

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于对2019年年度报告补充的公告

证券代码:600136 证券简称:当代文体 公告编号:临 2020-048号

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。

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“当代文体”)于2020年6月10日收到上海证券交易所下发的《关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2019年年度报告信息披露监管问询函》(上证公函[2020]0707号)。

对第四节 经营情况讨论与分析/二、报告期内主要经营情况/(一)主营业务分析/2.收入和成本分析/(1)主营业务业务收入、产品、分地区情况做如下补充:

1.影视剧业务收入,2019年度受行业整体发展的影响,公司减少了相关业务投入,导致影视剧业务收入、成本同比减少86.21%、83.65%,毛利率也因此减少12.00个百分点;

2.公司“业务方面,为减少影视剧业务对公司相关业务的影响,公司强化了影视剧业务的开发力度,导致广告业务收入、成本同比增加81.47%、40.30%,毛利率也因此增加28.69个百分点;

Table with 4 columns: 2019年度,同行业上市公司营业收入规模及应收账款周转天数情况如下; 单位:人民币万元. Columns: 公司名称, 证券代码, 营业收入, 应收账款周转天数.

公司的电视剧仍以主旋律剧作为主,基本上向各大电视台发行,向网络平台发行较少,公司的影视剧销售回款速度最终依赖各大电视台的购买电视剧付款速度。

(2)补充披露公司按组合计提坏账准备的划分标准,报告期内计提的坏账准备金额,并说明公司坏账准备计提是否合理、充分;

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。

Table with 5 columns: 项目, 确定组合的依据, 应收账款, 组合1, 组合2, 组合3.

截止2019年12月31日,尚未达到收款期限或有明确收款保证的应收款项合计65,704.90元,主要包括以下项目应收款:

Table with 4 columns: 客户名称, 业务内容, 期末余额, 是否应收款组合.

注:公司已取得客户明确回款保证及相应资产质押证明。针对上述应收款,公司参考市场类似债权违约率水平,已按照应收账款余额的5%计提坏账准备。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

Table with 6 columns: 应收账款, 期末余额, 业务板块, 业务内容, 账龄结构, 期末坏账准备, 计提比例.

根据中国信用评级公开网查询结果,截止2020年12月31日,公司2019年年度报告出具日(2020年4月30日),有且仅在上海申花足球俱乐部有限公司及关联方失信被执行,首次立案时间在2020年2月28日。

综上,针对已出现逾期应收账款,公司已根据业务板块分类及期末账龄分布情况,参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的合理估计,按预期信用损失,并参照账龄区间充分计提相应信用减值损失,具体计提比例详见本题(2)回复内容。

(4)补充披露应收账款余额前五名单位名称、业务内容、账龄、逾期情况,关联关系情况,并结合上述情况说明坏账准备计提是否合理、充分。

5.公司体育版权业务方面,(1)2018年8月31日,公司完成新英开曼收购的全部工作,至全英开赛于2018年9月底纳入公司合并报表范围;

Table with 8 columns: 单位名称, 业务内容, 期末余额, 账龄, 是否逾期, 组合分类, 是否关联方, 计提坏账准备期末余额, 坏账准备计提比例.

公司基于其信用风险特征不同,对上述应收账款按照组合类别进行区分,针对尚未计提坏账准备或有明确收款保证的组合1类应收账款,公司参考市场类似债权违约率水平,已按照应收账款余额的5%计提坏账准备。

根据《企业会计准则》,公司长期股权投资期末余额12.35亿元,为公司持有新英体育29.54%的股权。

2018年8月,北京新英体育传媒有限公司(以下简称“新英传媒”),北京爱奇艺科技有限公司(以下简称“爱奇艺”),唯壹智,北京新英汇智传媒科技企业(有限合伙)以下简称“新英汇智”)签署《合资协议》。

Table with 5 columns: 股东姓名/名称, 认缴出资额, 实缴出资额, 资金到账金额, 资金到账日期.

2018年8月,A轮融资完成,2018年8月,A轮融资完成,2018年8月,A轮融资完成,2018年8月,A轮融资完成。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

Table with 6 columns: 应收账款, 期末余额, 业务板块, 业务内容, 账龄结构, 期末坏账准备, 计提比例.

根据中国信用评级公开网查询结果,截止2020年12月31日,公司2019年年度报告出具日(2020年4月30日),有且仅在上海申花足球俱乐部有限公司及关联方失信被执行,首次立案时间在2020年2月28日。

综上,针对已出现逾期应收账款,公司已根据业务板块分类及期末账龄分布情况,参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的合理估计,按预期信用损失,并参照账龄区间充分计提相应信用减值损失,具体计提比例详见本题(2)回复内容。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

(4)补充披露应收账款余额前五名单位名称、业务内容、账龄、逾期情况,关联关系情况,并结合上述情况说明坏账准备计提是否合理、充分。

16.44%;而对应的租赁成本、人工成本等固定成本仍正常发生,以及原“百安居”项目终止,导致成本同比增加38.82%,从而导致毛利率同比减少63.48个百分点。

Table with 8 columns: 单位名称, 业务内容, 期末余额, 账龄, 是否逾期, 组合分类, 是否关联方, 计提坏账准备期末余额, 坏账准备计提比例.

公司基于其信用风险特征不同,对上述应收账款按照组合类别进行区分,针对尚未计提坏账准备或有明确收款保证的组合1类应收账款,公司参考市场类似债权违约率水平,已按照应收账款余额的5%计提坏账准备。

根据《企业会计准则》,公司长期股权投资期末余额12.35亿元,为公司持有新英体育29.54%的股权。

Table with 5 columns: 股东姓名/名称, 认缴出资额, 实缴出资额, 资金到账金额, 资金到账日期.

2018年8月,A轮融资完成,2018年8月,A轮融资完成,2018年8月,A轮融资完成,2018年8月,A轮融资完成。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

Table with 6 columns: 应收账款, 期末余额, 业务板块, 业务内容, 账龄结构, 期末坏账准备, 计提比例.

根据中国信用评级公开网查询结果,截止2020年12月31日,公司2019年年度报告出具日(2020年4月30日),有且仅在上海申花足球俱乐部有限公司及关联方失信被执行,首次立案时间在2020年2月28日。

综上,针对已出现逾期应收账款,公司已根据业务板块分类及期末账龄分布情况,参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的合理估计,按预期信用损失,并参照账龄区间充分计提相应信用减值损失,具体计提比例详见本题(2)回复内容。

Table with 5 columns: 账龄, 迁徙率, 编号, 迁徙计算过程, 预期信用损失率.

注:迁徙率 a=(A2+B2+C2)/(B1+C1+D1),迁徙率 b,c,d 以此类推;迁徙率 e=(A6+B6+C6)/(B5+C5+D5+B6+C6+D6)。

Table with 6 columns: 应收账款, 期末余额, 业务板块, 业务内容, 账龄结构, 期末坏账准备, 计提比例.

根据中国信用评级公开网查询结果,截止2020年12月31日,公司2019年年度报告出具日(2020年4月30日),有且仅在上海申花足球俱乐部有限公司及关联方失信被执行,首次立案时间在2020年2月28日。

综上,针对已出现逾期应收账款,公司已根据业务板块分类及期末账龄分布情况,参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的合理估计,按预期信用损失,并参照账龄区间充分计提相应信用减值损失,具体计提比例详见本题(2)回复内容。

(4)补充披露应收账款余额前五名单位名称、业务内容、账龄、逾期情况,关联关系情况,并结合上述情况说明坏账准备计提是否合理、充分。

按照电影行业一般分期方式:净票房=票房总收入-国家电影专项资金(5%)-增值税及附加税(3.26%)

根据中国信用评级公开网查询结果,截止2020年12月31日,公司2019年年度报告出具日(2020年4月30日),有且仅在上海申花足球俱乐部有限公司及关联方失信被执行,首次立案时间在2020年2月28日。

根据中国信用评级公开网查询结果,截止2020年12月31日,公司2019年年度报告出具日(2020年4月30日),有且仅在上海申花足球俱乐部有限公司及关联方失信被执行,首次立案时间在2020年2月28日。

根据中国信用评级公开网查询结果,截止2020年12月31日,公司2019年年度报告出具日(2020年4月30日),有且仅在上海申花足球俱乐部有限公司及关联方失信被执行,首次立案时间在2020年2月28日。