



大涵文化

NEEQ : 838095

浙江大涵文化创意股份有限公司

Zhejiang da Han cultural and creative Limited by Share Ltd

年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

公司负责人彭春友、主管会计工作负责人潘红及会计机构负责人邵正琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	邱渭华
电话	0571-88312440
传真	0571-88312441
电子邮箱	Hzdhsd@126.com
公司网址	<a href="http://www.zjdhwh.com">www.zjdhwh.com</a>
联系地址	杭州市西湖区西港发展中心西3幢203室
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	45,417,399.28	55,800,262.53	-18.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,467,613.77	22,665,992.05	3.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.27	3.48%
资产负债率%（母公司）	52.29%	61.19%	-
资产负债率%（合并）	48.33%	59.38%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,387,034.24	76,686,811.62	4.83%

归属于挂牌公司股东的净利润	3,801,621.72	3,399,659.86	11.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,865,266.16	3,085,941.84	25.25%
经营活动产生的现金流量净额	-4,717,737.92	7,651,993.07	-161.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.66%	15.30%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.94%	13.89%	-
基本每股收益（元/股） （自行添行）	0.38	0.34	11.44%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,750,000	47.50%	0	4,750,000	47.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,230,000	42.30%	0	4,230,000	42.30%	
	董事、监事、高管	520,000	5.20%	0	520,000	5.20%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

## 2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭春友	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,250,000	750,000
2	潘红	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	3,000,000	1,000,000
3	汲古轩投资	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0	3,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	5,250,000	4,750,000

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：截至本年报披露之日，股东彭春友和潘红为夫妻关系，彭春友为汲古轩投资的执行事务合伙人。除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

新租赁准则完善了租赁的定义, 本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下, 本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下, 本公司不再区分融资租赁与经营租赁, 对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

##### (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下, 本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资

产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十三)3 之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 5.20%。本公司在 2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值为 829,620.17 元，该等租赁合同在首次执行日确认的租赁负债为 829,620.17 元，二者差额为 0.00 元。

### (3) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 1. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1. 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	297,463.39	275,866.49	-21,596.90
非流动资产：			
使用权资产	不适用	851,217.07	851,217.07
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		484,158.73	484,158.73
非流动负债：			
租赁负债	不适用	345,461.44	345,461.44

说明：除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

### 2. 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	297,183.39	275,586.49	-21,596.90

非流动资产：			
使用权资产	不适用	851,217.07	851,217.07
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		484,158.73	484,158.73
非流动负债：			
租赁负债	不适用	345,461.44	345,461.44

说明：除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

### 3. 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

报告期公司无追溯调整前期比较数据的事项。

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

本期合并范围未发生变更。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用  不适用