

## 鼎龙文化股份有限公司关于 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告 和 2020 年第三季度报告会计差错更正调整的公告

本公司及董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”)于 2021 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正调整的议案》，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定及深圳证券交易所相关规范性文件的要求，现将本次前期会计差错更正调整的相关情况公告如下：

### 一、前期会计差错更正调整的原因

公司于 2020 年第一季度取得云南中钛科技有限公司(以下简称“中钛科技”)51%股权，中钛科技于 2020 年第三季度取得寻甸岑普科技有限公司(以下简称“寻甸岑普”)100%股权，中钛科技、寻甸岑普(中钛科技、寻甸岑普以下合称“合并主体”)分别于 2020 年第一季度、2020 年第三季度纳入公司合并报表范围。因合并主体纳入公司合并报表时，其截止合并日的相关评估、审计工作尚未完成，公司暂按其未经审计的财务报表编制公司相关期间的合并报表。为更真实、准确、完整地反映公司的实际资产状况和经营成果，公司在 2020 年度财务报表审计过程中聘请外部评估、审计机构对合并主体截止合并日的相关资产、负债情况进行了全面评估、审计，并根据相关评估、审计结果重新编制了公司 2020 年第一季度、2020 年半年度、2020 年第三季度的合并报表，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，公司对 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告及 2020 年第三季度报告中涉及的相关财务信息进行了相应的更正调整。

## 二、本次会计差错更正调整的具体情况及其影响

### (一) 对公司 2020 年第一季度报告合并财务报表项目及主要指标的影响

#### 1、对会计报表合并资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	2020年3月31日 调整前金额	2020年3月31日 调整后金额	调整金额
在建工程	114,511,428.30	<b>99,446,761.09</b>	-15,064,667.21
无形资产	36,266,074.63	<b>23,651,674.63</b>	-12,614,400.00
商誉	288,932,537.73	<b>0.00</b>	-288,932,537.73
其他非流动资产	2,847,214.30	<b>872,916,249.54</b>	870,069,035.24
非流动资产合计	793,066,772.72	<b>1,346,524,203.02</b>	553,457,430.30
资产总计	1,725,231,509.36	<b>2,278,688,939.66</b>	553,457,430.30
递延所得税负债	6,563,925.00	<b>217,161,417.01</b>	210,597,492.01
少数股东权益	305,210,953.03	<b>648,070,891.32</b>	342,859,938.29
负债和所有者权益总计	1,725,231,509.36	<b>2,278,688,939.66</b>	553,457,430.30

注：上述商誉调减、其他非流动资产调增、递延所得税负债调增、少数股东权益调增、资产总计调增主要是合并主体截止合并日的矿业权评估增值所致（后同）；除上述 2020 年第一季度合并资产负债表调整项目外，公司 2020 年第一季度合并利润表项目无变更。

### (二) 对公司 2020 年半年度报告合并财务报表项目及主要指标的影响

#### 1、对会计报表合并资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	2020年6月30日 调整前金额	2020年6月30日 调整后金额	调整金额
在建工程	114,561,046.01	<b>99,496,378.80</b>	-15,064,667.21
无形资产	36,326,954.77	<b>23,712,554.77</b>	-12,614,400.00
商誉	288,932,537.73	<b>0.00</b>	-288,932,537.73
其他非流动资产	2,847,214.30	<b>870,069,035.24</b>	870,069,035.24
非流动资产合计	791,099,281.55	<b>1,344,556,711.85</b>	553,457,430.30
资产总计	1,677,251,747.44	<b>2,230,709,177.74</b>	553,457,430.30
递延所得税负债	6,563,925.00	<b>217,161,417.01</b>	210,597,492.01

非流动负债合计	6,563,925.00	<b>217,161,417.01</b>	210,597,492.01
负债合计	71,527,819.41	<b>282,125,311.42</b>	210,597,492.01
少数股东权益	279,174,359.87	<b>622,034,298.16</b>	342,859,938.29
所有者权益合计	1,605,723,928.03	<b>1,948,583,866.32</b>	342,859,938.29
负债和所有者权益总计	1,677,251,747.44	<b>2,230,709,177.74</b>	553,457,430.30

## 2、对会计报表合并所有者权益变动表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	2020年6月30日 调整前金额		2020年6月30日 调整后金额		调整金额	
	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益调整金额	所有者权益合计调整金额
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	264,548,577.53	287,722,490.22	<b>607,408,515.82</b>	<b>630,582,428.51</b>	-871,957,093.35	342,859,938.29
（一）综合收益总额	264,548,577.53	286,052,513.28	<b>607,408,515.82</b>	<b>628,912,451.57</b>	342,859,938.29	342,859,938.29
四、本期末余额	279,174,359.87	1,605,723,928.03	<b>622,034,298.16</b>	<b>1,948,583,866.32</b>	342,859,938.29	342,859,938.29

注：除上述2020年半年度合并资产负债表、合并所有者权益变动表调整项目外，公司2020年半年度合并利润表项目无变更。

## （三）对公司2020年第三季度报告合并财务报表项目及主要指标的影响

### 1、对会计报表合并资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	2020年9月30日 调整前金额	2020年9月30日 调整后金额	调整金额
固定资产	35,489,507.40	<b>37,574,893.48</b>	2,085,386.08
在建工程	59,028,398.97	<b>55,883,731.76</b>	-3,144,667.21

无形资产	45,641,246.84	<b>140,018,246.84</b>	94,377,000.00
商誉	375,400,492.54	<b>0.00</b>	-375,400,492.54
其他非流动资产	2,847,214.30	<b>872,916,249.54</b>	870,069,035.24
非流动资产合计	850,385,685.38	<b>1,438,371,946.95</b>	587,986,261.57
资产总计	1,659,823,577.17	<b>2,247,809,838.74</b>	587,986,261.57
递延所得税负债	6,563,925.00	<b>247,485,080.90</b>	240,921,155.90
非流动负债合计	6,563,925.00	<b>247,485,080.90</b>	240,921,155.90
负债合计	88,684,132.13	<b>329,605,288.03</b>	240,921,155.90
未分配利润	-1,203,404,122.52	<b>-1,203,540,844.62</b>	-136,722.10
少数股东权益	253,012,153.70	<b>600,213,981.47</b>	347,201,827.77
归属于母公司所有者权益合计	1,318,127,291.34	<b>1,317,990,569.24</b>	240,921,155.90
所有者权益合计	1,571,139,445.04	<b>1,918,204,550.71</b>	-136,722.10
负债和所有者权益总计	1,659,823,577.17	<b>2,247,809,838.74</b>	347,065,105.67

## 2、对会计报表合并利润表项目及前三季度（2020年1-9月）金额的影响

单位：元

项目	2020年1-9月 调整前金额	2020年1-9月 调整后金额	调整金额
二、营业总成本	331,769,039.51	<b>332,066,909.00</b>	297,869.49
营业成本	259,022,113.98	<b>259,299,987.94</b>	277,873.96
管理费用	40,944,309.55	<b>40,964,305.08</b>	19,995.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,225,695.58	<b>21,927,826.09</b>	-297,869.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,312,419.67	<b>27,014,550.18</b>	-297,869.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,312,449.99	<b>27,014,580.50</b>	-297,869.49
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,312,449.99	<b>27,014,580.50</b>	-297,869.49
归属于母公司所有者	27,553,951.01	<b>27,417,228.91</b>	-136,722.10

的净利润			
少数股东损益	-241,501.02	<b>-402,648.41</b>	-161,147.39
七、综合收益总额	18,032,773.38	<b>17,734,903.89</b>	-297,869.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,274,274.40	<b>18,137,552.30</b>	-136,722.10
归属于少数股东的综合收益总额	-241,501.02	<b>-402,648.41</b>	-161,147.39
(一) 基本每股收益	0.0320	<b>0.0319</b>	-0.0001
(二) 稀释每股收益	0.0320	<b>0.0319</b>	-0.0001

### 3、对会计报表合并利润表项目及第三季度（2020年7-9月）金额的影响

单位：元

项目	2020年7-9月 调整前金额	2020年7-9月 调整后金额	调整金额
营业总成本	70,274,376.51	<b>70,572,246.00</b>	297,869.49
营业成本	41,180,869.22	<b>41,458,743.18</b>	277,873.96
管理费用	18,445,369.34	<b>18,465,364.87</b>	19,995.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,550,970.18	<b>-3,848,839.67</b>	-297,869.49
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,655,084.25	<b>1,357,214.76</b>	-297,869.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,655,116.04	<b>1,357,246.55</b>	-297,869.49
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,655,116.04	<b>1,357,246.55</b>	-297,869.49
归属于母公司所有者的净利润	858,097.81	<b>721,375.71</b>	-136,722.10
少数股东损益	797,018.23	<b>635,870.84</b>	-161,147.39
七、综合收益总额	-2,432,643.12	<b>-2,730,512.61</b>	-297,869.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,229,661.35	<b>-3,366,383.45</b>	-136,722.10
归属于少数股东的综合收益总额	797,018.23	<b>635,870.84</b>	-161,147.39

4、对主要会计数据和财务指标的影响：

单位：元

项目	2020年9月30日 调整前金额		2020年9月30日 调整后金额		调整金额	
总资产（元）	1,659,823,577.17		<b>2,247,809,838.74</b>		587,986,261.57	
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,318,127,291.34		<b>1,317,990,569.24</b>		-136,722.10	
项目	2020年7-9月 调整前金额	2020年7-9月 调整后金额	调整金额	2020年1-9月 调整前金额	2020年1-9月 调整后金额	调整金额
归属于上市公司股东的净利润（元）	858,097.81	<b>721,375.71</b>	-136,722.10	27,553,951.01	<b>27,417,228.91</b>	-136,722.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,246,963.08	<b>-3,383,685.18</b>	-136,722.10	22,678,489.54	<b>22,541,767.44</b>	-136,722.10
基本每股收益（元/股）	0.0010	<b>0.0010</b>	0.00	0.0320	<b>0.0319</b>	-0.0001
稀释每股收益（元/股）	0.0010	<b>0.0010</b>	0.00	0.0320	<b>0.0319</b>	-0.0001
加权平均净资产收益率	0.06%	<b>0.05%</b>	-0.01%	2.10%	<b>2.08%</b>	-0.02%

### 三、董事会关于本次会计差错更正调整的意见

董事会认为，本次会计差错更正调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、公允地反映公司资产状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正调整事项。

### 四、监事会关于前期会计差错更正调整的意见

经审核，监事会认为本次会计差错更正调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司资产状况及财务状况，有利于提

高公司财务信息质量。本次会计差错更正调整不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正调整。

#### **五、独立董事关于本次会计差错更正调整的独立意见**

本次会计差错更正调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正调整后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司资产状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。公司董事会关于该会计差错更正调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定。我们同意公司本次会计差错更正调整。

#### **六、备查文件**

- 1、第五届董事会第八次会议决议；
- 2、第五届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事对第五届董事会第八次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

鼎龙文化股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十八日