

鼎龙文化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001672022134005309
报告名称：	关于鼎龙文化股份有限公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核说明
报告文号：	中兴华报字（2022）第 410026 号
被审（验）单位名称：	鼎龙文化股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 28 日
签字人员：	黄辉 (110002043694) ， 肖国强 (110001670459)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于鼎龙文化股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核说明

中兴华报字（2022）第410026号

鼎龙文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了鼎龙文化股份有限公司（以下简称鼎龙文化）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，以及财务报表附注，并于2022年4月28日签发了中兴华审字（2022）第410078号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）的要求，鼎龙文化编制了后附的鼎龙文化股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是鼎龙文化管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计鼎龙文化2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对鼎龙文化实施2021年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解鼎龙文化的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2021年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为鼎龙文化披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况



之用，不得用作任何其他目的。

附件：鼎龙文化股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄辉

中国·北京

中国注册会计师：肖国强

2022 年 4 月 28 日

附表

鼎龙文化股份有限公司
2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位:

金额单位: 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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
	鼎龙商贸投资(广州)有限公司	子公司	其他应收款	30,377,252.00	75,872,748.00		106,250,000.00			非经营性往来
	赣州市华埔生态旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	77,800,000.00	15,800,000.00		37,350,000.00	56,250,000.00	财务支持	非经营性往来
	广州天海资源投资有限公司	子公司	其他应收款		10,000.00			10,000.00	财务支持	非经营性往来
	云南中钛科技有限公司	子公司	其他应收款		150,000,000.00	2,411,232.88	30,000,000.00	120,000,000.00	财务支持	非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	云南吉时矿产资源开发有限公司		其他应收款	68,580,000.00			68,580,000.00		购买矿权	经营性往来
总计	—	—	—	176,757,252.00	241,682,748.00	2,411,232.88	242,180,000.00	176,260,000.00	—	—

法定代表人: 龙学勤

主管会计工作的负责人: 王小平

会计机构负责人: 张文龙



营业执照

(副本)

(5-2)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

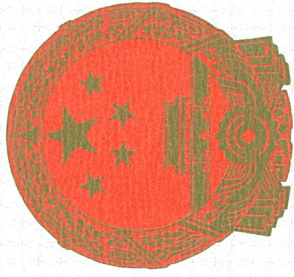
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2021 12 08



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 黄辉

Sex 男

出生日期 1985-05-01

Date of birth

工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州分所

Working unit

身份证号码 411502198505018737

Identity card No.



黄辉(110002043694), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)93号。



110002043694

年 /y 月 /m 日 /d



黄辉(110002043694), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



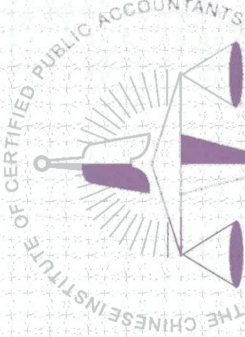
110002043694



黄辉(110002043694), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



110002043694



姓名 Full name 肖国瑞
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-02-18
 工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. (特别普通台伙) 广东分所 411324198102182417



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001670459
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2021 年 06 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d