(上接B343版)

证券简称:大晟文化　证券代码:600892　公告编号:2024-013

大晟时代文化投资股份有限公司关于使用闲置自有资金进行现金管理及证券投资的公告

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。

重要内容提示:

投资种类:投资范围包括:理财产品(含银行理财产品、券商理财产品、信托产品等)、国债逆回购、股票、基金、债券等有价证券及其衍生品以及上海证券交易所认定的其他投资品种。

投资金额:大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称"公司")及公司控股子公司在单日最高余额不超过3亿元的额度内使用闲置自有资金进行现金管理及证券投资,在上述额度内,资金(含前述投资的收益进行再投资的相关金额)可滚动使用。

已履行及拟履行的审议程序:投资事项已经公司第十一届董事会第二十五次会议、第十一届监事会第二十二次会议审议通过,尚需提交公司股东大会审议。

特别风险提示:投资过程中面临市场风险、收益不确定性风险、资金流动性风险、操作风险、证券市场波动及法律风险等。敬请广大投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

1.投资目的

为提高公司及公司控股子公司资金使用效率,合理利用闲置自有资金,在不影响公司及公司控股子公司正常经营的情况下,通过现金管理与证券投资充分提高资金使用效率及收益率,争取实现公司和股东收益最大化。

2.投资额度

公司及公司控股子公司在单日最高余额不超过3亿元的额度内使用闲置自有资金进行现金管理及证券投资,在上述额度内,资金(含前述投资的收益进行再投资的相关金额)可滚动使用。

3.资金来源

资金来源为公司及公司控股子公司闲置自有资金,在不会影响正常流动资金需求的前提下进行。

4.投资范围

投资范围包括:理财产品(含银行理财产品、券商理财产品、信托产品等)、国债逆回购、股票、基金、债券等有价证券及其衍生品以及上海证券交易所认定的其他投资品种。

5.投资额度使用期限

授权公司董事长在上述额度范围内审批实施上述现金管理及证券投资事宜,授权期限自股东大会审议通过之日起的12个月内。

二、审议程序

根据《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号一一交易与关联交易》及《公司章程》等相关规定,公司2024年4月24日召开第十一届董事会第二十五次会议、第十一届监事会第二十二次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理及证券投资的议案》。本次使用自有资金进行委托理财及证券投资事项不构成关联交易,本议案尚需提交公司股东大会审议。

三、投资风险分析及风控措施

(一)投资风险

1.市场风险:金融市场受宏观经济形势、行业周期等多方面因素的影响,可能引起投资产品的价格波动,具有一定的市场风险。

2.流动性风险:投资产品的赎回、出售及投资收益的实现受到相应产品价格因素影响,需遵守相应交易结算规则及协议约定,相比于货币资金存在着一定的流动性风险。

3.操作风险:公司在开展委托理财及证券投资业务时,如操作人员未按规定程序进行交易操作或未能充分理解投资产品信息,将带来操作风险。

4.法律风险:因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

(二)风控措施

公司及公司控股子公司将按照决策、执行、监督职能相分离的原则建立健全相关投资行为的审批和执行程序,确保相关投资事宜的有效开展和规范运行,在加强市场分析和调研的基础上,优选投资对象,强化内部控制和风险防范,规范投资操作流程,在严控投资风险的同时获得相应的投资收益。

四、对公司日常经营的影响

公司及公司控股子公司使用其闲置自有资金进行现金管理和证券投资是在保障公司正常生产经营资金需求的情况下实施的,不影响公司日常资金正常周转需要,不会影响公司主营业务的正常发展。公司将合理安排和使用相应资产,提高资金使用效率,防范投资风险。

公司将依据财政部发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第39号-公允价值计量》《企业会计准则第37号-金融工具列报》等会计准则的要求及审计机构意见,进行会计核算及列报。

五、风险提示

金融市场受宏观经济影响较大,不排除相关投资受到信用风险、利率风险、流动性风险、宏观经济形势下行、证券市场波动等风险从而影响收益。公司将合理安排和使用相应资产,提高资金使用效率,防范证券投资风险。

特此公告。

大晟时代文化投资股份有限公司董事会
2024年4月24日

证券简称:大晟文化　证券代码:600892　公告编号:2024-016

大晟时代文化投资股份有限公司关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告

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。

大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称"公司")第十一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》,根据《公司法》《公司章程》的规定,该议案尚需提交股东大会审议。具体情况如下:

一、情况概述

根据中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的《2023年度审计报告》,截至2023年12月31日,公司合并财务报表未分配利润为-1,529,557,801.57元,实收股本为559,464,188.00元,公司未弥补亏损金额达到实收股本总额的三分之一。

二、导致亏损的主要原因

主要因公司前期收购子公司形成较大的商誉,近年来网络游戏行业受版号发放趋缓、影视行业受到严监管政策等多重因素影响,公司根据《企业会计准则》的要求计提了商誉减值准备、长期股权投资减值准备、存货跌价准备、坏账准备等,导致公司以前年度亏损较大。

2023年,公司控股子公司新游戏上线,为加大推广力度,导致广告宣传费增加;此外,公司基于子公司的经营状况及未来经营情况分析预测,计提了商誉减值,导致2023年度出现亏损。

三、应对措施

公司将继续围绕经营方针,努力盘活现有影视项目资产,紧跟行业发展趋势,创作高质量游戏内容,驱动主业高质量发展。同时,公司将持续完善内控体系建设,加强风险防范,强化公司规范运作,优化内部管理,提升经营效率。不断挖掘优质项目,为公司未来发展创造新的利润增长点。

特此公告。

大晟时代文化投资股份有限公司董事会
2024年4月24日

证券代码:600892　证券简称:大晟文化　公告编号:2024-018

大晟时代文化投资股份有限公司关于召开2023年年度股东大会的通知

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。

重要内容提示:

- 股东大会召开日期:2024年5月15日
- 本次股东大会采用的网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统

一、召开会议的基本情况

(一)股东大会类型和届次

2023年年度股东大会

(二)股东大会召集人:董事会

(三)投票方式:本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

(四)现场会议召开的日期、时间和地点

召开的日期时间:2024年5月15日　14点30分

召开地点:深圳市福田区景田北一街28-1邮政综合楼6楼会议室

(五)网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间:自2024年5月15日

至2024年5月15日

采用上海证券交易所网络投票系统,通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段,即9:15-9:25,9:30-11:30,13:00-15:00;通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

(六)融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票,应按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号一一规范运作》等有关规定执行。

(七)涉及公开征集股东投票权

无

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
非累积投票议案		
1	《公司2023年年度报告全文及摘要》	√
2	《公司2023年度董事会工作报告》	√
3	《公司2023年度监事会工作报告》	√
4	《公司2023年度财务决算报告》	√
5	《公司2023年度利润分配预案》	√
6	《公司2023年度内部控制评价报告》	√
7	《关于使用闲置自有资金进行现金管理及证券投资的议案》	√
8	《关于2024年度向金融机构申请综合授信额度并进行担保预计的议案》	√
9	《关于续聘会计师事务所的议案》	√
10	《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》	√
11	《关于公司董事2023年度薪酬情况及2024年度薪酬方案的议案》	√
12	《关于公司监事2023年度薪酬情况及2024年度薪酬方案的议案》	√

1、各议案已披露的时间和披露媒体

上述议案已于2024年4月24日经公司第十一届董事会第二十五次会议、第十一届监事会第二十二次会议审议通过,具体内容详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。公司将在本次股东大会召开前,将会议资料上传至上海证券交易所网站进行披露。

2、特别决议议案:议案8

3、对中小投资者单独计票的议案:议案5、6、7、8、9、11、12

4、涉及关联股东回避表决的议案:无

应回避表决的关联股东名称:无

5、涉及优先股股东参与表决的议案:不适用

三、股东大会投票注意事项

(一)本公司股东通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的,既可以登陆交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票,也可以登陆互联网投票平台(网址:vote.sseinfo.com)进行投票。首次登陆互联网投票平台进行投票的,投资者需要完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二)持有多个股东账户的股东,可行使的表决权数量是其名下全部股东账户所持相同类别普通股和相同品种优先股的数量总和。

持有多个股东账户的股东通过本所网络投票系统参与股东大会网络投票的,可以通过其任一股东账户参加。投票后,视为其全部股东账户下的相同类别普通股和相同品种优先股均已分别投出同一意见的表决票。

持有多个股东账户的股东,通过多个股东账户重复进行表决的,其全部股东账户下的相同类别普通股和相同品种优先股的表决意见,分别以各类别和品种股票的第一次投票结果为准。

(三)同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的,以第一次投票结果为准。

(四)股东对所有议案均表决完毕才能提交。

四、会议出席对象

(一)股权登记日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会(具体情况详见下表),并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	600892	大晟文化	2024/5/8

(二)公司董事、监事和高级管理人员。

(三)公司聘请的律师。

(四)其他人员

五、会议登记方法

1、登记方法:法人股东持股东账户卡、营业执照复印件、单位授权委托书及出席人身份证办理登记手续。个人股东持股东账户卡和个人身份证(委托代理人须持本人身份证、委托人身份证复印件、授权委托书及委托人股东账户卡)办理登记手续。请各位股东在2024年5月9日前以信函或传真方式办理登记,来信请寄至登记地址,现场登记的股东请至登记地址办理登记。

2、登记时间:2023年5月9日9:00-17:30

3、登记地址:深圳市福田区景田北一街28-1邮政综合楼6楼会议室

六、其他事项

1、会议联系方式:电话:(0755)82359089　传真:(0755)82610489 联系部门:公司金融证券部

2、会期半天,与会股东食宿及交通费用自理。

特此公告。

大晟时代文化投资股份有限公司董事会
2024年4月25日

附件1:授权委托书

- 报备文件

《第十一届董事会第二十五次会议决议》

附件1:授权委托书

授权委托书

大晟时代文化投资股份有限公司:

兹委托　先生(女士)代表本单位(或本人)出席2024年5月15日召开的贵公司2023年年度股东大会,并代为行使表决权。

委托人持普通股数:

委托人持优先股数:

委托人股东帐户号:

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	《公司2023年年度报告全文及摘要》			
2	《公司2023年度董事会工作报告》			
3	《公司2023年度监事会工作报告》			
4	《公司2023年度财务决算报告》			
5	《公司2023年度利润分配预案》			
6	《公司2023年度内部控制评价报告》			
7	《关于使用闲置自有资金进行现金管理及证券投资的议案》			
8	《关于2024年度向金融机构申请综合授信额度并进行担保预计的议案》			
9	《关于续聘会计师事务所的议案》			
10	《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》			
11	《关于公司董事2023年度薪酬情况及2024年度薪酬方案的议案》			
12	《关于公司监事2023年度薪酬情况及2024年度薪酬方案的议案》			

委托人签名(盖章):　受托人签名:

委托人身份证号:　受托人身份证号:

委托日期:　年　月　日

备注:

委托人应当在委托书中"同意"、"反对"或"弃权"意向中选择一个并打"√",对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的,受托人有权按自己的意愿进行表决。

证券简称:大晟文化　证券代码:600892　公告编号:2024-014

大晟时代文化投资股份有限公司关于2024年度向金融机构申请综合授信额度并进行担保预计的公告

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。

重要内容提示:

- 本次授信金额:大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称"公司"或"母公司")预计2024年度向金融机构申请总金额不超过人民币30,000万元的综合授信额度,有效期为自股东大会通过之日起一年内,该授权额度在授权范围及有效期内可循环使用。
- 被担保人名称:大晟时代文化投资股份有限公司,深圳悦融投资管理有限公司(以下简称"悦融投资")、深圳淘乐网络科技有限公司(以下简称"淘乐网络")、无锡中联传动文化传播有限公司(以下简称"中联传动")。被担保人为公司及公司合并报表范围内子公司。
- 本次担保预计额度:公司拟对2024年度的部分融资授信额度提供担保,担保预计总额度为30,000万元(不含截止到2023年12月31日的担保余额),以上担保事项授权期限自股东大会审议通过之日起一年内有效。
- 本次担保无反担保。
- 截至本公告披露日,公司实际发生的担保累计余额为0元,没有逾期担保,也无其他对外担保情况。
- 特别风险提示:公司及其下属公司(不含本次担保)预计2024年度对外担保总额将超过公司最近一期经审计归母净资产100%、本次被担保对象中联传动、悦融投资最近一期的资产负债率超过70%,敬请投资者关注担保风险。

一、金融机构综合授信额度及担保预计概述

(一)金融机构综合授信额度情况概述

为满足公司2024年度生产经营和业务发展的需要,确保全年各项经营业务的顺利开展,结合公司实际经营情况和总体发展规划,公司及子公司拟向银行和非银行等金融机构申请总金额不超过30,000万元的综合授信额度,有效期为自股东大会通过本议案之日起至一年内,融资方式包括但不限于银行借款或其他融资方式。

上述授信额度将主要用于公司及子公司2024年生产经营配套资金,包括但不限于原材料购买、生产资金、项目资金及补充流动资金需求等事项,上述授信额度最终以金融机构实际审批的金额为准,本次授信的额度不等同于实际融资金额,具体融资金额将视各融资主体生产经营的实际资金需求来确定,在授信额度内以各融资主体实际发生的融资金额为准,该等授权额度在授权范围及有效期内可循环使用。

2024年拟向金融机构申请综合授信额度详情:

融资主体	公司类型	拟融资授信或担保金额(万元)	金融机构
大晟时代文化投资股份有限公司	本公司	15,000	包括但不限于:工商银行、中国银行、农业银行、交通银行、建设银行、中信银行、兴业银行、华夏银行、农商行、民生银行、广发银行、浙商银行、招商银行、江苏银行、光大银行、邮政储蓄银行、浦发银行、宁波银行等金融机构。
深圳淘乐网络科技有限公司	控股子公司	5,000	
深圳悦融投资管理有限公司	全资子公司	5,000	
无锡中联传动文化传播有限公司	全资子公司	5,000	
合计		30,000	

注:融资主体包括但不限于上述公司,具体包括公司及纳入合并报表的全资及控股子公司(包括已设、新设的全资子公司)。

为提高工作效率,及时办理融资业务,申请授权董事长可在总额度内对各融资主体在金融机构的授信额度进行调剂使用,同意根据公司实际经营情况的需要,在上述额度内有计划地开展与各金融机构之间的融资业务,在上述授信额度范围内对相关事项进行审核并签署与金融机构融资有关的协议,不再上报董事会进行审议,公司董事会不再就每笔业务出具单独的董事会决议。

(二)担保情况概述

2024年,为满足公司及子公司的经营和发展需要,结合公司实际经营情况和总体发展规划,提高公司决策效率,在确保规范运作和风险可控的前提下,拟对2024年度的部分融资授信额度提供担保(包括公司为子公司提供担保、子公司间互相担保、子公司为母公司提供担保等情形),担保预计总额度为30,000万元(不含截止到2023年12月31日的担保余额),以上担保事项授权期限自股东大会审议通过之日起一年内有效。

1.本次担保预计概述:

具体情况如下:

担保主体	被担保主体	担保方持股比例	截至目前担保余额	本次新增担保额度	担保预计有效期	是否关联担保	是否有反担保
一、对控股子公司的担保预计							
1.资产负债率为70%以下的公司							
公司及合并报表范围内子公司	大晟文化	本公司	0	15,000	自2023年度股东大会审议通过之日起一年内有效。	否	否
	淘乐网络	88.45%	0	5,000			
2.资产负债率为70%以上的公司							
公司及合并报表范围内子公司	悦融投资	100%	0	5,000	自2023年度股东大会审议通过之日起一年内有效。	否	否
	中联传动	100%	0	5,000			

注:上述额度为公司预计为下属公司新增担保的最高额度,实际发生的担保总额取决于被担保方与银行等金融机构的实际借款金额。在年度预计额度内,各下属控股公司(包括已设、新设立的控股公司)的担保额度可按照实际情况内部调剂使用,调剂发生时资产负债率为70%以上的公司仅能从股东大会审议时最近一期资产负债率为70%以上的公司处获得担保额度。

基于未来可能发生的变化,上述担保额度可在上述被担保公司主体之间调剂使用,公司担保金额以被担保公司实际发生贷款金额为准。同时授权董事长在额度范围内审批具体的担保事宜,并与金融机构签署上述担保事宜项下的有关法律文件。

2.被担保人的基本情况

(1)大晟时代文化投资股份有限公司

统一社会信用代码:91440300104471 00X4

法定代表人:黄苹

注册资本:人民币55,946.4188万元

成立日期:1993年9月1日

注册地址:深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路2028号罗湖商务中心2406室

经营范围:一般经营项目是:投资与资产管理;销售金属矿石、金属材料、建筑材料、五金交电、机械设备、化肥、燃料油;机械设备的租赁;货物进出口,代理进出口,技术进出口;经济信息咨询、财务咨询。影视文化项目投资管理;影视文化信息咨询;文化活动策划;体育赛事项目投资、策划、运营;艺术培训;游戏相关产品的技术开发、销售;计算机软件的设计、技术开发、销售;网页设计;网络产品的技术维护与技术咨询。(以上经营范围法律、行政法规、国务院规定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目是:影视文化项目策划、制作、发行(凭许可证经营)。

截至2023年12月31日,公司总资产为30,909.32万元、负债总额为14,270.98万元、归属于上市公司股东的净资产为14,062.90万元;公司2023年度营业收入为22,739.16万元、归属于上市公司股东的净利润为-1,927.23万元。

(2)深圳淘乐网络科技有限公司(公司控股子公司)

统一社会信用代码:91440300693980864W

法定代表人:罗晨肖晓

注册资本:人民币1,117.94万元

成立日期:2009年8月31日

注册地址:深圳市南山区粤海街道深大社区深南大道9819号地铁金融科技大厦1505

经营范围:网络游戏相关产品的技术开发、销售;计算机软件的设计、技术开发、销售;网页设计;网络产品的技术维护与技术咨询。(以上项目法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)利用互联网经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行);信息服务业务(仅限互联网信息服务业务)。

股东:公司持股89.45%,厦门白狼互动股权投资合伙企业(有限合伙)持股10.55%。

截至2023年12月31日,淘乐网络总资产为15,144.02万元、负债总额为6,013.22万元、归属于母公司净资产为9,684.29万元;淘乐网络2023年营业收入为20,597.39万元、归属于母公司股东的净利润为-794.67万元。

(3)深圳悦融投资管理有限公司(公司全资子公司)

统一社会信用代码:91440300360084121J

法定代表人:陈胜金

注册资本:人民币4,000万元

成立日期:2016年2月24日

注册地址:深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道3046号香江金融大厦301-E92B

经营范围:股权投资;投资管理、受托资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务);投资咨询(不含限制项目);经济信息咨询、企业管理咨询、财务咨询;投资兴办实业(具体项目另行申报)。

截至2023年12月31日,悦融投资总资产为1,106.77万元、负债总额为38,815.49万元、归属于母公司净资产为-37,985.81万元;悦融投资2023年营业收入为343.78万元、归属于母公司股东的净利润为13,289.39万元。

(4)无锡中联传动文化传播有限公司(公司全资子公司)

统一社会信用代码:91110302739397923N

法定代表人:张媛媛

注册资本:人民币300万元

成立日期:2002年5月17日

注册地址:无锡市蠡湖大道2009号D4栋201-1-5

经营范围:一般项目:组织文化艺术交流活动;项目策划与公关服务;会议及展览服务;图文设计制作(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

截至2023年12月31日,中联传动总资产为2,835.49万元、负债总额为13,925.96万元、归属于母公司净资产为-11,090.47万元;中联传动2023年营业收入为347.17万元、归属于母公司股东的净利润为313.63万元。

3.担保协议的主要内容

本次拟担保事项相关担保协议尚未签署,公司董事会提请股东大会授权董事长在上述担保的额度范围内确定担保金额、担保期限等条款,签署相关担保协议以及文件,具体事项以上述公司与各金融机构实际签署的协议为准。

4.累计对外担保数量及逾期担保情况

截至本公告日,公司实际发生的担保累计余额为0元,没有逾期担保,也无其他对外担保情况。

二、申请综合授信及担保的必要性和合理性

为满足公司2024年度生产经营和业务发展的需要,确保全年各项经营业务的顺利开展,结合公司实际经营情况和总体发展规划。授信及担保均为公司及公司合并报表范围内的公司,公司为其提供担保的风险可控,不会损害公司和全体股东的利益,不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响。

三、履行的审议程序

(一)董事会意见:为确保公司生产经营的持续、稳健发展,满足公司及下属控股子公司的融资需求,公司第十一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于2024年度向金融机构申请综合授信额度并进行担保预计的议案》,批准相关授信及担保计划事项。对本议案需提交公司2023年年度股东大会审议。

(二)监事会意见:公司第十一届监事会第二十二次会议审议通过了《关于2024年度向金融机构申请综合授信额度并进行担保预计的议案》,认为本次公司申请银行综合授信并提供担保事项的决策程序符合国家有关法律、法规及公司章程的规定,依据市场公允价格确定交易价格,遵循了公开、公平、公正的原则,不存在损害公司和中小股东利益的情形。因此,监事会同意本次公司对外担保额度预计事项。

特此公告。

大晟时代文化投资股份有限公司董事会
2024年4月24日

证券简称:大晟文化　证券代码:600892　公告编号:2024-015

大晟时代文化投资股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告

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。

重要内容提示:

- 拟聘任的会计师事务所名称:中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"中审众环")

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.基本信息

(1)机构名称:中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

(2)成立日期:中审众环始创于1987年,是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单,具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013年11月,按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

(3)组织形式:特殊普通合伙企业

(4)注册地址:湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18层

(5)首席合伙人:石文先

(6)2023年末合伙人数量216人、注册会计师数量1,244人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数720人。

(7)2023年经审计总收入215,466.65万元、审计业务收入185,127.83万元、证券业务收入56,747.98万元。

(8)2023年度上市公司审计客户家数201家,主要行业涉及制造业,批发和零售业,房地产业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,农、林、牧、渔业,信息传输、软件和信息技术服务业,采矿业,文化、体育和娱乐业等,审计收费26,,115.39万元,大晟文化同行业上市公司审计客户家数4家。

2.投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险,并补充计提职业风险金,购买的职业保险累计赔偿限额9亿元,职业保险购买符合相关规定,目前尚未使用。中审众环近三年不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

(1)中审众环最近3年未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分,最近3年因执业行为受到行政处罚2次、最近3年因执业行为受到监督管理措施13次。

(2)31名从业执业人员最近3年因执业行为受到刑事处罚0次,行政处罚5人次,行政管理措施28人次、自律监管措施0次和纪律处分0次。

(二)项目信息

1.基本信息

项目合伙人:杨洪武,2003年成为中国注册会计师,2014年起开始从事上市公司审计,2019年起开始在中审众环执业,2023年开始为大晟文化提供审计服务,最近3年签署3家上市公司审计报告。

签字注册会计师:马静,2011年成为中国注册会计师,2014年起开始从事上市公司审计,2019年起开始在中审众环执业,2023年开始为大晟文化提供审计服务,最近3年签署3家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人:根据中审众环质量控制政策和程序,项目质量控制复核合伙人为范业强,2017年成为中国注册会计师,2016年起开始从事上市公司审计,2020年起开始在中审众环执业,2023年开始为大晟文化提供审计服务,最近3年复核1家上市公司审计报告。

2.上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人杨洪武、签字注册会计师马静和项目质量控制复核合伙人范业强最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚,未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3.独立性

中审众环及项目合伙人杨洪武、签字注册会计师马静、项目质量控制复核人范业强不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4.审计收费

公司2023年度审计费用合计为70万元,公司2024年度审计费用合计不超70万元,其中财务报告审计费用合计不超过人民币50万元,内部控制审计费用合计不超过人民币20万元。与2023年度审计费用持平。

三、拟续聘会计事务所履行的程序

(一)公司审计委员会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,审计委员会已对中审众环的专业能力、资质条件、投资者保护能力、独立性及诚信情况等进行了充分了解审查,认为中审众环具备为上市公司提供审计服务的经验和能力,能够为公司提供真实、公允的审计服务,满足公司年度审计工作的需要,同意公司续聘该所为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构,并将该事项提交公司董事会审议。

(二)公司于2024年4月24日召开第十一届董事会第二十五次会议,以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,同意聘任中审众环为公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

(三)本次续聘中审众环为公司2024年度财务报告审计机构和内控审计机构事项尚需提交公司股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

大晟时代文化投资股份有限公司董事会
2024年4月24日

证券简称:大晟文化　证券代码:600892　公告编号:2024-017

大晟时代文化投资股份有限公司关于计提资产减值准备及核销部分应付账款的公告

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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

为了更加客观、公正地反映大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称"公司")财务状况和资产价值,根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定,公司每年末对各项资产进行清查,对存在减值迹象的资产进行减值测试,预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时,经过确认或计量,对其计提资产减值准备。

经测试,2023年度公司计提各类资产减值准备2,397.12万元,明细如下:

序号	资产减值损失项目	本期发生额(万元)
1	商誉减值准备	2,160.41
2	存货跌价准备	157.31
3	应收款项	79.40
	合计	2,397.12

二、本次计提资产减值准备的具体情况说明

(一)商誉减值准备

1.本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合,并聘请中瑞世联资产评估集团有限公司对2023年12月31日为基准日的深圳淘乐网络科技有限公司资产组组合可回收价值进行评估,并出具了中瑞评报字[2024]第300600号《资产评估报告》,本次评估采用收益法估值,评估结论为:以2023年12月31日为评估基准日,在假设条件成立的前提下,深圳淘乐网络科技有限公司与商誉相关资产组组合可收回价值评估为13,988.00万元。2023年12月31日,深圳淘乐网络科技有限公司资产组账面价值为16,148.41万元,本年计提商誉减值损失金额2,160.41万元。

综上,按照资产减值准备的计提方法,公司2023年度计提商誉减值准备合计为2,160.41万元。

(二)存货跌价准备

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定,减值测试后,公司2023年度计提存货跌价准备合计为157.31万元。

(三)应收款项减值准备

本公司以预期信用损失为基础,对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定,减值测试后,公司2023年度计提应收款项减值准备合计为79.40万元。

三、核销应付款项的情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,为真实反映公司财务状况和资产价值,公司对长期挂账的应付款项进行清查。因部分应付账款存在部分债权人已注销、长期挂账无人催收且已过诉讼时效等原因,故公司按照谨慎性的原则对部分长期挂账的应付账款进行核销,本次共计核销应付账款345.75万元。

四、本次计提资产减值准备及核销应付账款对公司的影响

本次计提减值准备金额为2,397.12万元,计入2023年度损益,将减少公司2023年度归属于上市公司股东的净利润2,149.93万元,减少归属于上市公司股东的所有者权益2,149.93万元。本次核销应付账款合计345.75万元,将增加公司2023年度归属于上市公司股东的净利润326.84万元。

特此公告。

大晟时代文化投资股份有限公司董事会
2024年4月24日