

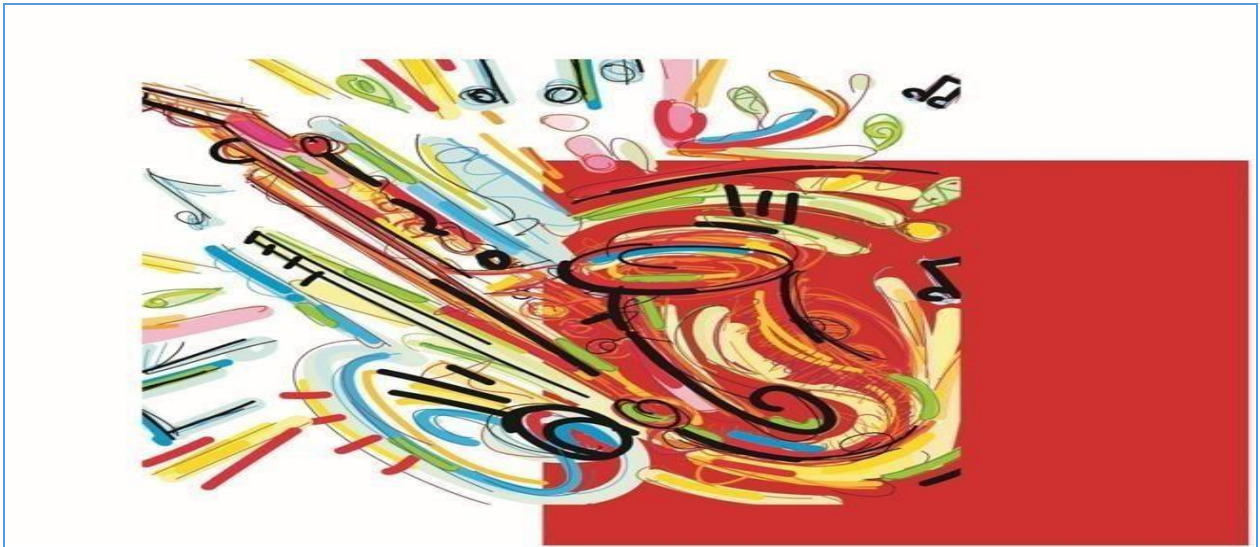


敦善文化

NEEQ: 838726

北京敦善文化艺术股份有限公司

Beijing Dunshan Culture and Art Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2022 —

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或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。公司负责人于添、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人张静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 北京中名国成会计师事务所（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	顾蓓蓓
电话	010-67188810
传真	010-67180780
电子邮箱	Gpp_ad@dunshanchina.com
公司网址	www.dunshanchina.com
联系地址	北京市平谷区林荫北街13号信息大厦1306室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	上年期末	增减比例%
资产总计	66,851,610.05	70,567,560.97	-5.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,207,462.17	24,968,330.14	0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.63	1.59%
资产负债率%（母公司）	43.40%	48.15%	-
资产负债率%（合并）	63.19%	65.21%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,860,233.27	66,930,907.38	50.69%
归属于挂牌公司股东的净利润	239,132.03	-6,508,739.76	103.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,081,770.39	-6,834,596.95	69.54%
经营活动产生的现金流量净额	7,238,905.22	8,264,600.24	-12.41%
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）	0.95%	-23.06%	-

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）	-8.30%	-24.22%	-
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.17	105.88%

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	22,873,194	58.09%	0	22,873,194	58.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,355,000	8.52%	0	3,355,000	8.52%
	董事、监事、高管	2,145,000	5.45%	0	2,145,000	5.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,500,000	41.91%	0	16,500,000	41.91%
	其中：控股股东、实际控制人	10,065,000	25.56%	0	10,065,000	25.56%
	董事、监事、高管	6,435,000	16.34%	0	6,435,000	16.34%
	核心员工					
总股本		39,373,194	-	0	39,373,194	-
普通股股东人数						7

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

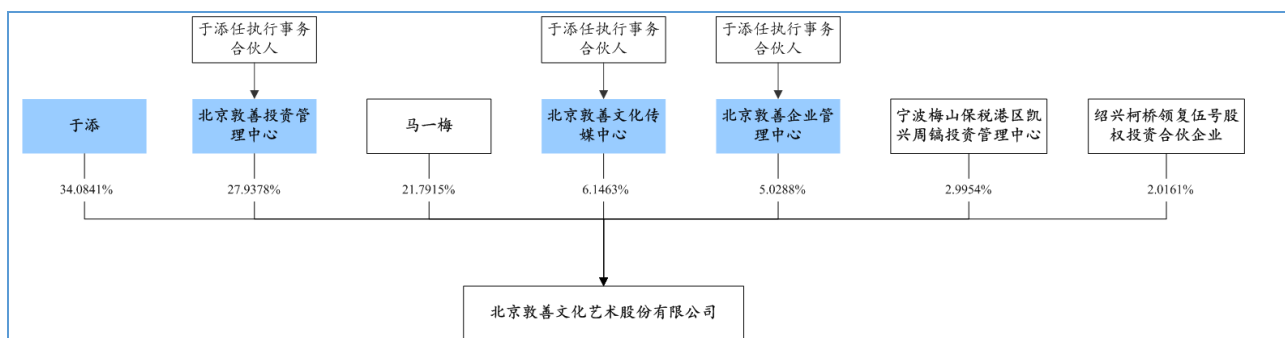
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于添	13,420,000	0	13,420,000	34.0841%	10,065,000	3,355,000
2	北京敦善投资管理中心（有限合伙）	11,000,001	0	11,000,001	27.9378%	0	11,000,001
3	马一梅	8,580,000	0	8,580,000	21.7915%	6,435,000	2,145,000
4	北京敦善文化传媒中心（有限合伙）	2,419,999	0	2,419,999	6.1463%	0	2,419,999
5	北京敦善企业管理中心（有限合伙）	1,980,000	0	1,980,000	5.0288%	0	1,980,000
6	北京凯兴资产管理有限公司—宁波梅山保税港区凯兴周镐投资管理中心(有限合伙)	1,179,380	0	1,179,380	2.9954%	0	1,179,380

7	绍兴柯桥领复伍号股权投资合伙企业（有限合伙）	793,814	0	793,814	2.0161%	0	793,814
合计		39,373,194	0	39,373,194	100%	16,500,000	22,873,194

普通股前十名股东间相互关系说明：

于添任北京敦善投资管理中心（有限合伙）、北京敦善企业管理中心（有限合伙）、北京敦善文化传媒中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司持股前十名股东间不存在其他关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



于添持有公司1342万股股份，占公司总股数的34.0841%，现任公司董事长、总经理，公司法定代表人。此外，于添任北京敦善投资管理中心（有限合伙）、北京敦善企业管理中心（有限合伙）、北京敦善文化传媒中心（有限合伙）的执行事务合伙人，以上三家于添所控制的有限合伙企业合计持有公司表决权比例为39.1129%。

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

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，本公司不存在追溯调整。解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结

算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

2. 重要会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

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

报告期末纳入合并范围孙子公司共 18 家，减少了 1 家子公司，减少了 1 家孙公司。

1. 报告期内公司出售了控股子公司海南敦善文化艺术有限公司的 55% 股权，股权转让价款合计为 1000 元。公司于 2022 年 6 月 30 日召开总经理办公会议审议通过了《关于转让海南敦善文化艺术有限公司股权的议案》，并于 2022 年 7 月 13 日完成工商备案登记。

2. 报告期内公司出售了全资孙公司苏州敦善文化艺术有限公司的 100% 股权，股权转让价款合计为 300,000 元。公司于 2022 年 6 月 30 日召开总经理办公会议审议通过了《关于转让苏州敦善文化艺术有限公司股权的议案》，并于 2022 年 10 月 21 日完成工商备案登记。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用