

当代东方投资股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况  
**审核报告**  
大信专审字【2019】第 1-00808 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

# 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字【2019】第 1-00808 号

当代东方投资股份有限公司全体股东：

## 一、审核意见

我们在审计了当代东方投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

## 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。

## 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

## 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松

中国 · 北京

中国注册会计师：刘忠霞

二〇一九年四月二十四日



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度占用资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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										
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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业	北京当代春晖文化传播有限公司	子公司	其他应收款	70,656,389.33	30,394,325.01		12,223,150.76	88,827,563.58	资金调度	往来款
	北京当代互娱国际文化传媒有限公司	子公司	其他应收款		14,528,500.00		11,871,606.87	2,656,893.13	资金调度	往来款
	当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	子公司	其他应收款	16,010,883.13	1,483,684.89		710,472.55	16,784,095.47	资金调度	往来款
	当代东方文化传媒集团有限公司	子公司	其他应收款	4,758.00	-22.39			4,735.61	资金调度	往来款
	当代互动（北京）文化传媒有限公司	子公司	其他应收款		3,221,825.00			3,221,825.00	资金调度	往来款
	东阳盟将威影视文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	300,000.00			300,000.00		资金调度	往来款
	河北当代文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	11,000,000.00	38,900,000.00		1,500,000.00	48,400,000.00	资金调度	往来款
	霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司	子公司	其他应收款	162,797,200.00	20,000,000.00		5,280,000.00	177,517,200.00	资金调度	往来款



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	霍尔果斯当代东方院线管理有限公司	子公司	其他应收款	6,528,595.00	-5,860,000.00			668,595.00	资金调度	往来款
	霍尔果斯当代互动文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	28,475.00	350,500.00			378,975.00	资金调度	往来款
	霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	子公司	其他应收款	3,671,500.00	13,730,000.00			17,401,500.00	资金调度	往来款
	霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	子公司	其他应收款	100,520,238.40	37,250,000.00		20,943,060.70	116,827,177.70	资金调度	往来款
	霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	48,675,000.00	24,283,742.67		46,656,757.24	26,301,985.43	资金调度	往来款
	霍尔果斯当代摩玛爱情文化产业有限公司	子公司	其他应收款		2,208,905.00		600,002.00	1,608,903.00	资金调度	往来款
	霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	28,970.00			28,970.00		资金调度	往来款
	霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	子公司	其他应收款		13,903,000.00		7,500,000.00	6,403,000.00	资金调度	往来款
	厦门泰和鑫影文化传播有限公司	子公司	其他应收款	28,050,000.00	101,229,900.15		124,080,659.65	5,199,240.50	资金调度	往来款
	鹰潭复文艺术发展有限公司	子公司	其他应收款		10,000,370.00			10,000,370.00	资金调度	往来款
	中广国际数字电影院线(北京)有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00			10,000,000.00		资金调度	往来款
小计				458,272,008.86	305,624,730.33	-	241,694,679.77	522,202,059.42		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
合计				458,272,008.86	305,624,730.33	-	241,694,679.77	522,202,059.42		

法定代表人：王玺锭

主管会计工作负责人：杨冬杰

会计机构负责人：赵闫