上接B1222

证券代码:002502 证券简称:ST鼎龙 编号:2024-015

鼎龙文化股份有限公司 关于召开2023年年度股东大会的通知

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

鼎龙文化股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")于2024年4月29日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于召开公司2023年年度股东大会的议案》,决定于2024年6月25日(星期二)召开公司2023年年度股东大会。现将会议基本情况通知如下:

一、召开会议基本情况

1、股东大会届次:2023年年度股东大会

2、股东大会的召集人:公司董事会。经公司第六届董事会第七次会议审议通过,公司决定召开2023年年度股东大会。

3、会议召开的合法、合规性:本次股东大会的召集程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等相关规定。

4、会议召开的日期、时间

(1)现场会议召开时间:2024年6月25日(星期二)15:00

(2)网络投票时间:通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为2024年6月25日9:15-9:25,9:30-11:30,13:00-15:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的时间为2024年6月25日9:15-15:00期间的任意时间。

5、会议召开方式:本次股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式。股东投票表决时,应选择现场投票、网络投票中的一种方式,如果同一表决权出现重复投票表决的,以第一次有效投票结果为准。

6、股权登记日:2024年6月18日(星期二)

7、本次会议的出席对象:

(1)截至2024年6月18日下午收市时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体普通股股东均有权出席股东大会,并可以书面形式委托代理人出席会议和参加表决,该股东代理人不必是本公司股东。

(2)本公司董事、监事和高级管理人员。

(3)本公司聘请的见证律师和其他相关人员。

8、现场会议地点:广州市白云区广园中路388号广州卡丽酒店沙龙1厅。

二、会议审议事项

本次会议将审议以下议案:

本次股东大会提案名称及编码表

提案编码	提案名称	备注 该列打勾的栏目可以投票
100	总议案:除累积投票提案外的所有提案	√
	非累积投票提案	
1.00	《2023年度董事会工作报告》	√
2.00	《2023年度监事会工作报告》	√
3.00	《2023年度财务决算报告》	√
4.00	《2023年年度报告及其摘要》	√
5.00	《2023年度利润分配预案》	√
6.00	《关于修订〈公司章程〉的议案》	√
7.00	《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》	√
8.00	《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》	√
9.00	《关于修订〈独立董事工作细则〉的议案》	√
10.00	《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》	√
11.00	《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》	√

公司独立董事向董事会提交了《独立董事2023年度述职报告》,并将在本次年度股东大会上述职。

上述议案1、3-5已经公司第六届董事会第七次会议审议通过,议案6-11经公司第六届董事会第三次(临时)会议审议通过,议案2-5经公司第六届监事会第四次会议审议通过。具体内容详见公司于2023年12月23日、2024年4月30日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的相关公告。

其中议案6于特别决议事项,需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

根据《上市公司股东大会规则》的要求,本次会议审议的议案将对中小投资者的表决结果进行单独计票并予以披露(中小投资者是指以下股东以外的其他股东:公司董事、监事、高级管理人员;单独或者合计持有公司5%以上股份的股东)。

三、会议登记事项

1、登记时间:2024年6月21日、2024年6月24日(9:00-12:00,14:00-18:00)

2、登记地点:广州市天河区广州大道北63号鼎龙希尔顿花园酒店21楼公司证券事务部。

3、登记方式:

(1)自然人股东亲自出席的,凭本人的有效身份证件、证券账户卡办理登记;自然人股东委托代理人出席的,代理人凭本人的有效身份证件、自然人股东(即委托人)出具的授权委托书和自然人股东的有效身份证件、证券账户卡办理登记。

(2)法人股东由法定代表人出席的,凭本人的有效身份证件、法定代表人身份证明书(或授权委托书)、法人单位营业执照复印件(加盖公章)、证券账户卡办理登记;法人股东委托代理人出席的,代理人凭本人的有效身份证件、法人股东出具的授权委托书、法人单位营业执照复印件(加盖公章)、证券账户卡办理登记。

(3)授权委托书由委托人(或委托人的法定代表人)授权他人签署的,委托人(或委托人的法定代表人)授权他人签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证,并与上述办理登记手续所需的文件一并提交给本公司。

(4)股东可以信函或传真、电子邮件方式登记(须在2024年6月24日18:00前送达或传真、发送至公司;来信请寄:广州市天河区广州大道北63号鼎龙希尔顿花园酒店21楼,邮编:510000,信封请注明"鼎龙文化股东大会"字样)。其中,以传真、电子邮件方式进行登记的股东,务必在出席现场会议时携带上述材料原件并提交给本公司。本公司不接受电话登记。

4、其他事项:

(1)联系人:王小平、危永荧 电子邮箱:stock@dinglongwh.com

联系电话:020-87039659联系传真:020-87039659

(2)会期预计半天,出席会议人员交通、住宿费用请自理。

四、参加网络投票的具体操作流程

在本次股东大会上,公司将向股东提供网络投票平台,股东可以通过深圳证券交易所交易系统或互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn)参加网络投票,网络投票的具体操作流程见附件一。

五、备查文件

1、公司第六届董事会第三次(临时)会议决议;

2、公司第六届董事会第七次会议决议;

3、公司第六届监事会第四次会议决议。

六、附件

附件一:参加网络投票的具体操作流程

附件二:授权委托书

特此通知。

鼎龙文化股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日

附件一:

参加网络投票的具体操作流程

一、网络投票的程序

1、投票代码:362502,投票简称:鼎龙投票。

2、填报表决意见:同意、反对或弃权。

3、股东对总议案进行投票,视为对本次股东大会所有提案表达相同意见。

股东对总议案与具体提案重复投票时,以第一次有效投票为准。如股东先对具体提案投票表决,再对总议案投票表决,则以已投票表决的具体提案的表决意见为准,其他未表决的提案以总议案的表决意见为准;如先对总议案投票表决,再对具体提案投票表决,则以总议案的表决意见为准。

二、通过深交所交易系统投票的程序

1、投票时间:2024年6月25日的交易时间,即9:15-9:25,9:30-11:30和13:00-15:00。

2、股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三、通过深交所互联网投票系统投票的程序

1、互联网投票系统开始投票的时间为2024年6月25日9:15-15:00期间的任意时间。

2、股东通过互联网投票系统进行网络投票,需按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务指引(2016年4月修订)》的规定办理身份认证,取得"深交所数字证书"或"深交所投资者服务密码"。具体的身份认证流程可登录互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn)规则指引栏目查阅。

3、股东根据获取的服务密码或数字证书,可登录(http://wltp.cninfo.com.cn)在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

附件二:

授权委托书

兹全权委托女士/先生代表本人(单位)出席鼎龙文化股份有限公司2023年年度股东大会,并于本次股东大会按照下列指示就下列议案投票,如没有做出指示,代理人有权按自己的意愿表决。

提案编码	提案名称	备注 该列打勾的栏目可以投票	表决结果 同意	反对	弃权
1.00	《2023年度董事会工作报告》	√			
2.00	《2023年度监事会工作报告》	√			
3.00	《2023年度财务决算报告》	√			
4.00	《2023年年度报告及其摘要》	√			
5.00	《2023年度利润分配预案》	√			
6.00	《关于修订〈公司章程〉的议案》	√			
7.00	《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》	√			
8.00	《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》	√			
9.00	《关于修订〈独立董事工作细则〉的议案》	√			
10.00	《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》	√			
11.00	《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》	√			

注:1、授权委托书剪报、复印或按以上格式自制均有效;单位委托须加盖单位公章。

2、委托书有效期限:自本授权委托书签署之日起至本次股东大会结束止。

委托人签名(盖章):

委托人身份证号码/营业执照号码:

委托人股东账号: 委托人持股数量(股):

受托人签名: 受托人身份证号码:

委托日期: 年 月 日

证券代码:002502证券简称:ST鼎龙 公告编号:2024-021

鼎龙文化股份有限公司 第六届监事会第四次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

鼎龙文化股份有限公司(以下简称"公司")第六届监事会第四次会议于2024年4月29日在公司会议室以现场结合通讯表决形式召开,会议通知已于2024年4月18日以通讯方式向全体监事发出。本次会议由监事会主席龙晓峰女士召集和主持,会议应到监事3名,实到监事3名。本次会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。经与会监事认真审议,形成了如下决议:

1、审议通过了《2023年年度报告及其摘要》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

经审核,监事会认为董事会编制和审核公司2023年年度报告及其摘要的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

《2023年年度报告》的具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的公告,《2023年年度报告摘要》的具体内容详见公司于同日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》上刊登的公告。

本议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

2、审议通过了《2024年第一季度报告》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

经审核,监事会认为董事会编制和审核公司《2024年第一季度报告》的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

《2024年第一季度报告》的具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的公告。

3、审议通过了《2023年度监事会工作报告》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

《2023年度监事会工作报告》的具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的公告。

本议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

4、审议通过了《2023年度财务决算报告》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

《2023年度财务决算报告》的具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的公告。

本议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

5、审议通过了《2023年度利润分配预案》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

鉴于公司截至2023年12月31日的未分配利润为负值,不满足《公司章程》规定的利润分配条件,公司拟定2023年度利润分配预案为:不进行现金分红,不送红股,不以资本公积金转增股本。

经审核,监事会认为:董事会制定的《2023年度利润分配预案》符合《公司法》和《公司章程》的相关规定,符合公司当前的实际经营状况和公司的长远发展利益,不存在损害中小股东权益的情形,同意《2023年度利润分配预案》并同意提交股东大会审议。

《关于2023年度拟不进行利润分配的专项说明》的具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》上刊登的公告。

本议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

6、审议通过了《2023年度内部控制自我评价报告》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

经核查,监事会认为,公司董事会编制的《2023年度内部控制自我评价报告》客观、真实地反映了公司内部控制运行实际情况。

《2023年度内部控制自我评价报告》及《2023年度内部控制审计报告》的具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的公告。

7、审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

经审核,公司预计的2024年度日常关联交易符合公司业务发展及日常经营需要,定价公允,符合公平、公正、自愿的原则,决策程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的相关规定,不存在损害公司及全体股东特别是中小投资者合法权益的情形。

《关于2024年度日常关联交易预计的公告》的具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的公告。

8、审议通过了《关于云南中钛科技有限公司2023年度业绩承诺完成情况说明的议案》;

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

具体内容详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登《关于云南中钛科技有限公司2023年度业绩承诺完成情况的说明》及中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于云南中钛科技有限公司2023年度业绩承诺完成情况的鉴证报告》。

9、审议通过了《关于非标准财务报告审计意见和非标准内部控制审计意见涉及事项的专项说明的议案》。

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

经核查,监事会认为:公司董事会对2023年度审计报告中非标准意见涉及事项的专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定的要求及公司的实际情况,同意董事会对中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"中兴华所")出具非标准意见审计报告涉及事项所做的说明。中兴华所对公司出具非标准意见的审计报告符合公司实际情况,能够客观、真实地反映公司经营及财务管理存在的相关风险,公司监事会尊重中兴华所出具的审计报告和意见。监事会将认真履行职责,持续关注并督促董事会和管理层积极开展相关整改工作,尽快消除相关事项的不利影响,切实维护公司及全体股东的合法权益。

《董事会关于非标准财务报告审计意见和非标准内部控制审计意见涉及事项的专项说明》及《监事会关于非标准财务报告审计意见和非标准内部控制审计意见涉及事项的专项意见》详见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上刊登的公告。

特此公告。

鼎龙文化股份有限公司监事会

二〇二四年四月三十日

鼎龙文化股份有限公司2023年年度财务报告鼎龙文化股份有限公司 2023 年年度财务报告

2024 年 4 月

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024年04月29日
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中兴华审字(2024)第410261号
注册会计师姓名	黄辉、肖国强

审计报告正文

鼎龙文化股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了鼎龙文化股份有限公司(以下简称"鼎龙文化")财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除"形成保留意见的基础"部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鼎龙文化2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注五、5所述,云南中钛科技有限公司(以下简称"中钛科技")于2021年9月30日与寻甸金林钛矿有限公司(以下简称"寻甸金林")的少数股东签订了《股权转让协议》,约定以7,780万元的价格收购寻甸金林少数股东持有的寻甸金林10%股权;中钛科技于2021年9月30日与建水铭泰矿业有限公司(以下简称"建水铭泰")的少数股东签订了《股权转让协议》,约定以9,520万元的价格收购建水铭泰少数股东持有的建水铭泰10%股权。截至2023年12月31日,中钛科技已支付上述交易款项1.18亿元。交易作价与合并时点的评估报告价值存在较大差异,中钛科技暂按前次评估报告确认长期股权投资,已支付的价格与确认的长期股权投资的差异确认为预付账款9,357.84万元。

根据鼎龙文化2021年年报问询函回复的公告"公司后续将聘请中介机构对寻甸金林、建水铭泰出具价值咨询报告,待相关价值咨询报告出具并经公司和相关方确定后,再对上述预付账款进行相应的核销处理。"截止2023年12月31日,中钛科技未提供进一步资料,上述款项未收回,也未计提资产减值损失,我们无法判断上述交易的实质、资金的可收回性及预付账款是否存在减值。

2、如财务报表附注五、6及附注十三、3所述,鼎龙文化已对2021年度确认的业绩补偿款54,525,691.19元全额计提了坏账准备,2022年度和2023年度未确认业绩补偿款。由于鼎龙文化未采取充分合理的追款措施,我们无法判断鼎龙文化对业绩补偿款的会计处理是否准确。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"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,我们独立于鼎龙文化,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、4、(3)描述了中国证监会因鼎龙文化涉嫌信息披露违法违规而进行立案调查,相关立案调查未形成明确的结果,对公司的可能影响具有一定的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

鼎龙文化管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鼎龙文化2023年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。如上述"形成保留意见的基础"部分所述,我们未能对保留意见事项获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。除"形成保留意见的基础"部分所述事项外,我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)应收账款预期信用损失的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、4应收账款所述,截至2023年12月31日,鼎龙文化应收账款余额25,263.30万元,坏账准备余额11,156.85万元,账面价值为人民币14,106.45万元。根据金融工具准则的相关规定,以预期信用损失为基础对应收账款进行减值会计处理并确认损失,评估预期信用损失需进行大量判断,包括评估客户的历史还款记录、当前的经营情况和市场情况等。因为预期信用风险评估较为复杂,需要管理层做出重大判断和假设,存在潜在错报风险,因此我们将鼎龙文化应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1)对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试;

(2)复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;

(3)获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料,评价其恰当性和充分性;

(4)对于按单项计提坏账准备的应收账款,抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观合理;对于涉及诉讼事项的应收账款,通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性,并与公司管理层讨论诉讼事项对应收账款可收回金额估计的影响;

(5)对于按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款,对账龄准确性进行测试,评价管理层预期信用损失计提的合理性;

(6)执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款预期信用损失计提的合理性。

(二)收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、42营业收入和营业成本所述,2023年度鼎龙文化营业收入金额为61,133.78万元。鉴于收入对财务报表影响重大,我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1)评价和测试了收入确认流程的内部控制;

(2)检查销售合同,复核关键合同条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则;

(3)结合应收款项审计,选取主要客户对其与公司发生的交易额及往来款项进行函证;

(4)选取交易样本,检查销售合同、发票、出库单、运输单、过磅单、签收单等记录;

(5)查询钛精矿产品的市场公开报价,与公司的实际销售价格进行对比分析;

(6)进行截止性测试程序,检查相关交易是否记录在恰当的会计期间。

(三)探矿权资产减值

1、事项描述

如财务报表附注五、21其他非流动资产所述,鼎龙文化2023年12月31日其他非流动资产中探矿权账面价值87,006.90万元。探矿权未来可收回金额的测算过程复杂且涉及重大的管理层估计和判断,特别在预测未来现金流量方面包括估值方法、折现率、预测收入等所做的关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响,因此,我们将探矿权减值确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对矿权减值所实施的重要审计程序主要有:

(1)了解并测试鼎龙文化对矿权减值评估的内部控制;

(2)现场查看和了解探矿权相关资产的情况;

(3)评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和独立性,了解专家的工作过程并分析其所作的重要判断的合理性;

(4)对评估师出具的评估报告进行独立复核,评价减值测试采用的估值方法、模型、关键假设、引用参数的恰当性、合理性;

(5)复核管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;

(6)检查与资产减值相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报和披露。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估鼎龙文化的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算鼎龙文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎龙文化的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对鼎龙文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致鼎龙文化不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就鼎龙文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:黄辉

(项目合伙人)

中国·北京 中国注册会计师:肖国强

2024年4月29日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为:元

1、合并资产负债表

编制单位:鼎龙文化股份有限公司

2023年12月31日

单位:元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产:		
货币资金	38,170,720.05	85,386,517.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,263.84	10,000.00
衍生金融资产		
应收票据	241,328.30	
应收账款	141,064,500.36	155,952,765.08
应收款项融资		
预付款项	180,076,908.84	175,558,619.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,492,310.65	36,310,641.34
其中:应收利息	136,810.48	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	131,602,930.86	123,172,896.44
合同资产		
持有待售资产	23,053,022.60	23,053,022.60
一年内到期的非流动资产		287,441.38
其他流动资产	29,786,342.43	39,680,683.24
流动资产合计	566,498,327.93	639,412,587.41
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,496,807.96	11,449,593.55
其他权益工具投资	5,180,300.49	13,546,521.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产	59,379,996.13	59,570,087.80
固定资产	314,843,667.38	316,858,373.63
在建工程	131,692,453.21	123,112,661.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,202,688.90	9,772,058.85
无形资产	240,755,915.68	241,019,688.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,550,377.11	19,143,441.34
递延所得税资产	30,721,227.12	23,568,955.67
其他非流动资产	871,935,109.77	875,274,324.07
非流动资产合计	1,680,758,543.75	1,693,315,706.32
资产总计	2,247,256,871.68	2,332,728,293.73
流动负债:		
短期借款	28,000,000.00	34,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	111,689,581.63	119,202,039.31
预收款项	6,900,412.46	6,872,182.87
合同负债	10,678,438.71	5,952,056.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,906,735.61	8,560,444.91
应交税费	14,900,312.43	6,255,729.23
其他应付款	111,609,772.05	118,341,067.75
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,260,901.42	13,871,513.62
其他流动负债	1,170,905.19	856,280.01
流动负债合计	313,117,059.50	313,911,313.99
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	17,748,600.00	32,268,600.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	2,902,279.22	5,662,313.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,400.00	216,133.12
递延收益		
递延所得税负债	237,934,290.98	239,305,585.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	258,614,570.20	277,452,631.99
负债合计	571,731,629.70	591,363,945.98
所有者权益:		
股本	919,994,639.00	919,994,639.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,651,983,993.71	1,714,946,571.71
减:库存股	84,320,000.00	84,320,000.00
其他综合收益	-74,559,882.46	-74,994,888.34
专项储备	12,260,357.77	8,421,039.45
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
一般风险准备		
未分配利润	-1,461,163,657.40	-1,448,200,146.56
归属于母公司所有者权益合计	1,011,979,887.42	1,083,631,652.06
少数股东权益	663,545,354.56	657,732,695.69
所有者权益合计	1,675,525,241.98	1,741,364,347.75
负债和所有者权益总计	2,247,256,871.68	2,332,728,293.73

法定代表人:龙学勤 主管会计工作负责人:徐淑军 会计机构负责人:张文龙

2、母公司资产负债表

单位:元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产:		
货币资金	2,003,860.49	1,466,639.85
交易性金融资产	10,263.84	10,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	2,303,983.10	2,298,983.10
其他应收款	193,987,227.80	192,047,208.36
其中:应收利息	12,264,279.96	7,363,980.50
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,023,458.01	4,199,965.00
流动资产合计	202,328,793.24	200,022,796.31
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,447,512,971.54	1,546,241,180.65
其他权益工具投资	958,448.52	9,374,669.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,193,604.96	34,238,350.88
固定资产	13,011,284.61	14,132,254.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,057,138.85	335,315.92
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		3,236,697.24
递延所得税资产	5,016,591.96	4,314,478.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,500,750,040.44	1,611,872,946.87
资产总计	1,703,078,833.68	1,811,895,743.18
流动负债:		
短期借款	28,000,000.00	34,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,600.00	3,600.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债		
应付职工薪酬	867,555.99	1,832,338.09
应交税费	71,181.47	93,073.19
其他应付款	688,472,611.99	725,500,458.99
其中:应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	337,985.49	350,666.49
其他流动负债		
流动负债合计	717,752,934.94	761,780,136.76
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	719,153.36	366,972.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	264,284.71	
其他非流动负债		
非流动负债合计	983,438.07	366,972.47
负债合计	718,736,373.01	762,147,109.23
所有者权益:		
股本	919,994,639.00	919,994,639.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,919,331,916.85	1,997,451,916.85
减:库存股	84,320,000.00	84,320,000.00
其他综合收益	-14,256,921.73	-14,532,015.34
专项储备		
盈余公积	47,784,436.80	47,784,436.80
未分配利润	-1,804,191,610.25	-1,816,630,343.36
所有者权益合计	984,342,460.67	1,049,748,633.95
负债和所有者权益总计	1,703,078,833.68	1,811,895,743.18

3、合并利润表

单位:元

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	611,337,785.88	357,992,172.40
其中:营业收入	611,337,785.88	357,992,172.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	524,794,029.66	503,492,310.26
其中:营业成本	462,945,286.46	317,447,614.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,831,836.32	4,318,462.79
销售费用	37,222,820.35	20,896,824.26
管理费用	7,692,861.73	144,597,467.87
研发费用	3,995,212.35	9,492,470.50
财务费用	5,106,012.45	6,739,470.27
其中:利息费用	5,156,412.75	5,771,428.87
利息收入	176,524.75	290,454.73
加:其他收益	2,863,002.02	3,323,550.78
投资收益(损失以"-"号填列)	2,378,728.50	4,170,433.76
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,322,632.61	3,982,268.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	263.84	
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-58,059,176.75	-87,977,862.77
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-24,551,581.92	-23,820,014.56
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-10,976.89	47,794.25
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	9,164,015.02	-249,756,236.40
加:营业外收入	836,509.26	509,072.11
减:营业外支出	1,215,338.61	5,297,204.19
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	8,785,185.67	-254,544,368.48
减:所得税费用	-1,417,267.17	10,114,559.37
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	10,202,452.84	-264,658,927.85
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	10,202,452.84	-264,658,927.85
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-7,075,417.43	-241,489,474.81
2.少数股东损益	17,277,870.27	-23,169,453.04
六、其他综合收益的税后净额	435,005.88	-17,136,356.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	435,005.88	-17,136,356.13
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	330,038.26	-21,677,422.73
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	330,038.26	-21,677,422.73
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	104,967.62	4,541,066.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	104,967.62	4,541,066.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,637,458.72	-281,795,283.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,640,411.55	-258,625,830.94
归属于少数股东的综合收益总额	17,277,870.27	-23,169,453.04
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.0082	-0.2625
(二)稀释每股收益	-0.0082	-0.2625

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:龙学勤 主管会计工作负责人:徐淑军 会计机构负责人:张文龙

4、母公司利润表

单位:元

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	1,085,437.56	645,423.14
减:营业成本	776,809.20	481,985.84
税金及附加	482,026.87	437,874.73
销售费用		
管理费用	-19,727,950.07	39,900,839.80
研发费用		
财务费用	-5,135,883.55	-4,770,160.48
其中:利息费用	2,087,917.13	1,982,165.18
利息收入	7,335,674.04	6,978,940.53
加:其他收益	19,547.51	34,342.83
投资收益(损失以"-"号填列)	1,850,553.22	-9,392,183.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-921,457.58	-9,392,371.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	263.84	
信用减值损失(损失以"-"号填列)	1,501.92	-55,346,911.32
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-8,275,418.20	
资产处置收益(损失以"-"号填列)	19,288.61	-45,683.20
二、营业利润(亏损以"-"号填列)	18,306,172.01	-100,155,551.86
加:营业外收入	6,601.38	
减:营业外支出	1,168.28	3,765.76
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	18,311,605.11	-100,159,317.62
减:所得税费用		1,326,266.12
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	18,311,605.11	-101,485,583.74
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	18,311,605.11	-101,485,583.74
(二)终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	275,093.61	308,509.77
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	275,093.61	308,509.77
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	275,093.61	308,509.77
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	18,586,698.72	-101,177,073.97
七、每股收益		
(一)基本每股收益	0.0213	-0.1183
(二)稀释每股收益	0.0213	-0.1183

5、合并现金流量表

单位:元

项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	533,350,027.51	386,688,306.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,637.51	17,019,656.71
收到其他与经营活动有关的现金	5,941,109.39	21,946,841.57
经营活动现金流入小计	539,292,774.41	425,654,804.96
购买商品、接受劳务支付的现金	401,346,103.24	348,020,586.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,008,828.48	69,616,961.73
支付的各项税费	10,878,665.97	21,077,422.76
支付其他与经营活动有关的现金	55,067,363.14	64,506,843.87
经营活动现金流出小计	522,300,960.83	503,221,814.87
经营活动产生的现金流量净额	16,991,813.58	-77,567,009.91
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	43,603,635.85	73,547,916.63
取得投资收益收到的现金	56,095.89	188,165.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,430.00	83,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	43,884,161.74	73,819,901.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,224,236.44	43,157,281.49
投资支付的现金	20,000,000.00	60,010,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,224,236.44	103,167,281.49
投资活动产生的现金流量净额	-18,340,074.70	-29,347,379.56
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,000,000.00	34,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,219,600.00	4,609,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,843,166.24	4,274,029.26
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	27,153,620.69	5,340,665.06
筹资活动现金流出小计	75,216,386.93	14,224,494.32
筹资活动产生的现金流量净额	-46,216,386.93	19,775,505.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,816.94	554,000.92
五、现金及现金等价物净增加额	-47,460,831.11	-86,584,882.87
加:期初现金及现金等价物余额	74,244,938.53	160,829,821.40
六、期末现金及现金等价物余额	26,784,107.42	74,244,938.53

6、母公司现金流量表

单位:元

项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,218,696.00	450,390.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,000,056.52	144,932,426.76
经营活动现金流入小计	98,218,752.52	145,382,816.76
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,834,409.96	9,378,479.43
支付的各项税费	540,060.02	456,865.11
支付其他与经营活动有关的现金	62,246,378.13	212,702,804.65
经营活动现金流出小计	72,620,848.11	222,538,149.19
经营活动产生的现金流量净额	25,597,904.41	-77,155,332.43
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,380,613.25	12,867,916.63
取得投资收益收到的现金		188.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,000.00	83,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,865,972.60	
投资活动现金流入小计	6,283,585.85	12,951,425.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,694.00
投资支付的现金		10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		135,694.00
投资活动产生的现金流量净额	6,283,585.85	12,815,731.11
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,000,000.00	34,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,071,611.13	1,950,277.74
支付其他与筹资活动有关的现金	23,280,800.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	60,352,411.13	2,350,277.74
筹资活动产生的现金流量净额	-31,352,411.13	31,649,722.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,141.51	3,471.65
五、现金及现金等价物净增加额	537,220.64	-32,686,407.41
加:期初现金及现金等价物余额	1,466,639.85	34,153,047.26
六、期末现金及现金等价物余额	2,003,860.49	1,466,639.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位:元

项目	2023年度 归属于母公司所有者权益 股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	919,994,639.00				1,714,946,571.71	84,320,000.00	-74,994,888.34	8,421,039.45	47,784,436.80		-1,448,200,146.56		1,083,631,652.06	657,732,695.69	1,741,364,347.75
加:会计政策变更											-15,221.41		-15,221.41	3,453.78	-11,767.63
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	919,994,639.00				1,714,946,571.71	84,320,000.00	-74,994,888.34	8,421,039.45	47,784,436.80		-1,448,215,367.97		1,083,616,430.65	657,736,149.47	1,741,352,580.12
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					-62,962,578.00		435,005.88	3,839,318.32			-12,948,289.43		-71,636,543.23	5,809,205.09	-65,827,338.14
(一)综合收益总额							435,005.88				-7,075,417.43		-6,640,411.55	17,277,870.27	10,637,458.72
(二)所有者投入和减少资本					-62,962,578.00								-62,962,578.00	-15,157,422.00	-78,120,000.00
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					-62,962,578.00								-62,962,578.00	-15,157,422.00	-78,120,000.00
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转											-5,872,872.00		-5,872,872.00		-5,872,872.00
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益											-5,872,872.00		-5,872,872.00		-5,872,872.00
6.其他															
(五)专项储备								3,839,318.32					3,839,318.32	3,688,756.82	7,528,075.14
1.本期提取								5,828,314.47					5,828,314.47	5,599,753.12	11,428,067.59
2.本期使用								1,988,996.15					1,988,996.15	1,910,996.30	3,899,992.45
(六)其他															
四、本期期末余额	919,994,639.00				1,651,983,993.71	84,320,000.00	-74,559,882.46	12,260,357.77	47,784,436.80		-1,461,163,657.40		1,011,979,887.42	663,545,354.56	1,675,525,241.98

上期金额

单位:元

下转B1224