

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司
审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Asia Pacific (Group) CPAs (Special General Partnership)

地址：北京市丰台区丽泽路16号
院3号楼20层2001 邮编：100073
电话/传真：010-88312386

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

亚会核字(2023) 第 01260002 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“当代文体公司”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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 2022 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》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文体公司管理层的责任，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武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 2022 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文体公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



简捷

中国注册会计师：



谭捷

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

附表 2

关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	强视传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,530.73	439.25		7.43	29,962.55	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及	北京当代时光	子公司及其控制	其他应收款	860.40				860.40	往来款	非经营性

其附属企业	传媒有限公司	的法人								往来
上市公司的子公司及其附属企业	霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	526.65				526.65	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东阳当代时光文化传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		8.47		1.46	7.01	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	250.00				250.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	霍尔果斯华娱时代影业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	180.00				180.00	往来款	非经营性往来
	霍尔果斯华娱时代影业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,535.92				1,535.92	往来款	非经营性往来
	武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,012.47	13.94		86.70	1,939.71	往来款	非经营性往来
	北京当代星光传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,697.98	5.69			3,703.67	往来款	非经营性往来
	双刃剑（武汉）体育文化传播有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,655.00				11,655.00	往来款	非经营性往来
	双刃剑（香港）体育发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,000.00				8,000.00	往来款	非经营性往来
	Football Marketing Asia Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款	98,584.12				98,584.12	往来款	非经营性往来
	当代明诚（香港）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	215,582.59	3,071.88		44.74	218,609.73	往来款	非经营性往来
	北京象舞文化投资有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,102.97	646.04		892.01	1,857.00	往来款	非经营性往来
	东阳明诚文化传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,000.00			50.00	950.00	往来款	非经营性往来
	双刃剑（武汉）体育发展	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.12			0.12	往来款	非经营性往来

	有限公司									
关联自然人										非经营 性往来
关联自然人										非经营 性往来
其他关联方及其附属 企业	北京新爱体育 传媒科技有限 公司	联营企业	应收账款						版权收入	经营性往 来
其他关联方及其附属 企业	格兰纳达足球 俱乐部	上期属于关联 方、本期已无关 联关系	应收账款							
其他关联方及其附属 企业	北京尚诚文化 传播有限公司	联营企业	应收账款						广告植入收 入	经营性往 来
总计	/	/	/						/	/

