

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司第十届监事会第十一次会议决议公告

公告编号:临2024-059号

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法律责任。

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2024年5月6日以通讯方式通知各位监事。

(三)本次监事会会议于2024年5月13日以现场投票与通讯相结合的方式召开。

(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)关于2021年度、2020年度会计差错更正及追溯调整的议案

本次会议表决结果为:3票赞成,0票反对,0票弃权。议案获得通过。

公司关于前期会计差错更正及追溯调整的补充公告同日刊登于《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.sse.com.cn)。

监事会审议通过上述议案并认为:

公司本次前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定,能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定,不存在损害公司及股东权益的情况。监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

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
2024年5月13日

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的补充公告

公告编号:临2024-060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法律责任。

2024年4月30日,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”)在指定媒体披露了《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(临:2024-049号),该公告对公司2022年年度报告相关财务数据进行了调整,但未对2021年度、2020年度调整数据进行调整。

2024年5月13日,公司召开了第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第十一次会议,审议通过了《关于2021年度、2020年度会计差错更正及追溯调整的议案》,现就公司前期会计差错更正及追溯调整补充如下:

一、前期会计差错更正及追溯调整概述
(一)会计差错更正及追溯调整事项的性质及原因

1. 影视剧业务收入根据公司会计政策应于2022年度确认事项

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

2. 影视剧存货及影视剧业务资产组减值事项

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

3. 2021-2022赛季西班牙足球甲级联赛媒体版权收入确认不准确事项

根据中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》(鄂处罚字〔2024〕1号),2022年8月25日,公司收到公司原控股子公司Super Sports Media Inc.(许可方,以下简称“新英开曼”)与北京新英体育传媒科技有限公司(被许可方,以下简称“新英体育”)签署的《LaLiga赛事许可协议》(以下简称“许可协议”),许可协议显示新英体育获得2021-2022赛季西班牙足球甲级联赛媒体版权(以下简称“2021-2022赛季西甲版权”)许可权利的价格为美元1,500万元,生效日期为2021年8月1日,签署日期为2022年7月19日。鉴于中国实际签署时间晚于赛事结束时间,且许可协议效力存疑,遂公司基于谨慎性的原则,根据相关会计准则及交易惯例,在已披露的相关定期报告中,将2021-2022赛季西甲版权收入确认金额调整为4,500万元。鉴于,新英开曼已根据价格美元1,500万元调整2021-2022赛季西甲版权收入金额,公司2021年度确认的2021-2022赛季西甲版权收入存在会计差错。

4. 2021年度亚冠联赛中国区版权收入确认不准确事项

根据中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚事先告知书》(鄂处罚字〔2024〕1号),亚冠联赛与中国原控股子公司新英开曼签署的许可协议,新英开曼于2021年10月1日前向亚冠联赛支付4,500万美元的亚冠联赛中国区版权款。因未支付上述款项,新英开曼收到亚冠联赛通知,要求其提前终止与新英开曼签署的许可协议。其后,新英体育与亚冠联赛达成协议取得了亚冠联赛中国区版权并相应支付了版权款。公司按收款金额确认2022年度亚冠联赛中国区版权收入存在会计差错。

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

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

(二)公司对差错更正及追溯调整事项的审议情况

2024年4月29日、2024年5月13日,公司分别召开了第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第十一次会议、第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第十一次会议,会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》(关于2021年度、2020年度会计差错更正及追溯调整的议案),同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》(公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露)等相关规定,对2022年度、2021年度、2020年度相关财务数据进行调整及追溯调整。

二、更正及追溯调整事项对2022年度、2021年度、2020年度合并及母公司财务报表的影响

(一)对2022年度合并及母公司财务报表的影响

1. 对2022年12月31日资产负债表的影响

金额单位:人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	211,075,758.92	245,027,322.91	33,951,563.99
其他应收款	27,960,946.32	35,887,881.58	7,926,935.26
其中:应收利息	-	4,302,533.53	4,302,533.53
存货	1,155,584,589.32	1,136,495,247.88	-19,089,341.44
其他流动资产	29,455,925.93	26,788,043.48	-2,667,882.45
长期股权投资	688,764,264.44	835,848,300.83	147,084,036.39
其他非流动资产	47,282,453.72	86,282,453.72	39,000,000.00
其他权益工具投资	948,926,750.00	996,561,215.75	47,634,465.75
应付账款	765,121,518.08	782,864,210.17	17,742,692.09
合同负债	268,320,704.83	297,536,927.07	29,216,222.24
其他应付款	4,150,816,652.96	4,192,818,902.63	42,002,249.67
其中:应付利息	573,653,946.97	598,777,239.61	25,123,282.64
长期应付款	-	371,719,164.88	371,719,164.88
预计负债	351,941,019.38	353,973,292.83	2,032,273.45
资本公积	2,186,597,858.63	2,108,400,291.20	-11,793,567.43
其他综合收益	-12,706,497.06	1,164,084.24	16,870,581.30
未分配利润	-7,392,631,281.61	-7,491,269,475.97	-98,638,194.36
归属母公司股东权益合计	-4,623,538,192.95	-4,723,159,409.44	-99,621,216.49
少数股东权益	-295,388,695.71	-404,633,610.86	-109,244,915.15

2. 对2022年12月31日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	2,709,664,038.08	2,434,809,424.09	-274,854,613.99
其他应收款	376,804,825.30	381,107,358.83	4,302,533.53
长期股权投资	2,933,076,722.87	3,380,788,420.36	447,711,697.49
其他权益工具投资	44,082,453.72	83,082,453.72	39,000,000.00
其他非流动资产	-	47,634,465.75	47,634,465.75
其他流动资产	5,578,756,868.23	5,966,158,699.74	387,402,831.51
其中:应付利息	349,562,268.62	607,677,662.47	258,115,393.85
长期应付款	-	371,719,164.88	371,719,164.88
预计负债	646,122,568.62	365,373,292.83	-280,749,275.80
未分配利润	-5,193,581,784.01	-5,412,462,155.35	-218,880,371.34

3. 对2022年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	656,416,758.49	740,580,750.38	84,163,991.89
营业成本	1,596,089,874.35	1,615,710,339.84	19,620,465.49
管理费用	197,240,270.28	193,592,877.06	-3,647,393.22
财务费用	298,664,754.38	245,091,696.16	-53,573,058.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-626,358,139.36	-576,727,530.49	49,630,608.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,186,481,877.54	-2,879,005,177.47	307,476,700.07
营业外支出	11,613,350.03	11,741,984.19	128,634.16
归属母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-5,166,484,968.73	-4,724,347,627.49	442,137,341.24
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-221,845,129.22	-183,896,714.27	37,948,414.95

4. 对2022年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	45,200,640.55	41,533,247.33	-3,667,393.22
财务费用	397,924,665.54	450,749,967.69	52,825,302.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,599,201,943.42	-2,549,201,913.42	50,000,000.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	2,947,453.74	2,776,080.90	-171,372.84
营业外支出	-4,512,561,176.43	-4,511,720,635.20	840,541.23

(二)对2021年度合并及母公司财务报表的影响

1. 对2021年12月31日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	4,510,158,954.11	4,514,015,967.47	3,857,013.36
其中:应收利息	360,916,919.82	364,684,119.99	3,767,200.17
长期股权投资	4,280,811,773.36	4,809,992,069.93	529,180,296.57
其他应付款	4,910,528,608.21	5,314,698,896.55	404,170,288.34
其中:应付利息	89,558,548.62	246,477,564.39	156,919,015.77
长期应付款	-	346,813,674.57	346,813,674.57
预计负债	1,802,175.27	1,802,175.27	-
未分配利润	-681,020,607.58	-900,741,520.15	-219,720,912.57

2. 对2021年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	4,553,560,345.77	4,514,140,178.88	-39,420,166.89
管理费用	254,053,534.53	254,903,534.53	850,000.00
财务费用	476,718,733.38	522,693,370.62	45,974,637.24
其他应付款	4,910,528,608.21	5,314,698,896.55	404,170,288.34
其中:应付利息	89,558,548.62	246,477,564.39	156,919,015.77
长期应付款	-	346,813,674.57	346,813,674.57
预计负债	1,802,175.27	1,802,175.27	-
未分配利润	-681,020,607.58	-900,741,520.15	-219,720,912.57

3. 对2021年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	4,553,560,345.77	4,514,140,178.88	-39,420,166.89
管理费用	254,053,534.53	254,903,534.53	850,000.00
财务费用	476,718,733.38	522,693,370.62	45,974,637.24
投资收益(损失以“-”号填列)	-585,795.13	112,686,366.01	113,272,161.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-139,037,094.52	-134,170,781.34	4,866,313.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-498,309,366.51	-808,827,017.48	-310,517,650.97
营业外支出	31,894,436.58	31,973,108.53	78,671.95
归属母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-977,773,714.87	-1,336,075,620.72	-358,301,905.85
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-132,678,381.05	-112,813,731.52	19,864,649.53

4. 对2021年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	67,883,681.32	67,883,681.32	850,000.00
财务费用	106,237,485.97	232,141,018.95	125,903,532.98
投资收益(损失以“-”号填列)	2,423,309.58	115,705,470.72	113,272,161.14
营业外支出	118.08	78,790.03	78,671.95
净利润	-185,526,753.28	-199,058,881.39	-13,532,128.11

(三)对2020年度合并及母公司财务报表的影响

1. 对2020年12月31日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	48,005,628.69	51,515,428.86	3,509,800.17
其中:应收利息	-	3,509,800.17	3,509,800.17
长期股权投资	1,090,689,554.69	1,247,713,009.64	157,023,454.95
其他应付款	2,475,329,893.91	2,567,914,429.99	92,584,536.08
其中:应付利息	-	9,181,700.00	9,181,700.00
长期应付款	54,006,334.23	560,061,839.77	506,055,505.54
预计负债	-	1,572,077.09	1,572,077.09
未分配利润	2,634,930,420.62	2,387,607,401.35	-247,323,019.27
资本公积	-1,343,699,390.84	-1,526,173,020.00	-182,473,629.16
归属母公司股东权益合计	2,112,520,063.28	1,682,715,414.26	-429,804,649.02
少数股东权益	194,748,428.93	183,153,392.15	-11,595,036.78

2. 对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	48,005,628.69	51,515,428.86	3,509,800.17
其中:应收利息	-	3,509,800.17	3,509,800.17
长期股权投资	1,090,689,554.69	1,247,713,009.64	157,023,454.95
其他应付款	2,475,329,893.91	2,567,914,429.99	92,584,536.08
其中:应付利息	-	9,181,700.00	9,181,700.00
长期应付款	54,006,334.23	560,061,839.77	506,055,505.54
预计负债	-	1,572,077.09	1,572,077.09
未分配利润	2,634,930,420.62	2,387,607,401.35	-247,323,019.27
资本公积	-1,343,699,390.84	-1,526,173,020.00	-182,473,629.16
归属母公司股东权益合计	2,112,520,063.28	1,682,715,414.26	-429,804,649.02
少数股东权益	194,748,428.93	183,153,392.15	-11,595,036.78

3. 对2020年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	67,883,681.32	67,883,681.32	850,000.00
财务费用	106,237,485.97	232,141,018.95	125,903,532.98
投资收益(损失以“-”号填列)	2,423,309.58	115,705,470.72	113,272,161.14
营业外支出	118.08	78,790.03	78,671.95
净利润	-185,526,753.28	-199,058,881.39	-13,532,128.11

(四)对2020年度现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	4,553,560,345.77	4,514,140,178.88	-39,420,166.89
管理费用	254,053,534.53	254,903,534.53	850,000.00
财务费用	476,718,733.38	522,693,370.62	45,974,637.24
投资收益(损失以“-”号填列)	-		