

关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司
非经常性损益的专项审核报告

众环专字[2020]010802号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 非经常性损益明细表



MAZARS
中 审 众 环

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号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2020)010802号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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“当代明诚”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是当代明诚公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计当代明诚公司2019年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解当代明诚公司2019年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



喻俊

中国·武汉

2020年4月29日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司										金额单位：人民币万元	
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业											
小 计	—	—	—						—	—	
前大股东及其附属企业											
小 计	—	—	—						—	—	
总 计	—	—	—						—	—	
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业											
小 计	—	—	—						—	—	
上市公司的子公司及其附属企业	武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	本年度处置子公司尚未满12个月	其他应收款		373.03	80.45		453.48	资金往来	非经营性往来	
			应收账款		191.06		189.83	1.23	场地收入	经营性往来	
	重庆当代力帆足球俱乐部有限公司	同受控股股东当代集团控制	其他应收款		300.00			300.00	代付款	非经营性往来	
			应收账款	1,042.38	772.38		1,378.38	436.38	赛事数据分析服务及咨询服务收入	经营性往来	
	武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	同受控股股东当代集团控制	其他应收款	7.45	159.22			166.67	资金往来	非经营性往来	
	北京新英世传播技术有限公司	本年度处置子公司尚未满12个月	其他应收款		0.49			0.49	资金往来	非经营性往来	
	格拉纳达足球俱乐部	受持有本公司5%以上表决权股东蒋立章控制	应收账款	271.43	52.91			324.34	服务费收入	经营性往来	

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小计	—	—	—	1,321.26	1,849.09	80.45	1,568.21	1,682.59	—	—
关联自然人	彭章瑾	持有本公司5%以上表决权股东	其他应收款	46.98				46.98	房租租赁	经营性往来
	刘彪	持有本公司之控股子公司霍尔果斯华娱10%以上表决权股东	其他应收款	1.05			1.05	-	备用金借支	经营性往来
	游建鸣	持有本公司5%以上表决权股东	其他应收款	0.80				0.80	借款	非经营性往来
小计	—	—	—	48.83	98.00		1.05	145.78	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—	1,370.09	1,947.09	80.45	1,569.26	1,828.37	—	—

法定代表人: 

主管会计工作的负责人:



会计机构负责人: 