公司代码:600136　　公司简称:当代文体

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

2020 第三季度报告

一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 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)胡萍保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位:元　币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	9,717,031,984.17	10,401,542,181.92	-6.58
归属于上市公司股东的净资产	3,014,433,252.52	4,302,234,256.44	-29.93
	年初至报告期末(1-9月)	上年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	182,120,180.07	972,132,219.91	-81.27
	年初至报告期末(1-9月)	上年初至上年报告期末(1-9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	411,369,481.85	1,353,746,587.93	-69.61
归属于上市公司股东的净利润	-1,288,667,425.03	652,289,944.36	-299.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,308,672,193.53	30,690,010.72	-4,368.34
加权平均净资产收益率(%)	-35.53	17.62	减少53.15个百分点
基本每股收益(元/股)	-2.22	1.34	-265.67
稀释每股收益(元/股)	-2.22	1.34	-265.67

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元　币种:人民币

项目	本期金额(7-9月)	年初至报告期末金额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	169,748.57	169,748.57	
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	3,018,759.47	14,700,432.47	
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	83,061.44	654,683.39	
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	-2,225,521.13	-1,624,631.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额(税后)	-88,386.96	-420,178.85	
所得税影响额	-423,972.32	-3,465,286.06	
合计	533,689.07	10,014,768.50	

2.2 截止报告期末的股东总数、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

股东总数(户)	28,842

前十名股东持股情况

股东名称(全称)	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况			股东性质
				股份状态	数量		
武汉新星汉宜化工有限公司	80,262,230	13.73	0	质押	54,342,142		境内非国有法人
武汉当代科技产业集团股份有限公司	79,845,843	13.66	38,974,575	质押	23,289,554		境内非国有法人
蔡立章	46,903,568	8.02	0	质押	46,897,644		境内自然人
游建鸣	34,408,471	5.89	0	质押	34,396,166		境内自然人
李建光	26,795,020	4.58	26,795,020	质押	26,790,000		境内自然人
喻波霞	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	18,516,126	3.17	0	质押	17,320,000		境内非国有法人
郭章播	15,767,554	2.70	0	质押	15,168,621		境内自然人
天风睿源(武汉)股权投资中心(有限合伙)	15,101,278	2.58	0	无	0		境内非国有法人
李红庆	9,743,644	1.67	9,743,644	质押	9,290,000		境内自然人

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	80,262,230	人民币普通股	80,262,230
蔡立章	46,903,568	人民币普通股	469,035,680
武汉当代科技产业集团股份有限公司	40,871,268	人民币普通股	40,871,268
游建鸣	34,408,471	人民币普通股	34,408,471
武汉市夏天科教发展有限公司	18,516,126	人民币普通股	18,516,126
郭章播	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
武汉天风睿源投资中心(有限合伙)	7,612,034	人民币普通股	7,612,034
武汉合信实业有限公司	6,230,000	人民币普通股	6,230,000
王锐	5,789,297	人民币普通股	5,789,297
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,在本公司知情范围除知悉武汉当代科技产业集团股份有限公司与武汉新兴汉宜化工有限公司及天风睿源(武汉)股权投资中心(有限合伙),武汉天风睿源投资中心(有限合伙)为一致行动人,蔡立章与郭章播为一致行动人外,除上述股东之外的其余股东互相之间不存在关联关系,也无上市公司收购管理办法规定的一致行动人。		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

□适用 √不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

项目	期末余额	年初余额	增减比例	变动原因
货币资金	254,546,545.99	158,899,971.05	60.19%	主要系本期经营销售回款所致
应收票据	1,185,978.03	21,100,000.00	-94.38%	主要系子公司票据承兑所致
应收账款	465,499,058.31	1,193,440,982.37	-61.00%	主要系销售回款以及计提信用减值损失所致
预付款项	943,260,136.60	704,824,301.49	33.83%	主要系子公司新增项目预付款项所致
一年内到期的非流动资产	4,355,916.67	20,076,000.00	-78.30%	主要系退还公司信用保证金所致
其他应收款	152,712,364.16	218,290,293.68	-30.04%	主要系本期收回部分款项所致
递延所得税资产	96,775,569.41	53,623,739.84	80.47%	主要系计提信用减值损失以及资产减值损失所致
短期借款	655,990,000.00	1,468,216,000.00	-55.32%	主要系偿还长期借款所致
应付票据		15,000,000.00	-100.00%	主要系兑付应付票据所致
应付账款	580,123,508.26	367,807,921.21	57.72%	主要子公司应付的体育版权款所致
预收款项		299,342,193.87	-100.00%	主要系执行新收入准则所致
合同负债	119,817,275.21		不适用	主要系执行新收入准则所致
应交税费	99,774,683.10	157,005,022.94	-36.45%	主要系支付税费所致
其他应付款	2,469,699,796.01	920,396,928.97	168.32%	主要系新增外部单位借款所致
一年内到期的非流动负债	758,884,180.20	232,300,000.00	226.68%	主要系公司一年内到期的债券所致
长期借款	808,623,337.13	1,286,653,916.55	-37.15%	主要系偿还长期借款所致

项目	年初至报告期期末金额(1-9月)	上年年初至报告期期末金额(1-9月)	增减比例	变动原因
营业收入	411,369,481.85	1,353,746,587.93	-69.61%	主要系报告期受疫情的影响公司业务收入减少所致
营业成本	515,714,952.00	855,730,484.29	-39.73%	主要系报告期受疫情的影响公司业务收入减少,相比的成本支出减少所致
税金及附加	736,419.31	3,630,568.65	-79.72%	主要系报告期受疫情的影响公司业务收入减少,相关税金支出减少所致
销售费用	64,054,583.51	40,659,958.88	57.54%	主要系公司加大品牌存力度,导致销售费用较去年同期有所增加所致
研发费用		4,579,118.96	-100.00%	主要系本期尚未发生此类业务所致
财务费用	436,221,176.19	272,268,334.49	60.22%	主要系公司受疫情影响新增有息负债所致
其他收益	14,790,432.47	3,850,258.61	284.11%	主要系本期收到的与业务相关的政府补助增加所致
投资收益	-91,216,592.34	560,473,726.02	-116.27%	主要系上期新发体育不再纳入上市公司合并范围,本期无同类业务发生
信用减值损失	-284,290,078.73	-959,171.68	29633.12%	主要系公司计提信用减值损失所致
资产减值损失	-304,599,216.89		不适用	主要系计提商誉减值准备及存货减值准备所致
所得税费用	-43,628,613.65	60,109,068.21	-171.54%	主要系计提信用减值损失以及资产减值损失导致递延所得税资产增加所致
销售商品、提供劳务收到的现金	856,546,781.73	1,656,661,750.96	-48.30%	主要系报告期受疫情的影响导致公司经营活动收入减少所致
收到的税费返还	11,940,372.79	2,503,968.87	376.86%	主要系本期收到的政府扶持金增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	261,195,233.12	427,291,583.63	-38.89%	主要系收到外部单位往来款减少所致
支付的各项税费	60,277,488.54	158,983,380.33	-62.09%	主要系报告期受疫情的影响导致公司相关税金支出减少所致
收回投资收到的现金	10,300,000.00	138,085,851.19	-92.54%	主要此类业务减少所致
取得投资收益收到的现金	69,849.93	693,904.00	-89.48%	主要此类业务减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,358,155.65	1,217,724,913.77	-82.07%	主要系上期支付体育版权款所致
投资支付的现金	117,973,382.00	498,260,938.19	-76.32%	主要此类业务减少所致
支付其他与投资活动有关的现金		191,745,251.69	-100.00%	主要系上期新发体育不再纳入公司合并报表范围所致
收到其他与筹资活动有关的现金	2,289,969,272.64	1,471,710,166.66	52.20%	主要系本期公司向类金融机构借款增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	946,035,389.00	718,354,812.44	31.69%	主要系本期偿还有息负债所致

3.6 出现亏损或扭亏的原因说明

√适用 □不适用

公司预计2020年度非公开发行A股股票的进展情况:

公司于2020年9月28日召开第九届董事会第十次会议、于2020年10月26日召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《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》等议案,公司拟以非公开发行方式向控股股东武汉新星汉宜化工有限公司新星汉宜发行境内上市人民币普通股(A股)股票事宜获公司董事会、股东大会审议通过。(详见2020年9月29日、2020年10月27日公司相关公告)

3.7 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

□适用 √不适用

3.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

□适用 √不适用

公司名称:武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

法定代表人:易仁涛

日期:2020年10月30日

证券代码:600136　证券简称:当代文体　公告编号:临2020-080号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司第九届董事会第十三次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、董事会会议召开情况

(一)本次董事会会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

(二)本次董事会会议通知和会议资料于2020年10月23日以传真和电子邮件方式通知各位董事。

(三)本次董事会会议于2020年10月29日以通讯方式召开。

(四)本次董事会会议应出席董事7人,实际出席会议董事7人。

二、董事会会议审议情况

(一)公司2020年三季度报告及其正文

本议案表决结果为:7票赞成,0票反对,0票弃权。本议案获得通过。

公司2020年三季度报告正文将同日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn);公司2020年三季度报告将同日刊登于上海证券交易所网站(www.sseinfo.com)。

(二)关于计提存货减值、信用减值以及商誉减值准备的议案

本议案表决结果为:7票赞成,0票反对,0票弃权。本议案获得通过。

公司关于计提存货减值、信用减值以及商誉减值准备的公告将同日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sseinfo.com)。

(三)关于公司与西班牙足球职业联盟签署意向书的议案

本议案表决结果为:7票赞成,0票反对,0票弃权。本议案获得通过。

公司关于子公司与西班牙足球职业联盟签署音像权利许可协议的进展公告将同日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sseinfo.com)。

特此公告。

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

2020年10月29日

证券代码:600136　证券简称:当代文体　公告编号:临2020-081号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司第九届监事会第五次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、监事会会议召开情况

(一)本次监事会会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

(二)本次监事会会议通知和会议资料于2020年10月23日以传真和电子邮件方式通知各位监事。

(三)本次监事会会议于2020年10月29日以通讯方式召开。

(四)本次监事会会议应出席监事3人,实际出席会议监事3人。

二、监事会会议审议情况

(一)公司2020年三季度报告及其正文

本议案表决结果为:3票赞成,0票反对,0票弃权。本议案获得通过。

公司2020年三季度报告正文将同日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sseinfo.com);公司2020年三季度报告将同日刊登于上海证券交易所网站(www.sseinfo.com)。

(二)关于计提存货减值、信用减值以及商誉减值准备的议案

本议案表决结果为:3票赞成,0票反对,0票弃权。本议案获得通过。

公司关于计提存货减值、信用减值以及商誉减值准备的公告将同日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sseinfo.com)。

监事会审议意见:

1.公司2020年三季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定;

2.2020年三季度报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定,所包含的信息从各个方面真实地反映出公司当期的经营管理和财务状况等事项;

3.在提出本意见前,未发现参与编制和审议的人员有违反保密规定的行为;

4.公司本次计提减值事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,依据充分、程序合法,计提资产减值准备后,后更能公允地反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果,未发现存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形;

5.方案上述事项,公司召开了第九届监事会第五次会议,本次会议的召开符合相关法律、法规及公司章程的规定。

特此公告。

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司监事会

2020年10月29日

证券代码:600136　证券简称:当代文体　公告编号:临2020-084号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2020年第三季度主要经营数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据上海证券交易所《上市公司行业信息披露指引第二十六号——影视》等规定的要求,武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司(以下简称"公司")现将2020年第三季度主要经营数据(未经审计)披露如下:

一、电影制作与发行业务

全国总票房	国产片票房	进口片票房	全国观影人次
82.9亿元	60.88亿元	22.02亿元	2.22亿次

报告期内,公司暂无新开拍的电影项目。

二、电视剧制作业务

全国电视剧拍摄制作刷目	全国电视剧拍摄制作集数
531部	18,754集

报告期内,公司参投的网络剧《我的爱与星辰》于2020年7月13日开机;公司参投的电视剧《幸福到万家》于2020年9月19日开机;公司参投的电视剧《枫叶红了》在中央电视台综合频道完成首播。

三、影院经营业务

影院数量	银幕数量	观影人次	放映收入	票房
3	24	11.4万次	365万元	0

注:由于公司无院线业务,因此票房收入为0。

以上主要经营数据未经审计,来自公司内部统计,仅为投资者及时了解公司生产经营概况之用,敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司董事会

2020年10月29日

证券代码:600136　证券简称:当代文体　公告编号:临2020-082号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于计提存货减值、信用减值以及商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

重要内容提示

● 武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司(以下简称"公司")拟计提存货减值准备10,462.67万元、信用减值损失28,429.01万元、商誉减值准备19,997.25万元。

公司2020年10月29日召开第九届董事会第十三次会议、第九届监事会第五次会议,审议通过了《关于计提存货减值、信用减值以及商誉减值准备的议案》。根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,基于谨慎性原则,公司拟计提存货减值准备10,462.67万元、信用减值损失28,429.01万元、商誉减值准备19,997.25万元。现就相关情况公告如下:

一、计提减值情况概述

(一)计提存货减值准备

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,为真实、准确地反映公司2020年9月30日的财务状况和2020年1-9月经营成果,经公司及下属子公司对有关存货进行全面清查和资产减值测试,2020年1-9月计提各项存货减值准备共计10,462.67万元(未经审计),占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上,详见下表:

单位:万元

项目名称	2020 年三季度计提减值准备
影视剧存货	10,462.67
合计	10,462.67

(二)计提信用减值损失

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,基于谨慎性原则,为真实、准确地反映公司2020年9月30日的财务状况和2020年1-9月经营成果,公司及下属子公司对有关存货进行全面清查和资产减值测试,2020年1-9月计提各项信用减值损失共计28,429.01万元(未经审计),占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上,详见下表:

单位:万元

项目名称	2020 年三季度计提减值准备
应收账款	27,011.22
其他应收款	1,417.79
合计	28,429.01

(三)计提商誉减值准备

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,基于谨慎性原则,为真实、准确地反映公司2020年9月30日的财务状况和2020年1-9月经营成果,公司及下属子公司对因企业合并形成的商誉,结合与其相关的资产组进行了减值测试,2020年1-9 月计提各项商誉减值准备共计19,997.25万元(未经审计),占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,详见下表:

单位:万元

项目名称	2020 年三季度计提减值准备
强视传媒有限公司资产组	6,793.85
Borg.B.V资产组	6,224.22
武汉汉久体育投资管理有限公司资产组	866.43
中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司资产组	863.96
双刃剑(苏州)体育文化传播有限公司、Nice International Sports Limited、Super Sports Media Inc和北京新英体育传媒有限公司资产组组合	5,278.80
合计	19,997.25

注:强视传媒有限公司(以下简称"强视传媒")资产组以下简称"强视传媒资产组";Borg.B.V(以下简称"Borg")资产组以下简称"Borg资产组";武汉汉久体育投资管理有限公司(以下简称"汉为体育")资产组以下简称"汉为体育资产组";中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司(以下简称"中影嘉华")资产组以下简称"中影嘉华资产组";双刃剑(苏州)体育文化传播有限公司(以下简称"双刃剑")、Nice International Sports Limited(以下简称"耐丝国际")、Super Sports Media Inc(以下简称"新英开曼")和北京新英体育传媒有限公司(以下简称"新英传媒")资产组组合以下简称"新英体育、耐丝国际、双刃剑资产组组合"。

二、本次计提减值的具体说明

(一)计提存货减值

依据《企业会计准则》的规定,公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。依据上述方法,公司计提存货跌价准备10,462.67万元。

(二)计提信用减值

1.应收款项计提

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为2个经营分部,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、体育营销与咨询报告分部。

本公司在2个经营分部下对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对应金融资产进行分组:

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	确定组合的依据
组合1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征,按照预期损失率计提减值准备
组合2	合并范围内公司的应收款项不计提坏账准备
组合3	无特别风险,按0%计提减值准备

本公司2个经营分部具体的信用减值损失计算过程如下:

(1)影视产品制作销售分部:公司控股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、武汉当代银河影业投资管理有限责任公司及其子公司,经营范围主要是影视产品的制作及发行,属于本集团的影视产品制作销售分部。

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	10,007.91	10,078.68				20,086.59
组合3	2,117.50	-2,032.50				85.00
单项认定	2,420.00					2,420.00
合计	14,545.41	8,046.18				22,591.59

(2)体育版权分销、营销与咨询报告分部:公司控股子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司及其子公司、耐丝国际及其子公司、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,属于本公司的体育版权分销、体育营销与咨询分部。

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	10,981.41	20,132.78				31,114.19
组合3	1,167.75	-1,167.75				
单项认定						
合计	12,149.16	18,965.03				31,114.19

2.其他应收款项计提

本公司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。

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)	
2019年12月31日余额	779.46		4,817.57	5,597.03
2019年12月31日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			1,964.16	1,964.16
本年转回	546.37			546.37
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年9月30日余额	233.09		6,781.74	7,014.83

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,597.04	1,964.16	546.37			7,014.83
合计	5,597.04	1,964.16	546.37			7,014.83

依据上述,公司本期计提应收款项坏账准备28,429.01万元,其中:应收账款坏账准备27,011.22万元,其他应收款坏账准备1,417.79万元。

(三)商誉减值准备

1.商誉形成的情况

公司商誉主要由强视传媒、Borg、汉为体育、中影嘉华、双刃剑、耐丝国际、新英体育和新英传媒组成。

(1)强视传媒资产组商誉的形成

2015年2月17日,公司完成强视传媒收购的全部相关工作,依据账面价值确认的强视传媒可辨认净资产的公允价值为31,00854万元,公司收购强视传媒的投资成本为65,000.00万元,根据投资成本与可辨认净资产的公允价值的差额确认商誉为33,99146万元。

(2)Borg资产组商誉的形成

2016年10月2日,公司控股子公司耐丝国际以增资方式完成了对Borg股,依据账面价值确认的Borg扣减了母公司可辨认净资产的公允价值为13103.79万元(耐丝国际记账本位币为欧元),耐丝国际收购Borg的投资成本为5,042.05万欧元,根据投资成本与可辨认净资产的公允价值的差额确认商誉4,911.02万欧元。

(3)汉为体育资产组商誉的形成

2017年1月1日,以增资方式完成了对汉为体育的控股,根据以上收购过程,公司确定以2017年1月1日为购买日,将汉为体育纳入合并报表,截至购买日,依据账面价值确认的汉为体育扣减了母公司可辨认净资产的公允价值为13,50725万元,按持股比例计算归属于本公司净资产公允价值为6,888.70万元,购买价款与可辨认净资产的公允价值的差额确认商誉3,111.30万元。

(4)中影嘉华资产组商誉的形成

2017年5月31日,公司控股子公司武汉当代银河影业投资有限公司完成中影嘉华的全部收购工作,依据账面价值确认的中影嘉华可辨认净资产的公允价值为82703.97万元,公司收购中影嘉华的投资成本为4,000.00万元,根据投资成本与可辨认净资产的公允价值的差额确认商誉3,17297万元。

(5)新英体育、耐丝国际、双刃剑资产组组合商誉的形成

①双刃剑商誉的形成

2016年1月20日,公司完成双刃剑的全部收购工作,依据账面价值确认的双刃剑可辨认净资产的公允价值为11,11388万元,公司收购双刃剑的投资成本为82,000.00万元,根据投资成本与可辨认净资产的公允价值的差额确认商誉70,886.12万元。

②耐丝国际商誉的形成

2016年6月30日,公司完成耐丝国际的全部收购工作,依据账面价值确认的耐丝国际可辨认净资产的公允价值为24,605.12万元,公司收购耐丝国际的投资成本为29,960万欧元(折合人民币约29,03250万元),购买价款与可辨认净资产的公允价值的差额确认商誉4,427.38万元。

③新英开曼和新英传媒商誉的形成

2018年8月31日,公司控股子公司当代明诚(香港)有限公司完成新英开曼(新英传媒为新英开曼的协议控制子公司)的全面收购工作,依据账面价值确认的新英开曼可辨认净资产的公允价值为15,56392万美元(明诚香港记账本位币为美元),公司收购新英开曼的投资成本为5亿美元,根据投资成本与可辨认净资产的公允价值的差额确认商誉34,43608万美元。

2019年度,公司对现有体育服务业务组织架构以及人员机构进行了调整,导致公司对体育服务业务板块管理生产经营活动的方式发生变化,调整后的体育服务业务资产组组合将涵盖体育赛事版权分销及运营相关业务,体育营销及境内部分体育经纪相关业务,故公司将双刃剑、耐丝国际、新英开曼和新英传媒相关资产组或资产组组合重新认定为一个资产组组合。

2.本次商誉减值测试情况

公司2020年9月30日账面商誉及其余额如下表:

单位:万元

序号	被投资单位名称或形成	商誉原值	商誉减值准备		
			期末余额	前期已计提	本期计提
1	强视传媒	33,991.46	8,551.96	1,788.11	6,763.85
2	BORG	39,259.15	6,224.22		6,224.22
3	汉为体育	3,111.30	1,877.14	1,010.71	866.43
4	中影嘉华	3,172.97	863.96		863.96
5	新英体育、耐丝国际、双刃剑资产组组合	258,795.26	5,278.80		5,278.80
合计		338,330.13	22,796.08	2,798.83	19,997.25

3.本次计提商誉减值准备的情况

经公司自具有证券、期货从业资格的评估机构咨询后,初步测算结果如下:

单位:万元

资产组(组合)	含商誉资产组价值	未来净现金流量现值	全部商誉减值额	归属本公司部分商誉减值	归属少数股东商誉减值
强视传媒资产组注1	42,918.38	32,156.10	10,762.28	8,551.96	2,210.32
Borg资产组注2	61,197.14	52,305.40	8,891.74	6,224.22	2,667.52
汉为体育资产组注3	9,635.19	5,635.03	4,000.16	1,877.14	2,123.02
中影嘉华资产组注4	3,384.26	2,520.31	863.95	863.95	
新英体育、耐丝国际、双刃剑资产组组合注5	315,403.64	310,124.84	5,278.80	5,278.80	
合计	432,538.61	402,741.67	29,796.94	22,796.08	7,000.87

注1:经了业去产能影响,2019年及2020年1-9月强视传媒收入大幅下降,根据强视传媒未来盈利预测判断,应计提强视传媒资产组商誉减值10,76228万元,其中归属于本公司商誉减值8,551.96万元。

注2:受新冠疫情影响,全球体育行业受到的极大的影响,相关足球赛事取消以及延期是疫情下的行业现状,各大球队的经营状况明显受到冲击,根据市场法测算,应计提Borg资产组商誉减值8,891.74万元,其中归属于本公司商誉减值6,224.22万元。

注3:受武汉封城影响,汉为体育相关业务暂停运营,导致收入大幅缩减,根据汉为体育未来盈利预测判断,应计提中影嘉华资产组商誉减值4,000.16万元,其中归属于本公司商誉减值1,877.14万元。

注4:受新冠疫情的影响,中影嘉华相关业务暂停运营,导致收入大幅缩减,根据中影嘉华未来盈利预测判断,应计提中影嘉华资产组商誉减值863.95万元,其中归属于本公司商誉减值863.95万元。

注5:受新冠疫情影响,2020年相关体育赛事延期至2021年举办,导致公司体育版权、体育营销等业务收入大幅缩减,根据未来盈利预测判断,应计提新英体育、耐丝国际、双刃剑资产组组合商誉减值5,278.80万元,其中归属于本公司商誉减值5,278.80万元。

综上所述,2020年9月30日公司合商誉资产组价值共计432,53861万元,归属本公司部分商誉减值共计22,796.08万元,其中本公司以往期间已计提商誉减值共计2,798.83万元,2020年9月累计计提商誉减值共计19,997.25万元。

三、本次计提减值对公司的影响

公司本次计提存货减值准备10,462.67万元、信用减值损失28,429.01万元、商誉减值准备19,997.25万元,合计计提58,888.93万元,计提前述减值损失将计入公司2020年三季度合并损益,相应公司2020年三季度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少51,922.76万元。(上述金额未经审计,最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准)

本次计提减值事项对公司2020年度业绩的影响以会计师事务所年度审计确认的金额为准,不会对公司今后的经营产生重大影响。公司将继续加强各业务板块间的协同,持续优化公司的经营管理,进一步提升公司的整体竞争力及风险防控能力。

四、董事会关于公司计提减值事项的意见

本次计提减值事项三经公司第九届董事会第十三次会议全体董事审议通过。公司董事会认为:公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,依据充分、程序合法,计提资产减值准备后,能更加客观、公允地反映公司实际资产及财务状况。

五、独立董事关于公司计提减值事项的意见

公司本次计提减值事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,依据充分,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况。本次计提减值后能更加客观公允地反映截至2020年9月30日公司财务状况和资产价值,使公司的会计信息更具有合理性,不涉及利润操纵,没有损害公司及中小股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备事项。

六、董事会下属审计委员会关于公司计提减值事项的意见

公司董事会审计委员会发表如下意见:公司本次计提减值事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,计提减值后,能够更加真实公允地反映公司2020年9月30日的财务状况及2020年1-9月的经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

七、监事会关于公司计提减值事项的意见

公司第九届监事会第五次会议对本次计提减值事项进行了审