

武汉当代明诚文化股份有限公司

关于公司债券发行预案公告

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、关于公司符合面向合格投资者公开发行公司债券条件的说明

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司债券发行与交易管理办法》等法律、法规和规范性文件，公司已将公司的实际情况与上述有关法律、法规和规范性文件的规定逐项对照，公司认为本公司符合现行公司债券监管政策和公开发行公司债券条件的各项规定，具备公开发行公司债券的资格，不存在不得公开发行公司债券的相关情况。

二、本次发行概况

（一）本次债券发行的票面金额、发行规模

本次公开发行公司债券票面金额为人民币 100 元，本次公开发行的公司债券规模为不超过人民币 8 亿元（含 8 亿元），在中国证监会核准额度两年有效期内，择机一次或分期发行。具体发行规模和发行方式提请股东大会授权董事会或董事会授权人士根据公司资金需求和发行时市场情况在上述范围内确定。

（二）本次债券发行价格、债券利率及确定方式

本次公开发行的公司债券按面值平价发行，公司债券的票面利率及其确定方式由公司与主承销商根据国家有关规定及市场情况协商确定。

（三）本次债券期限、还本付息方式及其他具体安排

本次公开发行的公司债券期限为不超过 5 年（含 5 年），还本付息方式为按年付息，到期一次性偿还本金。具体期限结构提请股东大会授权董事会或董事会授权人士根据公司资金需求和发行时市场情况在上述范围内确定。

（四）募集资金用途

本次公开发行公司债券募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还有息债务和补充本公司流动资金。具体用途提请股东大会授权董事会或董事会授权人士根据公司资金需求和发行时市场情况在上述范围内确定。

（五）发行方式、发行对象

本次发行采取面向合格投资者公开发行的方式，可一次或分期发行。发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者。

（六）担保情况

本次债券发行可增加增信机制，包括但不限于采用第三方担保等方式对本次债券发行进行增信。

（七）赎回条款或回售条款

本次债券发行是否设计赎回条款或回售条款及相关条款具体内容提请股东大会授权董事会或董事会授权人士根据公司资金需求和发行时市场情况在上述范围内确定。

（八）公司的资信情况、偿债保障措施

公司最近三年资信情况良好。在偿债保障措施方面，提请股东大会授权董事会或董事会授权人士在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，将至少采取如下保障措施：

- 1、不向股东分配利润；
- 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目实施；
- 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- 4、公司主要负责人不得调离。

（九）本次的承销方式

本次债券由主承销商组织的承销团以余额包销的方式进行承销。

（十）上市安排

本次公开发行公司债券完成后，公司将申请本次发行公司债券于上海证券交易所上市交易。

（十一）决议有效期

本次公开发行公司债券决议自公司股东大会审议通过之日起 24 个月内有效。

（十二）授权事宜

为有效协调本次公司债券发行过程中的具体事宜，董事会提请股东大会授权

董事会及董事会获授权人士，根据有关法律法规的规定及监管机构的意见和建议，在股东大会审议通过的框架和原则下，从维护本公司利益最大化的原则出发，全权办理本次发行公司债券的全部事项，包括但不限于：

1、在我国有关法律、法规、规范性文件允许的范围内，根据公司和市场的具体情况，确定本次公开发行公司债券的具体发行方案以及修订、调整本次发行公司债券的发行条款，包括但不限于具体发行规模、债券利率或其确定方式、发行价格、发行方式、发行对象、发行时机、是否设置回售或赎回条款、担保方案、信用评级安排、还本付息的期限和方式、转让安排等与发行条款有关的一切事宜；

2、决定并聘请本次公开发行公司债券的中介机构及债券受托管理人，签署债券受托管理协议以及制定债券持有人会议规则；

3、决定并聘请本次公开发行公司债券的担保方，签署担保协议；

4、签署与本次公开发行公司债券有关的合同、协议和各项法律文件；

5、依据监管部门意见、政策变化，或市场条件变化，除涉及有关法律、法规及本公司章程规定须由股东大会重新表决的事项外，对与本次公开发行公司债券有关的事项进行相应调整，或根据实际情况决定是否继续进行本次公司债券发行工作；

6、办理本次公开发行公司债券申报、审批、核准、发行及上市交易手续等相关事宜；

7、办理与本次公开发行公司债券有关的其他事项。

以上授权的期限自股东大会批准本次公开发行公司债券的议案之日起至本次被授权事项办理完毕之日止。

三、公司简要财务会计信息

(一) 最近三年及一期的资产负债表、利润表及现金流量表

1、最近三年及一期合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：万元

资产	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				

货币资金	101,007.57	56,032.66	32,607.35	6,024.59
应收票据及应收账款	168,036.73	98,500.41	52,273.44	40,143.16
预付款项	145,387.37	27,694.90	20,149.32	2,929.67
应收股利		-	-	-
其他应收款	27,929.75	11,689.92	3,593.45	1,177.17
存货	142,571.87	124,713.58	69,131.96	29,855.10
其他流动资产	28,902.13	8,295.50	19,221.68	152.70
流动资产合计	613,835.42	326,926.97	196,977.20	80,282.39
非流动资产：				
可供出售金融资产	12,676.63	15,649.43	12,549.43	6,249.43
长期股权投资			31.12	-
固定资产	2,012.67	1,811.59	807.95	488.72
在建工程	2,925.28	1,077.57	-	-
无形资产	37,204.69	191.71	32.79	13.77
商誉	376,896.15	157,124.48	146,078.63	33,991.46
长期待摊费用	19,879.07	6,951.11	544.21	127.98
递延所得税资产	2,414.46	2,388.26	977.47	666.47
其他非流动资产	7,907.30	500.00	-	-
非流动资产合计	461,916.25	185,694.15	161,021.60	41,537.83
资产总计	1,075,751.68	512,621.12	357,998.80	121,820.22
负债和所有者权益				
流动负债：				
短期借款	141,995.00	59,168.00	29,000.00	10,200.00
应付票据及应付账款	17,650.21	14,171.39	11,608.76	5,591.29

预收款项	100,307.07	6,193.99	2,414.84	811.92
应付职工薪酬	934.29	893.92	509.60	248.63
应交税费	3,438.53	5,530.14	3,442.36	5,272.18
应付利息	8,284.47	2,679.47	2,380.42	13.08
应付股利	1,207.91	177.71	177.71	177.71
其他应付款	71,015.40	3,646.82	1,640.11	1,636.36
一年内到期的非流动负债	40,000.00	25,000.00		
其他流动负债	653.31	117.07	257.67	-
流动负债合计	385,486.19	117,578.52	51,431.47	23,951.18
非流动负债：				
长期借款	161,751.47	20,000.00	20,000.00	6,600.00
应付债券	84,820.09	39,678.76	39,422.19	-
长期应付款	12,962.27	3,982.85	-	-
预计负债	136.09	136.09	136.09	136.09
其他非流动负债	23,720.00	56,650.00		
非流动负债合计	283,389.92	120,447.70	59,558.28	6,736.09
负债合计	668,876.11	238,026.22	110,989.75	30,687.27
所有者权益：				
股本	48,718.22	48,718.22	48,718.22	16,401.85
资本公积	169,089.77	169,089.77	169,089.77	62,521.81
其他综合收益	11,564.59	1,523.90	739.25	-
盈余公积	1,078.86	1,078.86	694.31	694.31
未分配利润	40,884.48	31,950.31	19,521.73	7,303.31
归属于母公司所有者权益合计	271,335.92	252,361.06	238,763.28	86,921.27

少数股东权益	135,539.64	22,233.85	8,245.77	4,211.68
所有者权益合计	406,875.56	274,594.90	247,009.05	91,132.96
负债和所有者权益总计	1,075,751.68	512,621.12	357,998.80	121,820.22

(2) 合并利润表

单位：万元

项目	2018年1—9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业总收入	133,495.74	91,193.60	56,904.33	43,117.43
其中：营业收入	133,495.74	91,193.60	56,904.33	43,117.43
二、营业总成本	121,076.22	74,570.08	40,633.66	35,005.00
其中：营业成本	80,470.96	40,147.08	26,052.75	25,099.61
税金及附加	81.35	409.61	341.16	244.00
销售费用	3,674.13	1,474.58	729.90	1,693.38
管理费用	12,370.04	16,275.15	8,049.18	4,951.76
研发费用	439.51			
财务费用	22,152.49	9,399.60	3,698.72	1,722.28
资产减值损失	1,887.73	6,864.06	1,761.95	1,293.97
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-172.66	-435.08	-
投资收益（损失以“-”号填列）	66.47	1,173.57	74.78	498.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31.12	-	-
其他收益	754.75	1,560.36	-	-
资产处置收益	-7.12	1.23		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,233.61	19,186.02	15,910.37	8,611.04
加：营业外收入	36.83	2.35	1,403.65	1,500.01

其中：非流动资产处置利得			-	-
减：营业外支出	86.61	152.98	12.47	1.80
其中：非流动资产处置损失			-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	13,183.83	19,035.39	17,301.55	10,109.25
减：所得税费用	1,683.61	4,168.42	2,603.68	3,239.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	11,500.21	14,866.98	14,697.87	6,869.78
归属于母公司所有者的净利润	13,013.02	12,813.13	12,218.42	5,347.09
少数股东损益	-1,512.81	2,053.85	2,479.45	1,522.69
六、其他综合收益的税后净额		1,428.47	691.39	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		784.65	739.25	-
以后将重分类进损益的其他综合收益		784.65	739.25	-
外币财务报表折算差额		784.65	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		643.82	-47.86	-
七、综合收益总额	21,540.91	16,295.45	15,389.26	6,869.78
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	23,079.09	13,597.78	12,957.67	5,347.09
归属于少数股东的综合收益总额	-1,538.18	2,697.67	2,431.59	1,522.69
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	0.27	0.26	0.25	0.35
(二)稀释每股收益(元/股)	0.27	0.26	0.25	0.35

(3) 合并现金流量表

单位：万元

项目	2018年1—9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	150,741.75	47,320.44	50,358.74	27,291.72
收到的税费返还	723.35	914.08	1,120.45	1,380.49
收到其他与经营活动有关的现金	53,759.82	10,429.38	4,712.33	1,814.69
经营活动现金流入小计	205,224.92	58,663.90	56,191.51	30,486.90
购买商品、接受劳务支付的现金	110,032.32	112,937.95	68,760.48	28,366.91
支付给职工以及为职工支付的现金	7,168.26	7,378.84	3,683.02	1,359.69
支付的各项税费	6,544.56	6,968.44	8,024.38	1,039.93
支付其他与经营活动有关的现金	62,951.49	14,108.55	7,600.60	7,552.22
经营活动现金流出小计	186,696.62	141,393.79	88,068.47	38,318.75
经营活动产生的现金流量净额	18,528.29	-82,729.89	-31,876.96	-7,831.85
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	31,775.80	20,200.76	-	-
取得投资收益收到的现金	54.23	3.94	4.43	10.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	18.00	6.52	-	6.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,957.00	-	-	8,198.91
收到其他与投资活动有关的现金			-	490.00
投资活动现金流入小计	33,805.03	20,211.21	4.43	8,705.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	49,874.16	5,330.69	914.73	232.43
投资支付的现金	91,949.94	10,160.00	31,466.00	15.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	230,806.34	10,524.61	32,000.03	12,053.34
支付其他与投资活动有关的现金			-	490.00

投资活动现金流出小计	372,630.45	26,015.29	64,380.76	12,790.76
投资活动产生的现金流量净额	-338,825.42	-5,804.08	-64,376.33	-4,085.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	85,582.50	6,614.80	59,632.00	16,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,614.80	1,182.00	
取得借款收到的现金	404,078.46	89,368.00	93,200.00	19,800.00
发行债券收到的现金	59,700.00	50,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	4,650.00	6,650.00	-	530.00
筹资活动现金流入小计	554,010.96	152,632.80	152,832.00	36,430.00
偿还债务支付的现金	162,159.47	30,200.00	27,443.09	16,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,267.35	9,868.10	1,921.75	1,625.85
支付其他与筹资活动有关的现金	5,181.35	1,132.00	935.28	580.98
筹资活动现金流出小计	184,608.17	41,200.10	30,300.12	18,706.84
筹资活动产生的现金流量净额	369,402.79	111,432.70	122,531.88	17,723.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,130.76	526.57	304.17	-
五、现金及现金等价物净增加额	44,974.91	23,425.31	26,582.76	5,806.28
加：期初现金及现金等价物余额	56,032.66	32,607.35	6,024.59	218.31
六、期末现金及现金等价物余额	101,007.57	56,032.66	32,607.35	6,024.59

2、最近三年及一期母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

单位：万元

资产	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	35,415.65	44,539.87	18,218.60	3,158.96

应收票据及应收账款	180.00	180.00		
预付款项	730.35	693.26	6,241.14	647.98
应收股利		-	-	-
其他应收款	118,006.00	109,523.19	42,377.21	14,101.12
存货	12,437.64	12,219.29	3,193.97	-
其他流动资产	286.43	5,220.85	19,101.23	-
流动资产合计	167,056.09	172,376.46	89,132.15	17,908.05
非流动资产：				
可供出售金融资产	8,249.43	12,249.43	12,249.43	6,249.43
长期股权投资	378,251.55	217,531.62	197,091.62	65,000.00
固定资产	272.02	340.95	389.62	246.84
无形资产	16.96	30.02	18.16	6.08
长期待摊费用	1,024.63	676.20	457.29	64.29
递延所得税资产			-	-
其他非流动资产	7,907.30	500.00	-	-
非流动资产合计	395,721.90	231,328.23	210,206.12	71,566.64
资产总计	562,777.98	403,704.69	299,338.27	89,474.69
负债和所有者权益	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	74,300.00	31,500.00	18,000.00	3,000.00
应付票据及应付账款	27.89	64.86		
预收款项	1,947.00			
应付职工薪酬	261.47	642.89	415.98	184.61
应交税费	154.23	173.49	267.29	1,314.35

应付利息			2,371.34	-
应付股利			177.71	177.71
其他应付款	113,130.68	64,160.84	7,184.43	662.42
一年内到期的非流动负债	40,000.00			
流动负债合计	229,821.27	96,542.09	28,416.75	5,339.09
非流动负债：				
长期借款	38,230.00	45,000.00	20,000.00	5,900.00
应付债券	84,820.09	39,678.75	39,422.19	-
预计负债	136.09	136.09	136.09	136.09
非流动负债合计	123,186.18	84,814.85	59,558.28	6,036.09
负债合计	353,007.45	181,356.94	87,975.03	11,375.18
所有者权益：				
股本	48,718.22	48,718.22	48,718.22	16,401.85
资本公积	169,089.77	169,089.77	169,089.77	62,521.81
盈余公积	1,078.86	1,078.86	694.31	694.31
未分配利润	-9,116.31	3,460.90	-7,139.06	-1,518.45
所有者权益合计	209,770.53	222,347.75	211,363.24	78,099.51
负债和所有者权益总计	562,777.98	403,704.69	299,338.27	89,474.69

(2) 母公司利润表

单位：万元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	971.70	169.81	-	-
减：营业成本	500.00	169.81	-	-
营业税金及附加			71.24	-

管理费用	3,852.63	5,388.23	3,530.78	2,708.21
财务费用	5,638.39	4,063.34	1,523.62	308.91
资产减值损失	101.31	-2.68	4.77	2.51
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-172.66	-435.08	-
投资收益（损失以“-”号填列）	12.25	20,604.69	4.43	8,348.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1.56		
其他收益		55.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,108.38	11,039.71	-5,561.07	5,329.24
加：营业外收入	1.44	1.82	1.20	58.36
其中：非流动资产处置利得			-	-
减：营业外支出	60.00	57.03	-	0.05
其中：非流动资产处置损失		1.83	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,166.94	10,984.51	-5,559.87	5,387.55
减：所得税费用			60.74	1,158.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,166.94	10,984.51	-5,620.61	4,229.24
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额	-9,166.94	10,984.51	-5,620.61	4,229.24

(3) 母公司现金流量表

单位：万元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,000.00	-	-	-

收到的其他与经营活动有关的现金	170,427.42	10,170.74	6,088.13	723.65
经营活动现金流入小计	171,427.42	10,170.74	6,088.13	723.65
购买商品、接受劳务支付的现金	670.00	9,812.34	2,788.36	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,063.01	1,769.97	955.60	480.79
支付的各项税费	412.51	112.42	1,213.99	73.76
支付的其他与经营活动有关的现金	129,210.76	2,902.29	29,683.94	16,876.80
经营活动现金流出小计	131,356.28	14,597.02	34,641.88	17,431.36
经营活动产生的现金流量净额	40,071.14	-4,426.27	-28,553.75	-16,707.71
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	9,500.00	20,200.76		
取得投资收益所收到的现金	4.92	3.94	4.43	10.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6.20	-	6.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,947.00	-	-	8,223.09
收到其他与投资活动有关的现金			1,306.60	490.00
投资活动现金流入小计	11,451.92	20,210.89	1,311.02	8,729.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	107.36	390.76	654.36	213.75
投资所支付的现金	166,426.49	19,340.00	31,166.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,656.00	12,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			-	490.00
投资活动现金流出小计	166,533.85	19,730.76	82,476.37	13,203.75
投资活动产生的现金流量净额	-155,081.93	480.13	-81,165.34	-4,473.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			58,450.00	16,100.00
取得借款收到的现金	169,697.70	57,000.00	77,200.00	8,900.00

发行债券收到的现金	59,700.00			
筹资活动现金流入小计	229,397.70	57,000.00	135,650.00	25,000.00
偿还债务支付的现金	108,900.00	18,500.00	8,900.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,480.97	7,250.58	1,035.99	210.30
支付其他与筹资活动有关的现金	2,130.16	982.00	935.28	580.89
筹资活动现金流出小计	123,511.13	26,732.58	10,871.27	791.19
筹资活动产生的现金流量净额	105,886.57	30,267.42	124,778.73	24,208.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-9,124.22	26,321.28	15,059.64	3,027.27
加：期初现金及现金等价物余额	44,539.87	18,218.60	3,158.96	131.69
六、期末现金及现金等价物余额	35,415.65	44,539.87	18,218.60	3,158.96

(二) 最近三年及一期公司合并报表范围变化情况

公司最近三年及一期合并范围变化情况如下：

2018年1月至9月变动

名称	变动方式	变动原因
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
东阳当代时光文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
上海当代时光文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
高密明诚文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
西安映尚秀影文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉明诚银兴影城有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉汉为兴奥文体发展有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉明诚乐教信息技术服务有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
双刃剑(武汉)体育文化传播有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉易东体育发展有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司

当代明诚体育传播(香港)有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
DDMC FORTIS LIMITED	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
北京当代星光传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
北京新英体育传媒有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
Super Sports Media Group (HK) Limited	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
SSPORTS (HK) LIMITED	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
新英体育咨询(北京)有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
北京新英世播传媒技术有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
新英体育数字电视传播(上海)有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
新英智通(北京)广告有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
北京新爱体育传媒科技有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
强视国际(香港)有限公司	调出	股权转让
双刃力佳(北京)体育文化有限公司	调出	股权转让
北京丰动体育文化传播有限公司	调出	注销

2017 年全年变动

名称	变动方式	变动原因
郝海东体育发展(上海)有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉汉为体育投资管理有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
北京跃活世纪文化传媒有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
上海盛幕文化传播有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
武汉当代指点未来影院管理有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
浙江同域美和影视传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
霍尔果斯同域美和影视传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司

霍尔果斯双刃剑体育发展有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
动合（武汉）文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉市新英体育有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
双刃力佳（北京）体育文化有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州长瑞当代招源投资管理合伙企业（有限合伙）	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉当代明诚体育文化传播有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉汉为置业发展有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉汉为锋汇体育文化发展有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉汉为物业管理有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
北京丰动体育文化传播有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
武汉当代明诚乐教文化发展有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
天津时光弘毅文化传播有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司

2016 年全年变动

名称	变动方式	变动原因
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
双刃剑（上海）体育文化传播有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
双刃剑德拥（上海）体育发展有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
双刃剑（香港）体育发展有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
Nice International Sports Limited	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
Borg. B. V	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
Media Base Sports, S.L	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
Media Base Sports 2 Limited	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
北京象舞文化投资有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
象舞（武汉）文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
当代明诚（香港）有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司

浙江东阳得福德多文化传媒有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司
强视国际(香港)有限公司	调入	系公司通过设立或投资等方式取得的子公司

2015 年全年变动

名称	变动方式	变动原因
强视传媒有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
北京强视文化发展有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
北京强视影视文化传媒有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
广东强视影业传媒有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
广东南方强视传媒股份有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
永康华娱时代影业有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
海南华娱时代传媒有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
霍尔果斯强视影视传媒有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
浙江东阳华娱时代影业有限公司	调入	系公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司
武汉健坤物业有限公司	调出	股权转让
湖北恒裕矿业有限公司	调出	股权转让

(三) 最近三年及一期的主要财务指标

1、主要财务指标

合并报表口径主要偿债指标

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动比率(倍)	1.59	2.78	3.83	3.35
速动比率(倍)	1.22	1.72	2.49	2.11
资产负债率(%)	62.18	46.43	31.00	25.19
总资产收益率(%)	1.45	3.42	6.13	9.75
应收账款周转率	0.92	1.21	1.24	1.96
存货周转率	0.60	0.41	0.53	1.67
总资产周转率	0.17	0.21	0.24	0.61
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	100.00	100.00
利息偿付率(%)	100.00	100.00	100.00	100.00

经营活动产生的现金流量净额（万元）	18,528.30	-82,729.89	-31,876.96	-7,831.85
-------------------	-----------	------------	------------	-----------

注：上述财务指标的计算方法如下：

- (1) 流动比率=流动资产/流动负债
- (2) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- (3) 资产负债率=负债总额/资产总额
- (4) 总资产收益率=净利润/[（期初资产总额+期末资产总额）/2]
- (5) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
- (6) 存货周转率=营业成本/存货平均余额
- (7) 总资产周转率=营业收入/总资产平均余额
- (8) 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
- (9) 利息偿付率=实际支付利息/应付利息

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，公司近三年一期加权平均净资产收益率指标计算如下（合并报表口径）：

净资产收益率及每股收益

项目	2018年9月30日	2017年度	2016年度	2015年度
基本每股收益（元/股）	0.27	0.26	0.25	0.35
加权平均净资产收益率	5.03%	5.21%	5.54%	7.32%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	4.82%	4.41%	5.10%	7.48%

注：上述财务指标的计算方法如下：

- (1) 基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数
- (2) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$

其中，P 分别对应归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或者现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至

报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(四)最近三年内公司重组完成后各年的资产负债表、利润表、现金流量表，以及重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表和模拟报表的编制基础

最近三年及一期进行过导致武汉当代明诚文化股份有限公司（以下简称“当代明诚”、“本公司”、曾用名“道博股份”）主营业务和经营性资产发生实质变更的重大资产购买、出售事项主要有出售健坤与恒裕、购买强视传媒、双刃剑以及新英。

1、出售健坤与恒裕子公司

(1) 出售资产基本情况

2015年5月，本公司与武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代集团”）签订《重大资产出售协议》，同意将持有的武汉健坤物业有限公司(以下简称“健坤物业”)98%股权及湖北恒裕矿业有限责任公司（以下简称“恒裕矿业”）80%股权出让给当代集团，当代集团以支付现金 8,223.09 万元及承担本公司对健坤物业的其他应付款 73,226,684.80 元和对恒裕矿业其他应付款 20,761,261.67 元债务作为受让对价。截止 2015 年 7 月，本公司已将健坤物业及恒裕矿业股权全部转让。自 2015 年 8 月 1 日起，健坤物业、恒裕矿业不再纳入合并范围。

本公司出售资产和债务的基本情况如下：

单位:元

拟剥离资产	投资成本	截至 2014 年 12 月 31 日净资产	2014 年 12 月 31 日享有账面净资产	其他应付款
健坤物业 98%股权	66,792,501.85	144,120,604.47	141,238,192.38	73,226,684.80
恒裕矿业 80%股权	25,986,755.19	35,725,267.76	28,580,214.21	20,761,261.67
合计	92,779,257.04	179,845,872.23	169,818,406.59	93,987,946.47

本次交易标的资产的最终交易价格为由交易各方根据具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产评估值为定价基础协商确定。

(2) 重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表和模拟报表的编制基础

因本公司将持有的健坤物业 98%股权及恒裕矿业 80%股权出让给当代集团，

当代集团以支付现金 8,223.09 万元及承担本公司对健坤物业的其他应付款 73,226,684.80 元和对恒裕矿业其他应付款 20,761,261.67 元债务作为受让对价，该重大资产出售事宜所涉交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对公司出售交易后业务的财务报表进行备考，编制备考财务报表。

1) 编制假设条件

①本备考财务报表系假设本公司将持有的健坤物业 98%股权及恒裕矿业 80%股权出让给当代集团，当代集团以支付现金 8,223.09 万元及承担本公司对健坤物业的其他应付款 73,226,684.80 元和对恒裕矿业其他应付款 20,761,261.67 元债务作为受让对价的重大资产重组事项能够得以实施，并且下列事项均已获通过：公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；

②本备考财务报表假设以上重大资产出售交易已于 2014 年 1 月 1 日实施完成，2014 年 1 月 1 日起不再持有恒裕矿业、健坤物业股权，并不再编制合并报表；

③本备考财务报表仅以本公司经审计的 2014 年度财务报表为基础，未考虑健坤物业、恒裕矿业在 2014 年度的评估增值。

2) 编制假设交易条件

本公司将持有的健坤物业 98%股权及恒裕矿业 80%股权出让给当代集团，当代集团以支付现金 8,223.09 万元及承担本公司对健坤物业的其他应付款 73,226,684.80 元和对恒裕矿业其他应付款 20,761,261.67 元债务作为受让对价，本次交易各方确认：

①本公司对健坤物业长期股权投资公允价值 14,668.82 万元，对恒裕矿业长期股权投资公允价值 2,953.07 万元，已经中京民信（北京）资产评估有限公司评估确定，并出具“京信评报字（2015）第 139 号”资产评估报告。交易各方确认该评估价值为交易价值。

②本公司对健坤物业其他应付款债务公允价值 7,322.67 万元，对恒裕矿业债务公允价值 2,076.13 万元，由交易各方以账面价值为基础协商确定。

③本公司出售标的资产的公允价值为人民币 17,621.89 万元。本公司在编制

备考财务报表时假设：按照出售长期股权投资的公允价值 17,621.89 万元，抵减作为受让对价的本公司对恒裕矿业、健坤物业其他应付款债务的公允价值 9398.79 万元之后的余额 8,223.09 万元，由当代科技支付现金对价收购；按照出售长期股权投资的公允价值抵减出售长期股权投资的账面价值之后的余额 8,343.96 万元，确认母公司投资收益；

3) 编制假设其他费用及税务影响

因本次重大资产出售交易而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

(3) 重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表

单位：万元

资产	2014 年 12 月 31 日
货币资金	8,354.78
预付款项	110.00
应收股利	5.90
其他应收款	31.05
流动资产合计	8,501.73
可供出售金融资产	6,249.43
固定资产	73.49
无形资产	6.84
非流动资产合计	6,329.76
资产总计	14,831.49

负债和所有者权益（或股东权益）	2014 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	94.66
应交税费	155.60
应付股利	177.71
其他应付款	152.01
流动负债合计	579.98
预计负债	136.09
非流动负债合计	136.09

负债合计	716.07
实收资本（或股本）	10,444.40
资本公积	380.44
盈余公积	694.31
未分配利润	2,596.26
所有者权益（或股东权益）合计	14,115.42
负债和所有者权益（股东权益）总计	14,831.49

项目	2014 年度
一、营业总收入	0.00
减：营业成本	0.00
营业税金及附加	0.00
销售费用	0.00
管理费用	618.31
财务费用	0.17
资产减值损失	-177.15
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,181.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	740.50
加：营业外收入	0.00
其中：非流动资产处置利得	0.00
减：营业外支出	5.04
其中：非流动资产处置损失	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	735.46
减：所得税费用	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	735.46

2、购买强视传媒

（1）购买资产基本情况

2015 年 2 月公司发行 44,680,844 股股份购买游建鸣、徐卫锋、徐志明、王

学伟、胡一滕、朴时演、杜淳、刘朝晨、靳东等 9 名自然人及乐视网、同禧投资、永宣投资、博大投资、信中利、金华东影等 6 家机构合计持有强视传媒有限公司（以下简称“强视传媒”）80.77%的股权；支付 12,500 万元现金购买游建鸣、徐卫锋、李波、叶璇、王学伟、胡一滕、王鹏、朴时演、杜淳、刘朝晨、靳东等 11 名自然人及乐视网、同禧投资、永宣投资、信中利、金华东影等 5 家机构合计持有强视传媒 19.23%的股权。

（2）配套融资

道博股份拟向武汉新星汉宜化工有限公司（以下简称“新星汉宜”）发行 14,893,617 股股份，募集资金金额为本次交易总金额的 25%，即人民币 1.75 亿元。募集资金中的 1.25 亿元用于支付《发行股份购买资产协议》及其补充协议项下的现金对价，剩余募集资金扣除交易费用后用于补充标的公司营运资金。

（3）重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表和模拟报表的编制基础

1) 编制假设基础

因本公司发行股份购买强视传媒股权的重大资产重组事项所涉交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对公司重组后业务的财务报表进行备考，编制备考财务报表。

2) 编制假设交易条件

①本备考财务报表系假设本公司向强视传媒股东发行股份及支付现金的方式购买强视传媒 100%股权的重大资产重组事项能够得以实施，并且下列事项均已获通过：

- a、公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；
- b、本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的批准。

②本备考财务报表假设发行股份及支付现金购买资产的交易已于 2013 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现与强视传媒的企业合并的公司架构于 2013 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，2013 年 1 月 1 日起将强视传媒纳入合并财务报表的编制范围。

③本备考财务报表仅以本公司经审计的 2013 年度合并财务报表和强视传媒经审计的上述期间的合并财务报表为基础，均未考虑强视传媒在 2013 年度的评估增减值。假设强视传媒的净资产在 2013 年 1 月 1 日没有增减值，以经审计的账面净资产作为 2013 年 1 月 1 日的可辨认净资产公允价值，本公司于合并日 2013 年 1 月 1 日对强视传媒的长期股权投资成本与强视传媒当日可辨认净资产公允价值的差额确认为合并商誉。

④本公司以发行股份及支付现金的方式实现购买强视传媒 100% 股权，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 65,000.00 万元。本公司在编制备考财务报表时假设：

a、按照向强视传媒股东以 11.75 元/每股发行股份 4,468.0844 万股及现金支付 12,500.00 万元，作价 65,000.00 万元购买强视传媒 100% 股权，确认长期股权投资成本，并确认本公司的股本 4,468.0844 万元、资本公积 48,031.9156 万元。

b、按照向新星汉宜发行股份 1,489.3617 万股价值 17,500.00 万元，确认本公司的股本 1,489.3617 万元、资本公积 16,010.6383 万元；

3) 编制假设其他费用及税务影响因收购强视传媒股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

(4) 重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表

单位:万元

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金	14,191.54	10,294.72
应收票据	311.60	270.00
应收账款	26,334.29	13,862.08
预付款项	1,865.50	2,847.11
应收股利	5.90	
其他应收款	1,224.21	618.89
存货	25,819.92	18,747.90
其他流动资产	89.88	99.19
流动资产合计	69,842.86	46,739.89
可供出售金融资产	6,249.43	3,038.65
固定资产	8,517.52	8,782.52
无形资产	10.65	4.34
商誉	44,124.72	44,124.72

长期待摊费用	105.35	120.54
递延所得税资产	379.77	241.90
非流动资产合计	59,387.45	56,312.68
资产总计	129,230.30	103,052.57

负债和股东权益	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款	3,000.00	1,290.00
应付票据	2,030.00	2,200.00
应付账款	9,103.82	2,411.52
预收款项	3,866.99	3,202.14
应付职工薪酬	237.89	141.16
应交税费	4,095.16	2,873.41
应付利息	101.28	1.38
应付股利	177.71	177.71
其他应付款	10,419.13	779.54
流动负债合计	33,031.98	13,076.87
预计负债	136.09	136.09
非流动负债合计	136.09	136.09
负债合计	33,168.07	13,212.96
股本	16,401.85	16,401.85
资本公积	65,635.07	65,635.07
盈余公积	694.31	694.31
未分配利润	11,464.12	5,523.09
归属于母公司所有者权益合计	94,195.35	88,254.32
少数股东权益	1,866.88	1,585.29
股东权益合计	96,062.23	89,839.61
负债和股东权益总计	129,230.30	103,052.57

项目	2014年度	2013年度
一、营业总收入	31,861.82	22,149.48
其中：营业收入	31,861.82	22,149.48
二、营业总成本	24,971.90	18,189.13
其中：营业成本	20,294.21	13,024.26
营业税金及附加	229.01	243.93
销售费用	675.71	622.09
管理费用	2,721.25	3,689.36
财务费用	658.88	204.93
资产减值损失	392.84	404.56
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	5.90	231.58

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,895.82	4,191.93
加：营业外收入	1,185.47	694.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7.56	16.71
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,073.73	4,869.22
减：所得税费用	1,851.11	1,302.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,222.62	3,566.56
归属于母公司所有者的净利润	5,941.03	3,581.68
少数股东损益	281.59	-15.12

3、购买双刃剑

（1）购买资产情况

2016年1月，本公司通过发行股份及支付现金的方式购买苏州双刃剑100%的股权，以2015年5月31日为评估基准日，苏州双刃剑100%股权的评估值约为82,135.71万元，经交易双方初步协商确认，上述100%股权的交易价格约为82,000.00万元，本公司需向苏州双刃剑股东发行约4,966.2367万股股份并支付现金约1,100.00万元购买其持有苏州双刃剑100%的股权，1,100.00万元现金对价由本公司以本次配套募集资金净额支付。

（2）配套融资

向新星汉宜、当代集团、上海灵瑜投资中心（有限合伙）（以下简称“灵瑜投资”）、武汉远洲生物工程有限公司（以下简称“远洲生物”）、吴珉、杨光华发行股份购买资产，募集资金总额不超过本次标的资产交易价格的73.17%，即60,000.00万元。发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司A股股票交易均价，经协商确定为20.06元/股，公司向新星汉宜发行股份为498.5044万股，向当代集团发行股份为1,495.5134万股，向灵瑜投资发行股份为498.5044万股，向远洲生物发行股份为199.4017万股，向杨光华发行股份224.3270万股，向吴珉发行股份74.7756万股。

（3）重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表和模拟报表的编制基础

因公司发行股份购买苏州双刃剑股权的重大资产重组事项所涉交易事项构

成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对公司重组后业务的财务报表进行备考，编制备考财务报表。

1) 编制假设基础

①本备考财务报表系假设公司向苏州双刃剑股东发行股份及支付现金的方式购买苏州双刃剑 100.00% 股权，同时向新星汉宜、当代集团、灵瑜投资、远洲生物、杨光华、吴珉发行股份的方式募集配套资金，能够得以实施，并且下列事项均已获通过：

- a、公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；
- b、本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的批准。

②本备考财务报表假设发行股份及支付现金购买资产的交易已于 2014 年 1 月 1 日实施完成，公司实现与苏州双刃剑的企业合并的公司架构于 2014 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，2014 年 1 月 1 日起将苏州双刃剑模拟汇总财务报表纳入合并财务报表范围。

③购买苏州双刃剑 100% 股权模拟汇总财务报表编制基础

由于苏州双刃剑在 2014 年尚未成立，2013 年度、2014 年度苏州双刃剑模拟财务报表以双刃剑（上海）、双刃剑（香港）经审计的财务报表模拟汇总作为基础，未考虑苏州双刃剑在 2013 年度、2014 年度的评估增减值，以模拟汇总财务报表 2013 年 12 月 31 日账面净资产作为苏州双刃剑合并日（2014 年 1 月 1 日）的可辨认净资产公允价值，公司于合并日（2014 年 1 月 1 日）对苏州双刃剑的长期股权投资成本与苏州双刃剑当日可辨认净资产公允价值的差额确认为合并商誉。

2015 年苏州双刃剑成立，2015 年 1-5 月汇总模拟财务报表以苏州双刃剑、双刃剑（上海）、双刃剑（香港）经审计的财务报表汇总作为基础。

公司以发行股份及支付现金的方式实现购买苏州双刃剑 100% 股权，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 82,000.00 万元。公司在编制备考财务报表时假设：

- a、按照向苏州双刃剑股东以 16.29 元/每股发行股份 4,966.2367 万股及现金

支付 1,100.00 万元，作价 82,000.00 万元购买苏州双刃剑 100% 股权，确认长期股权投资成本，并确认公司的股本 4,966.2367 万元、资本公积 75,933.7633 万元；

b、拟向新星汉宜、当代集团、灵瑜投资、远洲生物、吴珉、杨光华以 20.06 元/每股发行股份 2,991.0265 万股，募集资金 60,000.00 万元。并确认公司的股本 2,991.0265 万元，资本公积 57,008.9735 万元。

2) 编制假设其他费用及税务影响

上述重大资产重组交易而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

(4) 重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表

单位：万元

资产	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	70,721.55	61,337.27
应收票据	50.00	311.60
应收账款	27,933.35	1,427.65
预付款项	5,684.10	1,171.42
应收股利		5.90
其他应收款	2,092.41	2,992.30
存货	28,367.37	123.21
其他流动资产	582.72	22.91
流动资产合计	135,431.50	67,392.26
可供出售金融资产	6,249.43	6,249.43
固定资产	8,498.19	8,336.07
无形资产	10.11	6.84
商誉	115,656.24	81,664.79
长期待摊费用	176.70	8.34
递延所得税资产	375.23	54.30
非流动资产合计	130,965.90	96,319.76
资产总计	266,397.40	163,712.03

负债和所有者权益（或股东权益）	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款	9,000.00	
应付票据	2,970.00	2,030.00
应付账款	9,295.91	1,410.97
预收款项	4,235.85	1,899.44

应付职工薪酬	128.70	94.66
应交税费	1,654.89	1,522.22
应付利息	249.19	
应付股利	177.71	177.71
其他应付款	5,693.96	467.03
流动负债合计	33,406.20	7,602.03
长期借款	2,700.00	
预计负债	136.09	136.09
非流动负债合计	2,836.09	136.09
负债合计	36,242.29	7,738.12
实收资本(或股本)	24,359.11	18,401.66
资本公积	199,639.67	133,125.31
其他综合收益	1.67	1.32
盈余公积	694.31	694.31
未分配利润	3,622.15	2,748.56
归属于母公司所有者权益合计	228,316.90	154,971.16
少数股东权益	1,838.21	1,002.75
所有者权益(或股东权益)合计	230,155.12	155,973.91
负债和所有者权益(股东权益)总计	266,397.40	163,712.03

项目	2015年1-5月	2014年度
一、营业总收入	8,794.47	10,684.19
其中：营业收入	8,794.47	10,684.19
二、营业总成本	7,706.96	9,578.24
其中：营业成本	5,770.03	8,251.36
营业税金及附加	35.66	40.68
销售费用	132.26	154.32
管理费用	1,373.65	1,189.44
财务费用	506.38	108.36
资产减值损失	-111.03	-165.92
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		5.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,087.52	1,111.85
加：营业外收入	13.15	19.40
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	10.41	6.32
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,090.25	1,124.93
减：所得税费用	245.22	398.62

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	845.04	726.30
归属于母公司所有者的净利润	873.59	689.08
少数股东损益	-28.55	37.23

4、购买新英体育

（1）购买资产情况

当代明诚以当代明诚（香港）有限公司（以下简称“明诚香港”）为收购主体，以支付现金的方式，购买交易对方持有的新英开曼 100% 股份并认购 Super Sports Media Inc.（以下简称“新英体育”）新发行的股份。新英体育 100% 股权评估值为 354,167.93 万元，经各方协商确定，本次交易的交易价格为 5 亿美元（按照评估基准日的外汇牌价 6.8633 换算为人民币为 34.32 亿元）。从 2018 年 9 月当代明诚开始将新英体育纳入合并范围。

（2）重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表和模拟报表的编制基础

1) 备考合并财务报表的编制基础

在以下所述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

备考财务报表是在假定本次交易于期初已经完成，重大资产重组后的架构于期初已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的资产负债表和利润表，而未编制现金流量表和股东权益变动表。

2) 备考财务报表编制假设

因本次重组事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会

会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本集团重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考财务报表。本备考合并财务报表假设公司本次交易在本备考合并财务报表期初2016年1月1日已完成新英体育的股权收购，并且本次交易获得中国证券监督管理委员会的核准。

3) 备考合并报表的编制方法

本备考合并财务报表假设2016年1月1日本集团已持有新英体育100%普通股股权并享有100.00%表决权且在一个独立报告主体的基础上编制的。

假设本公司对新英体育合并的公司架构于2016年1月1日业已存在，自2016年1月1日起将新英体育纳入财务报表的编制范围，本集团按照此架构持续经营。

4) 编制假设其他费用及税务影响

上述重大资产重组交易而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

(3) 重组时编制的重组前模拟资产负债表、模拟利润表

单位：万元

资产	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	150,093.00	114,900.23
应收票据及应收账款	133,233.36	101,052.62
预付款项	84,670.55	29,266.62
其他应收款	14,541.19	11,803.45
存货	150,790.64	124,713.58
其他流动资产	1,504.48	8,582.16
流动资产合计	534,833.22	390,318.66
可供出售金融资产	11,649.43	15,649.43
固定资产	2,094.48	2,154.03
在建工程	2,801.83	1,077.57
无形资产	41,584.60	43,317.50
商誉	427,107.59	427,848.17

长期待摊费用	6,443.10	6,996.80
递延所得税资产	2,557.29	2,651.63
其他非流动资产	178,495.90	500.00
非流动资产合计	672,734.20	500,195.12
资产总计	1,207,567.42	890,513.78

负债和股东权益	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款	83,010.00	59,168.00
应付票据及应付账款	13,104.89	16,150.66
预收款项	30,281.02	15,455.48
应付职工薪酬	920.38	1,625.34
应交税费	12,500.25	13,097.83
其他应付款	265,483.24	137,766.78
一年内到期的非流动负债	47,001.52	26,976.60
其他流动负债		1,105.37
流动负债合计	452,301.30	271,346.05
长期借款	124,320.90	20,000.00
应付债券	49,563.62	39,678.76
长期应付款	3,311.37	3,982.85
预计负债	191.24	191.24
其他非流动负债	61,300.00	56,650.00
非流动负债合计	238,687.13	120,502.84
负债合计	690,988.43	391,848.90
归属于母公司所有者权益合计	495,650.74	476,431.04
少数股东权益	20,928.24	22,233.85
股东权益合计	516,578.99	498,664.89
负债和股东权益总计	1,207,567.42	890,513.78

项目	2018年1月-6月	2017年度
一、营业总收入	124,371.36	177,576.32
其中：营业收入	124,371.36	177,576.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,053.00	131,605.78
其中：营业成本	75,952.23	90,011.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	194.15	620.76
销售费用	3,178.61	5,500.02
管理费用	9,239.89	18,926.99
研发费用		
财务费用	9,737.96	9,682.47
其中：利息费用	11,176.03	10,017.15
利息收入	365.09	832.24
资产减值损失	1,750.16	6,864.06
加：其他收益	143.20	1,570.36
投资收益（损失以“-”号填列）	401.69	1,857.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-133.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-172.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7.12	0.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,856.13	49,226.16
加：营业外收入	11.01	2.35
减：营业外支出	113.78	406.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,753.36	48,821.96
减：所得税费用	3,227.07	6,610.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,526.29	42,211.46
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,526.29	42,211.46
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,635.00	2,053.85

2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	23,161.29	40,157.61
-----------------------------	-----------	-----------

（五）公司管理层简明财务分析

公司管理层结合最近三年及一期的财务报表，对公司资产负债结构、现金流量、偿债能力、近三年的盈利能力、未来业务目标以及盈利能力的可持续性，按照合并报表口径进行了如下分析：

1、资产结构分析：

公司最近三年及一期的资产（合并报表口径）情况如下表所示：

资产总体构成情况

单位：万元

项目	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动资产合计	613,835.42	57.06%	326,926.97	63.78%	196,977.20	55.02%	80,282.39	65.90%
非流动资产合计	461,916.25	42.94%	185,694.15	36.22%	161,021.60	44.98%	41,537.83	34.10%
资产总计	1,075,751.68	100.00%	512,621.12	100.00%	357,998.80	100.00%	121,820.22	100.00%

三年来及近一期，公司资产总额实现了快速增长。2016年末公司资产总额较2015年末增长193.87%，2017年末公司资产总额较2016年末增长43.19%，2018年9月末公司资产总额较2017年末增长109.85%。发行人资产的变化主要系2016年公司完成对双刃剑以及耐丝国际的收购以及2018年完成新英体育的收购导致合并报表范围发生变化，公司由重资产向轻资产模式转变，完成了产业方向调整的重大战略转型，将企业的未来发展方向锁定为成长性较好、发展前景广阔的文化体育产业所致。

2、负债结构分析：

公司最近三年及一期的负债（合并报表口径）情况如下表所示：

单位：万元

负债	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动负债合计	385,486.19	57.63%	117,578.52	49.40%	51,431.47	46.34%	23,951.18	78.05%
非流动负债合计	283,389.92	42.37%	120,447.70	50.60%	59,558.28	53.66%	6,736.09	21.95%
负债合计	668,876.11	100.00%	238,026.22	100.00%	110,989.75	100.00%	30,687.27	100.00%

近三年及一期末，公司负债合计分别为 30,687.27 万元、110,989.75 万元、238,026.22 万元以及 668,876.11 万元，呈逐年上升趋势，这与公司业务发展，积极并购布局产业链有关。

3、现金流量分析：

公司近三年及一期的现金流量（合并报表口径）情况如下表所示：

单位：万元

项目	2018年1-9月	2017年	2016年度	2015年度
经营活动现金流入小计	205,224.92	58,663.90	56,191.51	30,486.90
经营活动现金流出小计	186,696.62	141,393.79	88,068.47	38,318.75
经营活动产生的现金流量净额	18,528.30	-82,729.89	-31,876.96	-7,831.85
投资活动现金流入小计	33,805.03	20,211.21	4.43	8,705.74
投资活动现金流出小计	372,630.45	26,015.29	64,380.76	12,790.76
投资活动产生的现金流量净额	-338,825.42	-5,804.08	-64,376.33	-4,085.03
筹资活动现金流入小计	554,010.96	152,632.80	152,832.00	36,430.00
筹资活动现金流出小计	184,608.17	41,200.10	30,300.12	18,706.84
筹资活动产生的现金流量净额	369,402.79	111,432.70	122,531.88	17,723.16
期末现金及现金等价物净增加额	44,974.91	23,425.31	26,582.76	5,806.28
期末现金及现金等价物余额	101,007.57	56,032.66	32,607.35	6,024.59

2015年-2017年及2018年1-9月，公司现金及现金等价物净增加额分别为5,806.28万元、26,582.76万元、23,425.31万元和44,974.91万元。从经营活动产生的现金流量净额历期数据来看，随着产业布局完成，在各板块深根细作本公司的经营活动产生的现金已经是正流入。

4、偿债能力分析：

主要偿债指标

项目	2018年1-9月	2017年	2016年	2015年
流动比率（倍）	1.59	2.79	3.83	3.35
速动比率（倍）	1.22	1.72	2.49	2.11
资产负债率（%）	62.18%	46.43	31.00	25.19
EBITDA 利息保障倍数（倍）	-	2.99	5.14	8.81

注：上述财务指标的计算方法如下：

(1) 流动比率=流动资产/流动负债

(2) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

(3) 资产负债率=(负债总额/资产总额)×100.00%

(4) EBITDA 利息保障倍数=(利润总额+财务费用中的利息支出+固定资产折旧+无形资产摊销+资本化利息)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息)

公司近三年及一期流动比率分别为 3.35、3.83、2.79 及 1.59，速动比率分别为 2.11、2.49、1.72 及 1.22。发行人流动资产或速动资产能够覆盖公司的流动负债，短期偿债能力较强。公司近三年及一期的资产负债率分别为 25.19%、31.00%、46.43%及 62.18%，公司的整体负债水平报告期内呈上升趋势，这与公司业务发展及近三年并购重组相关。公司 2015 年、2016 年、2017 年的 EBITDA 利息保障倍数分别为 8.81 倍、5.14 倍和 2.99 倍，公司 EBITDA 利息保障倍数逐年有所下降。

5、盈利能力分析：

报告期内，公司总体经营业绩情况如下：

单位：万元

项目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年度	2015 年度
营业收入	133,495.74	91,193.60	56,904.33	43,117.43
营业成本	80,470.96	40,147.08	26,052.75	25,099.61
销售费用	3,674.14	1,474.58	729.90	1,693.38
管理费用	12,370.05	16,275.15	8,049.18	4,951.76
财务费用	22,152.49	9,399.60	3,698.72	1,722.28
营业利润	13,233.61	19,186.02	15,910.37	8,611.04
利润总额	13,183.83	19,035.40	17,301.55	10,109.25
净利润	11,500.21	14,866.98	14,697.87	6,869.78
归属于母公司所有者的净利润	13,013.02	12,813.13	12,218.42	5,347.09
少数股东损益	-1,512.81	2,053.85	2,479.45	1,522.69
营业毛利率	39.72%	55.98%	54.22%	41.79%

(1) 盈利构成分析

公司近三年一期的盈利构成比例如下表所示：

项目		2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度		2015 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
营业收入	影视产品制作与销售	58,895.23	44.12%	59,206.08	64.92%	40,227.59	71.00%	39,619.13	91.89%

	体育营销与咨询	56,421.94	42.26%	25,768.66	28.26%	15,903.04	28.07%		
	体育经纪	7,316.89	5.48%	6,218.86	6.82%	526.34	0.93%		
	体育版权	10,861.68	8.14%						
	磷矿石贸易							2,794.10	6.48%
	学生公寓运营							704.20	1.63%
	合计	133,495.74	100.00%	91,193.60	100.00%	56,656.97	100.00%	43,117.43	100.00%
营业成本	影视产品制作与销售	27,858.11	34.72%	27,757.04	69.14%	20,872.78	80.12%	22,150.51	88.25%
	体育营销与咨询	42,882.87	53.45%	10,544.25	26.26%	5,000.89	19.20%		
	体育经纪	5,083.76	6.34%	1,845.79	4.60%	179.08	0.69%		
	体育版权	4,406.72	5.49%						
	磷矿石贸易							2,576.95	10.27%
	学生公寓运营							372.15	1.48%
	合计	80,231.46	100.00%	40,147.08	100.00%	26,052.75	100.00%	25,099.61	100.00%
毛利率	影视产品制作与销售	52.70%		53.12%		48.11%		44.09%	
	体育营销与咨询	24.00%		59.08%		68.55%			
	体育经纪	30.52%		70.32%		65.98%			
	体育版权	59.43%							
	磷矿石贸易							7.77%	
	学生公寓运营							47.15%	
	合计	39.72%		55.98%		54.22%		41.79%	

公司近三年及一期影视产品制作与销售收入分别为 39,619.13 万元、40,227.59 万元、59,206.08 万元以及 58,895.23 万元，占比逐年呈下降趋势，体育营销与咨询收入分别为 0 万元、15,903.04 万元、25,768.66 万元以及 56,421.94 万元，呈逐年上升趋势，公司 2018 年完成了对新英的收购，体育版权收入为 2018 年新增收入，2018 年 1-9 月体育版权收入为 10,861.68 万元。2015 年公司出售了磷矿石贸易与学生公寓运营板块，2015 年的收入分别为 2,794.10 万元以及 2016 年以及 704.20 万元，以后期均无该两项收入。

(2) 盈利能力分析

公司近三年及一期营业收入分别为 43,117.43 万元、56,904.33 万元、91,193.60

万元以及 133,495.74 万元,毛利率分别为 41.79%、54.22%、55.98%以及 39.72%。2016 年营业收入较 2015 年增加了 13,786.90 万元,增长率为 31.98%,主要系 2016 年 1 月公司完成对双刃剑的收购,导致合并报表范围发生变化所致。2017 年营业收入较 2016 年增加了 34,289.27 万元,增长率为 60.26%,主要系 2017 年 1 月各板块业务发展。2018 年较 2017 年营业收入增加了 42,302.14 万元,主要系公司影视及体育板块业务增长对应产生更多业务收入,并且完成对新英体育的收购,导致合并报表范围发生变化所致。

6、未来业务发展目标及盈利能力的可持续性

结合当前文化产业发展的市场趋势,公司提出了“全球文化产业整合运营平台”的发展目标,并将围绕“集团化、平台化、国际化”的发展战略,进一步拓展业务渠道和产业链,进一步提升公司价值、增强公司盈利水平,努力实现文化产业战略目标和业务版图的不断扩大。

四、本次债券发行的募集资金用途

本次公开发行公司债券的募集资金扣除发行费用后,将用于符合国家法律法规的用途,包括但不限于偿还有息债务和补充本公司流动资金等用途。此举将有利于优化公司债务结构,拓宽公司融资渠道,降低公司融资成本,促进公司稳步健康发展。

五、其他重要事项

(一) 对外担保

截至 2018 年 9 月 30 日,本公司累计对外担保金额为 139,161.25 万元,其中本公司对控股子公司提供的担保金额为 89,161.25 万元;截至 2018 年 9 月 30 日,湖北省担保集团有限责任公司可为公司一系列融资进行担保,公司提供了反担保,反担保金额为 5 亿元。

(二) 未决诉讼及仲裁情况

截至 2018 年 9 月 30 日,公司存在未决诉讼情况如下:

2018 年 9 月 19 日,公司全资子公司霍尔果斯强视影视传媒有限公司(以下简称“霍尔果斯强视传媒”)向安徽省合肥市中级人民法院提起诉讼,要求安徽广播电视台就电视剧《美人私房菜》著作权的使用,支付其尚拖欠霍尔果斯强视传媒版权许可费及相关费用共计 42,163,382.9 元,并要求安徽广播电视台支付利息损失(以 39,035,000 元为本金从 2018 年 9 月 20 日起至实际支付之日止,

按照中国人民银行同期同类贷款利率计算), 以及本次涉及的诉讼费、保函费、保全费、律师费 (详见公司公告, 公告编号: 临 2018-138 号)。

2018 年 10 月 30 日, 霍尔果斯强视传媒收到安徽省合肥市中级人民法院传唤开庭的传票, 开庭时间为 2018 年 11 月 28 日, 开庭地点为合肥知识产权法庭第五法庭 (详见公司公告, 公告编号: 临 2018-154 号)。

特此公告。

武汉当代明诚文化股份有限公司董事会

2018 年 11 月 23 日