12/30	借款本金 1600 万元，2022-2-20 到期，年利率 9.5%，展期年利率 10.5%
襄阳保理	10,000,000.00	2021/9/13	2022/12/30	借款本金 1000 万元，2022-9-13 到期，年利率 11%。展期至 2022-12-30，年利率 11%
武汉当代科技产业集团股份有限公司	23,000,000.00	2020/8/24	2023/1/31	借款本金 2300 万，利率 12%，展期后年利率 10%
武汉当代科技产业集团股份有限公司	38,254,200.00	2020/7/16	2023/1/31	借款本金 600 万美元，年利率 13%，展期后年利率 12%
国创金丰	53,000,000.00	2021/7/29	2021/8/10	已偿还
国创金丰	45,000,000.00	2021/8/17	2021/8/26	已偿还
国创金丰	56,268,333.33	2020/1/22	2021/1/21	展期流程正在办理中
光谷租赁	8,678,312.52	2018/10/12	2021/10/12	逾期尚未偿还，展期流程正在办理中

国创资本	50,000,000.00	2021/8/26	2022/2/25	年利率 10.00%，展期流程正在办理中
上海光谷	150,000,000.00	2021/8/26	2022/1/15； 2022/2/24	年利率 9.00%，展期流程正在办理中
国创资本	120,000,000.00	2021/8/31	2021/9/29	年利率 12.00%，展期流程正在办理中
国创资本	185,000,000.00	2021/9/17	2022/3/17	年利率 10.50%，展期流程正在办理中
国创资本	90,000,000.00	2021/9/29	2021/12/29	年利率 9.65%，展期流程正在办理中

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	680.8	668.42

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	格拉纳达足球俱乐部	2,707,799.24	2,406,396.54	3,009,689.76	2,213,948.85
	新爱体育	339,160,597.06	16,958,029.85	47,886,704.86	2,394,335.24
	尚诚文化	948,000.00	118,524.87	1,575,135.86	103,959.70
预付款项：					
	当代力帆				
	尚诚文化	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款：					
	新爱体育			2,870.43	447.25
	当代足球俱乐部			1,706,694.41	880,576.46
	彭章瑾	469,770.00	392,625.03	469,770.00	23,488.50
	国创金丰	175,000.00	8,750.00		

## (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:			
	当代金融	65,000.00	65,000.00
	彭章瑾		108,575.06
	尚诚文化	600,000.00	600,000.00
	新爱体育	13,200,000.00	13,200,000.00
合同负债:			
	新爱体育		
其他应付款:			
	当代国际集团	55,772,420.22	50,552,862.03
	当代集团	73,008,219.69	65,694,468.99
	当代文投		1,870.99
	当代科技投资	418,132,554.45	371,287,671.23
	喻凌霄		54,210.00
	当代力帆		20,968.75
	共青城银创	70,000,000.00	80,000,000.00
	天风天睿	3,925,898.90	560,842.70
	新星汉宜	676,305,598.66	229,727,572.57
	国创金丰	57,423,331.36	
	黄双子	250,000.00	
	新英世播	2,180,538.18	
	国创资本	457,327,361.11	
	上海光谷融资	153,401,092.64	

#### 7、 关联方承诺

适用 不适用

#### 8、 其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司或有事项如下。

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汉为体育	100.00	2021/12/18	2023/12/17	否

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

截至报告出具日，本公司应于 2022 年 4 月 17 日支付的 2020 年非公开发行公司债券“20 明诚 02 债”利息 2,160.00 万支付方式与时间已与债券持有人达成一致约定。本公司应于 2022 年 4 月 22 日支付的 2020 年非公开发行公司债券“20 明诚 03 债”11,300.00 万元的回售本金及全额利息未按期兑付，应付本息合计金额 12,275.00 万元。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

A、影视产品制作销售报告分部：公司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	体育版权分销、	未分配金额	分部间抵销	合计
----	--------	---------	-------	-------	----

	销售分部	营销与咨询分部			
对外营业收入	150,889,498.11	1,304,250,680.77			1,455,140,178.88
分部间交易收入					
销售费用	14,060,458.75	26,796,704.31			40,857,163.06
利息收入	1,172,420.79	175,006.30	200,968,562.33	200,502,024.50	1,813,964.92
利息费用	82,980,712.24	255,862,086.72	309,402,870.14	200,502,024.50	447,743,644.60
对联营企业和合营企业的投资收益		-146,561,930.33	803,583.11		-145,758,347.22
信用减值损失	-37,304,137.90	-96,063,328.55	-803,314.89		-134,170,781.34
资产减值损失	-120,836,791.65	-260,787,423.43	-14,782,496.11	-412,420,306.29	-808,827,017.48
折旧费和摊销费	489,519.33	7,403,888.95	1,858,810.83		9,752,219.11
利润总额（亏损）	-229,406,849.36	-488,979,324.56	-76,870,999.92	-626,526,552.04	-1,421,783,725.88
资产总额	1,442,915,054.40	9,034,860,796.34	9,479,492,531.37	-13,114,095,076.67	6,843,173,305.44
负债总额	1,447,438,332.20	7,028,706,692.93	7,442,280,208.56	-8,920,399,488.09	6,998,025,745.60
对联营企业和合营企业的长期股权投资		620,582,449.95	214,159,030.39		834,741,480.34

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
体育版权分销、营销与咨询	1,304,250,680.77
影视产品制作销售	150,889,498.11
合计	1,455,140,178.88

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	1,125,172,473.89
中国大陆地区以外的国家和地区	329,967,704.99
合计	1,455,140,178.88

注：对外交易收入归属于客户所处区域。



## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,800,000.00
5 年以上	
合计	1,800,000.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合合计计提坏账准备	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
										其中：
组合 2	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
合计	1,800,000.00				1,800,000.00	1,800,000.00				1,800,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京新爱体育传媒科技有限公司	339,160,597.06	31.01	16,958,029.85
DI(INTERNATIONAL)COMPANYLIMITED	54,911,757.98	5.02	42,435,778.66
广州星伯乐影视传媒有限公司	53,000,000.00	4.85	11,310,276.69
成都集盈鸿瑞文化发展有限公司	40,000,000.00	3.66	2,955,366.93
北京鼎泰弘力影视文化传播有限公司	40,000,000.00	3.66	40,000,000.00
合计	527,072,355.04	48.19	113,659,452.13

其他说明

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 527,072,355.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 113,659,452.13 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	364,684,119.99	205,004,083.96
应收股利	389,587,176.35	390,148,776.35
其他应收款	3,759,744,671.13	3,177,735,090.67
合计	4,514,015,967.47	3,772,887,950.98

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	360,916,919.82	201,494,283.79
资金拆借	3,767,200.17	3,509,800.17
合计	364,684,119.99	205,004,083.96

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	48,887,176.35	48,887,176.35
强视传媒有限公司	340,700,000.00	340,700,000.00
天风证券股份有限公司		561,600.00
合计	389,587,176.35	390,148,776.35

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	709,032,520.69
1 年以内小计	709,032,520.69
1 至 2 年	915,795,963.69
2 至 3 年	1,921,625,991.80
3 年以上	
3 至 4 年	212,524,364.48
4 至 5 年	10,623.77
5 年以上	1,917,005.36
减：坏账准备	1,161,798.66
合计	3,759,744,671.13

## (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	4,023,310.00	227,810.00
备用金	1,561,040.44	2,689,165.44
对子公司的应收账款	3,753,388,553.91	3,174,960,354.85
对关联方公司的应收账款	521,871.09	
对非关联公司的应收款项	1,411,694.35	760,293.32
减：坏账准备	1,161,798.66	902,532.94
合计	3,759,744,671.13	3,177,735,090.67

## (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)	
2021年1月1日余额	145,848.77		756,684.17	902,532.94
2021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	133,368.75		125,896.97	259,265.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	279,217.52		882,581.14	1,161,798.66

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	
坏账准备	902,532.94	259,265.72				1,161,798.66
合计	902,532.94	259,265.72				1,161,798.66

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

#### (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
当代明诚(香港)有限公司	合并范围内往来款	2,155,825,927.93	1-3 年	57.32	
Football Marketing Asia Lmiited	合并范围内往来款	985,841,201.03	1-4 年	26.21	
强视传媒有限公司	合并范围内往来款	295,307,235.57	1 年以内	7.85	
双刃剑(武汉)体育文化传播有限公司	合并范围内往来款	116,550,000.00	3-4 年	3.10	
双刃剑(香港)体育发展有限公司	合并范围内往来款	80,000,000.00	2-3 年	2.13	
合计	/	3,633,524,364.53	/	96.61	

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,617,558,605.91		4,617,558,605.91	4,514,593,689.22		4,514,593,689.22
对联营、合营企业投资	192,433,464.02		192,433,464.02	167,198,334.68		167,198,334.68
合计	4,809,992,069.93		4,809,992,069.93	4,681,792,023.90		4,681,792,023.90

**(1). 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
NiceInternationalSports Limited	490,916,191.18			490,916,191.18		
北京象舞文化投资有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
强视传媒有限公司	757,309,986.09	87,096.03		757,397,082.12		
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	50,155,000.00			50,155,000.00		
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00			14,000,000.00		
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	1,580,176,580.92	225,961,137.95	241,583,317.29	1,564,554,401.58		
北京当代星光传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
DDMC (HONG KONG) LIMITED	1,435,309,180.00			1,435,309,180.00		
北京新爱体育传媒科技有限公司	74,765,819.48			74,765,819.48		
武汉当代星光传媒有限公司	48,960,931.55			48,960,931.55		

---

武汉市新英体育有限公司	50,000,000.00	118,500,000.00		168,500,000.00		
合计	4,514,593,689.22	344,548,233.98	241,583,317.29	4,617,558,605.91		

## (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											
华成当代(北京)科技有限公司	4,080,747.30			-247.74						4,080,499.56	
襄阳市鸿禾商业保理有限公司	25,709,951.91	24,500,000.00		1,736,951.06			1,001,573.98			50,945,328.99	
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	31,026,953.72									31,026,953.72	
霍尔果斯正在发生文化传媒有限公司	47,634,465.75									47,634,465.75	
武汉当代指点未来影院管理有限公司	39,000,000.00									39,000,000.00	
武汉汉为体育投资管理有限公司	19,746,216.00									19,746,216.00	
小计	167,198,334.68	24,500,000.00		1,736,703.32			1,001,573.98			192,433,464.02	
合计	167,198,334.68	24,500,000.00		1,736,703.32			1,001,573.98			192,433,464.02	



## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,603.77	224,300.00	69,245.29	75,471.70
其他业务				
合计	211,603.77	224,300.00	69,245.29	75,471.70

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 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	1,736,703.32	1,210,928.64
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,462,059.00
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	696,606.26	709,005.31
债务重组损失	113,272,161.14	31,306,408.13
合计	115,705,470.72	31,764,283.08

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	92,466,247.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,115,986.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	696,358.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-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	17,577,636.66	
少数股东权益影响额	224,998.90	
合计	53,230,937.55	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-102.37	-2.29	-2.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-106.44	-2.38	-2.38

## 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：易仁涛

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2021年年度报告（修订版）	2024年5月14日	详见公司关于前期会计差错更正及追溯调整的补充公告