

鼎龙文化股份有限公司

2023 年度财务决算报告

鼎龙文化股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，并经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计。现将公司 2023 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、主要财务数据和财务指标

单位：元

项目	2023 年度/年末	2022 年度/年末	变动比例
营业收入	611,337,785.88	357,992,172.40	70.77%
归属于上市公司股东的净利润	-7,075,417.43	-241,489,474.81	97.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-72,370,847.28	-239,973,859.53	69.84%
经营活动产生的现金流量净额	16,991,813.58	-77,567,009.91	121.91%
基本每股收益（元/股）	-0.0082	-0.2625	96.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.0082	-0.2625	96.86%
加权平均净资产收益率	-0.68%	-20.23%	19.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-6.92%	-19.99%	13.07%
资产负债率	25.44%	25.35%	0.09%

二、报告期内公司财务状况分析

（一）资产情况分析

报告期末，公司总资产 2,247,256,871.68 元，较年初减少 85,471,422.05 元，减少 3.66%。截至报告期末，公司资产构成情况如下：

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度	重大变动说明
货币资金	38,170,720.05	85,386,517.64	-55.30%	主要为本期钛矿生产线技改支出增加及偿还银行贷款本金利息所致
应收票据	241,328.30	0.00	100.00%	主要为本期钛矿结算收到应收票据所致
应收账款	141,064,500.36	155,952,765.08	-9.55%	主要为本期公司计提应收账款的信用减值准备金额较大所致
预付款项	180,076,908.84	175,558,619.69	2.57%	主要为本期钛矿预付工程款增加所致
其他应收款	22,492,310.65	36,310,641.34	-38.06%	主要为游戏版块收回股权转让款及计提其他应收款坏账损失所致
存货	131,602,930.86	123,172,896.44	6.84%	
持有待售资产	23,053,022.60	23,053,022.60	0.00%	
其他流动资产	29,786,342.43	39,680,683.24	-24.93%	主要为本期增值税留抵税额减少所致
长期股权投资	5,496,807.96	11,449,593.55	-51.99%	主要为本期公司计提部分长期股权投资的减值准备所致
其他权益工具投资	5,180,300.49	13,546,521.01	-61.76%	主要为本期出售部分其他权益工具投资及其他权益工具投资公允价值变动所致
固定资产	314,843,667.38	316,858,373.63	-0.64%	主要为本期计提固定资产折旧所致
在建工程	131,692,453.21	123,112,661.92	6.97%	主要为本期钛矿技改在建项目增加所致
使用权资产	6,202,688.90	9,772,058.85	-36.53%	主要为场地租赁使用权摊销所致

长期待摊费用	14,550,377.11	19,143,441.34	-23.99%	主要为本期长期资产正常摊销所致
递延所得税资产	30,721,227.12	23,568,955.67	30.35%	主要为本期影视版块递延所得税资产增加所致

（二）负债情况分析

报告期末，公司负债总额为 571,731,629.70 元，较年初减少 19,632,316.28 元，减少 3.32%。截至报告期末，公司负债构成情况如下：

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度	重大变动说明
短期借款	28,000,000.00	34,000,000.00	-17.65%	主要为本期偿还部分短期银行借款所致
应付账款	111,689,581.63	119,202,039.31	-6.30%	主要为游戏版块应付分成款减少所致
预收款项	6,900,412.46	6,872,182.87	0.41%	
合同负债	10,678,438.71	5,952,056.29	79.41%	主要为本期预收的钛矿销售款增加所致
应交税费	14,900,312.43	6,255,729.23	138.19%	主要为本期钛矿板块应交未交税费增加所致
一年内到期的非流动负债	18,260,901.42	13,871,513.62	31.64%	主要为本期子公司一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	1,170,905.19	856,280.01	36.74%	
长期借款	17,748,600.00	32,268,600.00	-45.00%	主要为本期子公司归还部分长期借款所致
租赁负债	2,902,279.22	5,662,313.35	-48.74%	主要为按期支付租赁款所致
预计负债	29,400.00	216,133.12	-86.40%	

（三）股东权益情况分析

报告期末，归属于母公司股东所有者权益总额为 1,011,979,887.42 元，较年初减少 71,651,764.64 元，降幅 6.61%。截至报告期末，公司所有者权益构成情况如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度	重大变动说明
资本公积	1,651,983,993.71	1,714,946,571.71	-3.67%	
其他综合收益	-74,559,882.46	-74,994,888.34	0.58%	
专项储备	12,260,357.77	8,421,039.45	45.59%	主要为本期计提安全生产费所致
未分配利润	-1,461,163,657.40	-1,448,200,146.56	-0.90%	
少数股东权益	663,545,354.56	657,732,695.69	0.88%	
所有者权益合计	1,675,525,241.98	1,741,364,347.75	-3.78%	

(四) 损益情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度	重大变动说明
营业收入	611,337,785.88	357,992,172.40	70.77%	主要为本期公司游戏业务及钛矿业务的营业收入均较上期显著增加所致
营业成本	462,945,286.46	317,447,614.57	45.83%	主要为本期钛矿及游戏业务对应的成本同比增加所致
税金及附加	7,831,836.32	4,318,462.79	81.36%	主要为本期钛矿业务较上期增加，税金同步增加所致
销售费用	37,222,820.35	20,896,824.26	78.13%	主要为本期公司游戏业务推广费较上期增加所致
管理费用	7,692,861.73	144,597,467.87	-94.68%	主要为本期终止实施股权激励计划冲销的股权激励摊销费用较大，及游戏上期部分授权金加速

				摊销所致
研发费用	3,995,212.35	9,492,470.50	-57.91%	主要是本期研发投入减少所致
财务费用	5,106,012.45	6,739,470.27	-24.24%	主要为本期汇兑损益变动影响所致
其他收益（损失以“-”号填列）	2,863,002.02	3,323,550.78	-13.86%	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,378,728.50	4,170,433.76	-42.96%	主要为本期联营企业投资收益较上年同期减少所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,059,176.75	-87,977,862.77	34.01%	主要是上期对2021年度业绩补偿款计提坏账准备而本期不涉及该项因素所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,551,581.92	-23,820,014.56	3.07%	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,976.89	47,794.25	-122.97%	主要为固定资产处置亏损
营业外收入	836,509.26	509,072.11	64.32%	主要是本期收到电力设施压覆矿区补偿款所致
营业外支出	1,215,338.61	5,297,204.19	-77.06%	主要是上年同期影视业务支付了较大额和解金而本期无相关款项支出
所得税费用	-1,417,267.17	10,114,559.37	-114.01%	主要是上期冲回部分递延所得税资产所致

（五）现金流量情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度	重大变动说明
经营活动现金流入小计	539,292,774.41	425,654,804.96	26.70%	主要为本期游戏业务及钛矿业务经营活动现金流入增加所致
经营活动现金流出小计	522,300,960.83	503,221,814.87	3.79%	主要为本期游戏业务及钛矿业务经营

				活动现金流出增加所致
经营活动产生的现金流量净额	16,991,813.58	-77,567,009.91	121.91%	主要为本期公司游戏业务较上年显著增加，经营活动产生的现金流量净额较上期上升
投资活动现金流入小计	43,884,161.74	73,819,901.93	-40.55%	主要为本期收回投资收到的现金较上年下降所致
投资活动现金流出小计	62,224,236.44	103,167,281.49	-39.69%	主要为本期投资支付的现金较上年下降所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,340,074.70	-29,347,379.56	37.51%	主要为本期钛矿生产线建设等投入较上期减少，投资活动产生的现金流量净额较上年下降
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	34,000,000.00	-14.71%	
筹资活动现金流出小计	75,216,386.93	14,224,494.32	428.78%	主要为本期公司偿还短期借款及支付部分限制性股票股权回购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-46,216,386.93	19,775,505.68	-333.71%	主要为本期公司偿还短期借款及支付部分限制性股票股权回购款所致

特此公告。

鼎龙文化股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日