



浩祯股份

NEEQ : 831156

上海浩祯文化发展股份有限公司



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

- 1、 公司旗下各门店经营平稳，提高业务造血能力，进一步推进业务开展。
- 2、 公司针对子公司上海鑫迪娱乐有限公司开展陈旧设施设备翻新装修工作。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	106

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人杨智华、主管会计工作负责人冯倩莹及会计机构负责人（会计主管人员）冯倩莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
业务规模较小的风险	2021 年度内，公司全年实现营业收入 17,718,870.97 元，业务规模仍然较小。
因涉及密闭空间人群集中的公共健康风险	受行业属性影响，公司经营场所属于密闭空间内人群较为集中、人流量相对较大的公共场所，在涉及传染病等公共健康安全事件时，存在较大的疾病传染等公共健康风险。
消防、治安出现重大事故影响公司经营的风险	受行业属性影响，公司业务直面众多消费者，经营场所属于人群较为集中、人流量相对较大的公共场所，虽然公司各经营场所均取得相关主管部门的审批意见，符合有关安全条件，且公司合理分配治安人员负责经营场所的安全经营，但如果出现消防、治安或其他安全意外事故或事件，将对公司品牌及正常经营造成不利影响。
公司主要经营场所来自于租赁的风险	受行业属性影响，公司经营店面通常选择在区位优势明显的商业地段，且目前公司日常经营所需的物业均来自于租赁且租赁期限较长，随着区域经济发展及周边物业价格的上涨，不能完全排除出租方违约的可能；若出现出租方违约的情况，将对公司单店经营造成不利影响。

	自 2021 年 1 月 1 日起，公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则规定，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。由于公司业务形态倾向于在区位优势地段长期租赁店面，适用该项会计准则可能会对公司财务数据产生不利影响。
食品安全管理风险	公司主营业务中包括量贩式 KTV 业务配套的餐饮服务，虽然公司根据相关法律法规的要求并结合公司自身经营实际，对相关餐饮原料、产品的采购、运输、仓储、加工及销售等环节进行严格管控，公司一线员工，包括所属门店技术人员均在依法取得相关资质后才能上岗，报告期内公司未收到有关所提供食品及服务的投诉情况，也未发生食物中毒等食品安全事故，但是如果供应商、物流等方面出现疏漏，可能导致公司在不知情的情况下采购产品质量出现问题，致使公司需要承担相应的食品安全责任，可能损害公司品牌形象，对公司的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、浩祯股份、本公司、上海浩祯	指	上海浩祯文化发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
亚太会计师事务所、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年度
上期	指	2020 年度
期初、期末	指	2021 年 1 月 1 日、2021 年 12 月 31 日
上期期初、上期期末	指	2020 年 1 月 1 日、2020 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
鑫迪娱乐	指	上海鑫迪娱乐有限公司
睿唱新	指	睿唱新企业管理（上海）有限公司
畅音文化	指	上海畅音文化发展有限公司
汇畅音	指	上海汇畅音文化发展有限公司
元/万元	指	人民币元/万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海浩祯文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Haozhen Culture Development Co., Ltd. -
证券简称	浩祯股份
证券代码	831156
法定代表人	杨智华

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	冯倩莹
联系地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室
电话	18616024554
传真	021-68415341
电子邮箱	mahuibin@haozhen-servo.com
公司网址	www.haozhen-servo.com
办公地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室
邮政编码	200030
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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 22 日
挂牌时间	2014 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-娱乐业（R89）-室内娱乐活动（R891）-歌舞厅娱乐活动（R8911）
主要业务	以量贩式 KTV 服务为主，相关配套餐饮服务和互联网线上娱乐服务等为辅的综合娱乐服务
主要产品与服务项目	量贩式 KTV 服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨智华，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000557450631K	否
注册地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室	否
注册资本	人民币 7,000,000.00 元	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎纪华	熊晖		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,718,870.97	14,559,772.34	21.70%
毛利率%	11.70%	11.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-414,523.45	334,301.00	-150.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-516,268.51	285,217.48	-281.01%
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）	-149.78%	105.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-186.54%	90.01%	-
基本每股收益	-0.06	0.05	-150.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,767,826.62	24,942,911.29	-8.72%
负债总计	22,698,331.93	24,458,893.15	-7.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,494.69	484,018.14	-85.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.07	-85.64%
资产负债率%（母公司）	4.46%	3.45%	-
资产负债率%（合并）	99.69%	98.06%	-
流动比率	0.42	0.35	-
利息保障倍数	0.55	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,167,545.31	2,659,078.61	94.34%
应收账款周转率	373.42	32.87	-
存货周转率	46.4	58.61	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.72%	-20.25%	-
营业收入增长率%	21.70%	-29.94%	-
净利润增长率%	-224.00%	-58.93%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	7,000,000	7,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,906.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,241.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>91,335.01</b>
所得税影响数	-10,410.05
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>101,745.06</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			15,131,500.97	
租赁负债			15,131,500.97	
资产合计	9,811,410.32		24,942,911.29	
负债合计	9,327,392.18		24,458,893.15	

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

1、公司的主营业务是提供以量贩式 KTV 服务为主，相关配套餐饮服务和互联网线上娱乐服务等为辅的综合娱乐服务。根据《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31 号），公司所处行业为“娱乐业”（R89）下的细分行业“R8911 歌舞厅娱乐活动行业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），属于 R89 娱乐业下的细分子行业 R8911 歌舞厅娱乐活动；根据全国中小企业股份转让系统有限公司 2015 年 3 月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 R89 娱乐行业下的细分子行业 R8911 歌舞厅娱乐活动。

2、报告期内，公司的主营业务是提供量贩式 KTV 服务，并提供配套餐饮服务及互联网线上娱乐服务。

3、报告期内，公司的主要客户类型是到店消费的个人消费者。

4、报告期内，公司所拥有的关键资源为富有行业经验的管理与业务团队、先进的经营理念与业务管理模式、开展音乐娱乐业务及配套餐饮服务所需的行政许可资质、跨行业整合合作资源等开展业务所需的关键资源。

5、报告期内，公司开展业务的主要渠道为各个 KTV 门店。

6、报告期内，公司主要收入来源是提供量贩式 KTV 服务中销售分时段计费的计时欢唱项目，以及包含餐点酒水等配套服务所产生的收入和利润。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	253,846.84	1.11%	274,002.25	1.10%	-7.36%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	36,701.58	0.16%	58,198.90	0.23%	-36.94%
存货	428,662.49	1.88%	250,959.41	1.01%	70.81%
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	1,725,800.02	7.58%	2,729,368.10	10.94%	-36.77%
在建工程	0.00		0.00		
无形资产	0.00		12,491.29	0.05%	-100.00%
商誉	0.00		0.00		
短期借款	0.00		0.00		
长期借款	0.00		0.00		
合同负债	932,320.04	4.09%	2,411,864.11	9.67%	-61.34%
其他应付款	4,844,989.06	21.28%	2,877,966.51	11.54%	68.35%
其他流动负债	59,238.69	0.26%	266,479.37	1.07%	-77.77%
租赁负债	13,087,454.47	57.48%	15,131,500.97	60.66%	-13.51%
长期待摊费用	4,338,134.40	19.05%	3,718,507.42	16.33%	16.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末存货为 482,662.49 元，较期初上升了 70.81%，产生该项变动的主要原因报告期为 2020 年内因受新冠疫情影响公司门店在上半年未开展经营导致 2020 年内存货采购较少，而报告期内公司持续正常经营、存货采购进入正常状态所导致。
- 2、本期期末固定资产为 1,725,800.02 元，较期初下降了 36.77%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司固定资产持续发生折旧所导致。
- 3、本期期末无形资产为 0.00 元，较期初下降了 100.00%，产生该项变动的主要原因是报告期内无形资产摊销完毕所导致。
- 4、本期期末合同负债为 932,320.04 元，较期初下降了 61.34%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司持续履行与消费者之间的预付费消费卡协议，向持卡消费的消费者提供相应合同约定服务所导致。
- 5、本期期末其他应付款为 4,844,989.06 元，较期初上升了 68.45%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司针对子公司上海鑫迪娱乐有限公司的老旧设施设备进行升级装修，产生额外装修施工费用支出所导致。
- 6、本期期末长期待摊费用为 4,338,134.40 元，较期初上升了 16.66%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司针对子公司上海鑫迪娱乐有限公司的老旧设施设备进行升级装修所导致。
- 7、本期期末租赁负债为 13,087,454.47 元，较期初下降了 13.51%，产生该项变动的主要原因是报告期

内公司旗下门店持续履行相应租约，所发生的租金等转入相应费用科目所导致。

8、本期期末应收账款为 36,701.48 元，较期初下降了 36.94%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司通过协商条款等措施加快刷卡未达款项回收所导致。

9、本期期末其他流动负债为 59,238.69 元，较期初下降了 77.77%，产生该项变动的主要原因是公司在报告期内持续履行与消费者之间的预付费消费卡协议，导致相应的待转销项税额相应发生变化。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,718,870.97	-	14,559,772.34	-	21.70%
营业成本	15,644,969.19	88.30%	12,889,129.14	88.53%	21.38%
毛利率	11.70%	-	11.47%	-	-
销售费用	26,780.78	0.15%	3,794.09	0.03%	605.86%
管理费用	1,566,148.10	8.84%	1,021,557.33	7.02%	53.31%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	682,596.47	3.85%	60,065.77	0.41%	1,036.42%
信用减值损失	-26,377.56	-0.15%	13,766.06	0.09%	-291.61%
资产减值损失	0.00	0.00%	-80,247.25	-0.55%	-100.00%
其他收益	109,241.20	0.62%	65,928.66	0.45%	65.69%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-268,045.88	-1.51%	511,513.89	3.51%	-152.40%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	17,906.19	0.10%	10,426.04	0.07%	71.74%
净利润	-414,523.45	-2.34%	334,301.00	2.30%	-224.00%

### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入为 17,718,870.97 元，较上年同期上升了 21.70%；营业成本为 15,644,969.19 元，较上年同期上升了 21.38%，产生该项变动的主要原因是 2020 年同期公司因受新冠疫情影响直至 2020 年 6 月方恢复营业，报告期内公司未受该项影响、持续开展经营活动，并扩充经营规模所导致。

2、本期管理费用为 1,566,148.10 元，较上年同期上升了 53.31%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司为扩大经营规模、增加各类业务宣传与市场营销中介费用，以及同期人力、场地成本要素标准上升所导致。

3、本期财务费用为 682,596.47 元，较上年同期上升了 1,036.42%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号），并根据新准则对租赁负债计算利息并费用化处理所导致。

4、本期营业利润为-268,045.88 元，较上年同期下降了 152.40%，产生该项变动的主要原因是报告期内

公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号），并根据新准则对租赁负债计算利息并费用化处理，导致公司利润下降所导致。

5、本期其他收益为 109,241.20 元，较上年同期上升了 65.69%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司适用增值税加计抵减政策，导致该项目金额随营业收入变动产生相应变化所导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,718,870.97	14,559,772.34	21.70%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,644,969.19	12,889,129.14	21.38%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
娱乐业	17,718,870.97	15,644,969.19	11.70%	21.70%	21.38%	2.01%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的营业收入较上年同期上升了 3,159,098.63 元。

从收入构成角度看，营业收入变动的的原因是 2020 年同期公司因受新冠疫情影响直至 2020 年 6 月方恢复营业，报告期内公司未受该项影响、持续开展经营活动，并扩充经营规模所导致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	个人	85,121.20	0.48%	否
2	个人	61,246.81	0.35%	否
3	个人	44,972.42	0.25%	否
4	个人	43,091.24	0.24%	否
5	个人	38,166.72	0.22%	否
	合计	272,598.39	1.54%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海浩圣食品有限公司	4,602,079.79	60.78%	否
2	上海鸿果食品销售有限公司	661,671.63	3.93%	否
3	上海福界食品有限公司	423,691.82	2.97%	否
4	上海劲安实业公司	174,125.90	2.26%	否
5	上海世一商贸有限公司	226,935.03	1.89%	否
合计		6,088,504.17	71.83%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,167,545.31	2,659,078.61	94.34%
投资活动产生的现金流量净额	-2,507,312.99	-1,218,260.32	-105.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,680,387.73	-1,535,000.00	-74.62%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 5,167,545.31 元，较上年同期上升了 94.34%，产生该项变动的主要原因是 2020 年同期公司因受新冠疫情影响直至 2020 年 6 月方恢复营业，报告期内公司未受该项影响、持续开展经营活动，并扩充经营规模所导致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-2,507,312.99 元，较上年同期下降了 105.81%，产生该项变动的主要原因是产生该项变动的主要原因是报告期内公司针对子公司上海鑫迪娱乐有限公司的老旧设施设备进行升级装修，产生额外装修施工费用支出所导致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-2,680,387.73 元，较上年同期下降了 74.62%，产生该项变动的公司在报告期内归还之前年度向实际控制人筹措借款所导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海鑫迪娱乐有限公司	控股子公司	音乐娱乐	3,660,000.00	7,529,630.64	2,959,785.99	6,197,137.41	-567,701.02
上海闪唱科技有限公司	控股子公司	技术研发与支持	1,000,000.00	180,100.00	178,266.00	-	-143,217.59

上海畅音文化发展有限公司	控股子公司	音乐娱乐	1,000,000.00	1,000,000.00	137,000.00	-	-443.01
上海乐绘餐饮管理有限公司	控股子公司	餐饮服务	1,000,000.00	-	-	-	-
上海汇畅音文化发展有限公司	控股子公司	音乐娱乐	1,000,000.00	8,141,353.06	3,447,450.10	8,362,598.93	1,879,295.62

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司持续对外提供以量贩式 KTV 服务为主，相关配套餐饮服务和互联网线上娱乐服务等为辅的综合娱乐服务。截至报告期末，公司营业收入为 17,718,870.97 元，净资产为 69,494.69 元，累计未分配利润-7,995,103.85 元。

公司在 2017 年底新开设的二家门店，在报告期内已经步入稳定经营阶段，虽然报告期内经历新冠疫情冲击，公司业务已经能为公司产生持续造血能力并维持公司稳定生存。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司仍然具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		收购	规范及减少关联交易	承诺规范及减少关联交易	正在履行中

股东				易		
董监高	2014年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月15日		挂牌	规范及减少关联交易	承诺规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		挂牌	维持挂牌公司独立性	承诺维持挂牌公司独立性	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

- 1、公司挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，就避免发生关联交易作出了相应承诺。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。
- 2、2015年9月21日，上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）、其执行事务合伙人睿唱新企业管理（上海）有限公司及其实际控制人杨智华出具了《关于避免同业竞争的承诺》。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。
- 3、2015年9月21日，上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）、其执行事务合伙人睿唱新企业管理（上海）有限公司及其实际控制人杨智华出具了《关于保持上海浩祯自动化技术股份有限公司独立性的承诺》。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	7,000,000	100.00%	0	7,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	楼晓	3,150,334	0	3,150,334	45.0048%	-	3,150,334	-	-
2	上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）	2,799,167	0	2,799,167	39.9881%	-	2,799,167	-	-
3	上海仁迪餐饮有限公司	525,000	0	525,000	7.5000%	-	525,000	-	-
4	上海汇迪	314,000	0	314,000	4.4857%	-	314,000	-	-

	投资管理 中心(有限 合伙)								
5	上海在启 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)	210,499	0	210,499	3.0071%	-	210,499	-	-
6	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0143%	-	1,000	-	
<b>合计</b>		<b>7,000,000</b>	<b>0</b>	<b>7,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>7,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨智华	董事长、总经理	男	否	1979年11月	2015年10月1日	2018年9月30日
王净品	董事	女	否	1959年8月	2015年10月1日	2018年9月30日
许靖芳	董事、行政总监	女	否	1981年7月	2015年10月1日	2018年9月30日
王子成	董事	男	否	1961年3月	2015年10月1日	2018年9月30日
周尔雅	董事	女	否	1984年7月	2015年10月1日	2018年9月30日
吴安哲	监事会主席	男	否	1979年8月	2015年10月1日	2018年9月30日
杨雅婷	监事	女	否	1985年4月	2015年10月1日	2018年9月30日
王定柏	监事	男	否	1983年3月	2015年10月1日	2018年9月30日
冯倩莹	财务主管	女	否	1973年1月	2015年10月1日	2018年9月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间，以及其与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	2		13
生产人员	52	5		57
技术人员	32	1		33
财务人员	5			5
销售人员	5		2	3
员工总计	105			111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	23	26
专科	37	42
专科以下	45	43
员工总计	105	111

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、员工薪酬政策：公司坚持根据工作绩效与岗位职责分配为主体、多种分配形式并存的薪酬分配形式，本着“统一岗位用工标准，尊重员工历史工资，灵活进行岗位工资切块考核再分配”的原则，最大限度提高薪酬激励效果，建立外部具有竞争性、内部具有公平性、管理具有可行性的分层分类分级的薪酬管理体系。公司员工的薪酬主要由岗位工资（岗位基本工资、岗位绩效工资）、福利与津贴、效益奖金、年终分红等组成。公司深入推进、实施突出岗位贡献、符合各类人员特点的薪酬福利制度，充分体现员工自身价值。公司实行全员劳动合同制度，与所有员工签订和劳动合同或劳务协议。

2、员工培训：围绕公司战略和高质量发展，公司建立以提高整体业务素质和履职能力为核心，实施精准培训，努力实现员工成长与公司发展的良性同步。

3、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形；决议内容均得到了有效执行，公司三会建立健全运行良好。

报告期末至本次年度报告披露之间，公司按照制定的《信息披露事务管理制度》进行信息披露及管理，不断提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

随着管理层对规范运作公司意识的提高，未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本公司按照相关法律法规和公司章程的要求，按时召开三会，保证中小股东的提案权和表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东会、董事会进行的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020年4月30日，公司第二届董事会第二十六次会议及第二届监事会第十一次会议讨论通过，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司章程进行修改完善。

该等修改经2020年5月21日举行的公司2019年年度股东大会审议通过并生效。

本次章程修改的具体内容，具体详见公司于2020年5月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》（公告编号：2020-024）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会召开均按照规定布置会场
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2020年度股东大会于2021年5月19日召开，召开时间符合上一会计年度结束后6个月内的时间规定
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2020年度股东大会的通知于2021年4月27日发出，符合提前20日发出的时间规定
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	报告期内公司未召开临时股东大会，不适用
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	报告期内未出现该等情况，不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	报告期内未出现

		该等情况，不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	报告期内未出现该等情况，不适用

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本公司监事会对本年度内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司主要从事量贩式 KTV 服务为主，相关配套餐饮服务和互联网线上娱乐服务等为辅的综合娱乐服务。公司配置了各业务部门并配备了相应的业务人员，具有完整的业务流程，拥有独立的采购、服务、技术支持业务体系，具有与经营业务相适应的设备、场地，公司独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司与关联方之间的关联交易类型主要为资产转让，不存在显失公平、影响公司业务独立性的关联交易及同业竞争。公司业务独立。

#### 2、资产独立性

自公司设立以来，公司的历次出资、股权转让合法合规，通过工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与业务经营有关的设备、场地与设施。公司场地、设施、设备、车辆等主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东或实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

#### 3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同；公司及其控股子公司已按照有关规定，建立社会保险和住房公积金制度。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，不存在与其他企业共享银行账户的情形，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司依法独立纳税，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

#### 5、机构独立性

公司是独立从事生产经营的企业法人，设有独立的运营管理部门、业务服务管理部门、营销推广管理部门、人事行政管理部门和财务管理部门，各部门均已建立了较为完备的规章制度，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规定，规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与其他单位混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。	
<b>1、公司治理体系</b> 公司从成立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。	
<b>2、财务管理体系</b> 公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系	
<b>3、内控管理制度</b> 报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01370029 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	阎纪华 1 年	熊晖 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

### 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01370029 号

上海浩祯文化发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海浩祯文化发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：阎纪华

中国注册会计师：熊晖

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	253,846.84	274,002.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	36,701.58	58,198.90
应收款项融资			
预付款项	六（三）	1,799.18	44,962.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,974,092.03	2,448,998.56
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	428,662.49	250,959.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	294,484.29	230,502.28
<b>流动资产合计</b>		<b>3,989,586.41</b>	<b>3,307,623.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	1,725,800.02	2,729,368.10
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（八）	12,637,442.93	15,131,500.97

无形资产		0.00	12,491.29
开发支出			
商誉	六、(十)	0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十一)	4,338,134.40	3,718,507.42
递延所得税资产	六、(十二)	76,862.86	43,419.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,778,240.21</b>	<b>21,635,287.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,767,826.62</b>	<b>24,942,911.29</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	2,614,231.16	2,496,282.18
预收款项			
合同负债	六、(十四)	932,320.04	2,411,864.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	810,787.50	770,020.98
应交税费	六、(十六)	349,311.01	504,779.03
其他应付款	六、(十七)	4,844,989.06	2,877,966.51
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十八)	59,238.69	266,479.37
<b>流动负债合计</b>		<b>9,610,877.46</b>	<b>9,327,392.18</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(十九)	13,087,454.47	15,131,500.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,087,454.47	15,131,500.97
<b>负债合计</b>		22,698,331.93	24,458,893.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	1,064,598.54	1,064,598.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	-7,995,103.85	-7,580,580.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,494.69	484,018.14
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		69,494.69	484,018.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		22,767,826.62	24,942,911.29

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,026.12	103,669.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、（一）	863,000.00	863,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		141,150.20	110,284.14
<b>流动资产合计</b>		<b>1,013,176.32</b>	<b>1,076,953.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(二)	715,266.00	715,266.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,779.06	41,446.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	12,491.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>726,045.06</b>	<b>769,203.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,739,221.38</b>	<b>1,846,156.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		70,998.30	59,582.00
应交税费		3,000.00	2,376.00
其他应付款		7,689,800.00	6,315,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,763,798.30</b>	<b>6,376,958.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,763,798.30</b>	<b>6,376,958.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,064,598.54	1,064,598.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-14,089,175.46	-12,595,399.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-6,024,576.92</b>	<b>-4,530,801.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,739,221.38</b>	<b>1,846,156.95</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>17,718,870.97</b>	<b>14,559,772.34</b>
其中：营业收入	六、（二十三）	17,718,870.97	14,559,772.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,069,780.49</b>	<b>14,047,705.92</b>
其中：营业成本	六、(二十三)	15,644,969.19	12,889,129.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	149,285.95	73,159.59
销售费用	六、(二十五)	26,780.78	3,794.09
管理费用	六、(二十六)	1,566,148.10	1,021,557.33
研发费用			
财务费用	六、(二十七)	682,596.47	60,065.77
其中：利息费用	六、(二十七)	636,341.23	-
利息收入	六、(二十七)	1,013.54	3,155.39
加：其他收益	六、(二十八)	109,241.20	65,928.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-26,377.56	13,766.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	0.00	-80,247.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-268,045.88</b>	<b>511,513.89</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	六、(三十一)	17,906.19	10,426.04

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-285,952.07	501,087.85
减：所得税费用	六、（三十二）	128,571.38	166,786.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-414,523.45	334,301.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-414,523.45	334,301.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-414,523.45	334,301.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-414,523.45	334,301.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-414,523.45	334,301.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、	-0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,489,681.50	838,901.40
研发费用			
财务费用		4,185.62	3,134.90
其中：利息费用			
利息收入		161.98	1,162.90
加：其他收益		115.60	820.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,684,734.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,493,751.52</b>	<b>-2,525,950.10</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		24.35	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,493,775.87</b>	<b>-2,525,950.10</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,493,775.87</b>	<b>-2,525,950.10</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,493,775.87</b>	<b>-2,525,950.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,450,589.34	16,929,184.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	18,692.60
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	1,280.45	21,799.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,451,869.79</b>	<b>16,969,676.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,785,423.55	5,243,947.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,457,146.66	4,445,793.15

支付的各项税费		1,279,865.62	597,620.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	761,888.65	4,023,236.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,284,324.48</b>	<b>14,310,597.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,167,545.31</b>	<b>2,659,078.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,507,312.99	1,218,260.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,507,312.99</b>	<b>1,218,260.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,507,312.99</b>	<b>-1,218,260.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)	2,680,387.73	1,535,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,680,387.73</b>	<b>1,535,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,680,387.73</b>	<b>-1,535,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,155.41</b>	<b>-94,181.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		274,002.25	368,183.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>253,846.84</b>	<b>274,002.25</b>

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		277.58	1,983.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>277.58</b>	<b>1,983.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	37,526.40
支付给职工以及为职工支付的现金		872,348.73	509,287.80
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		597,371.95	200,050.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,469,720.68</b>	<b>746,864.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,469,443.10</b>	<b>-744,881.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	2,055,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>2,055,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>2,055,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,130,600.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,130,600.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,755,800.00	1,275,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,755,800.00</b>	<b>1,275,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,374,800.00</b>	<b>-1,275,000.00</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-94,643.10	35,118.30
加：期初现金及现金等价物余额		103,669.22	68,550.92
六、期末现金及现金等价物余额		9,026.12	103,669.22

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-7,580,580.40		484,018.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-7,580,580.40		484,018.14
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0.00				0.00						-414,523.45		-414,523.45
（一）综合收益总额											-414,523.45		-414,523.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	7,000,000.00				1,064,598.54							-7,995,103.85	69,494.69

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54							-7,914,881.40	149,717.14
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	7,000,000.00			1,064,598.54						-7,914,881.40		149,717.14
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0.00			0.00						334,301.00		334,301.00
（一）综合收益总额										334,301.00		334,301.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	7,000,000.00				1,064,598.54							-7,580,580.40	484,018.14

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54							-12,595,399.59	-4,530,801.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	7,000,000.00				1,064,598.54							-12,595,399.59	-4,530,801.05

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00							-1,493,775.87	-1,493,775.87
（一）综合收益总额												-1,493,775.87	-1,493,775.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存													

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	7,000,000.00				1,064,598.54						-14,089,175.46	-6,024,576.92

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00						-2,525,950.10	2,525,950.10
（一）综合收益总额											-2,525,950.10	2,525,950.10
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
											12,595,399.59	4,530,801.05

### 三、 财务报表附注

## 上海浩祯文化发展股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 主要历史沿革

##### 1. 公司设立

上海浩祯文化发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 原名“上海浩祯自动化技术股份有限公司”)是上海浩祯自动化技术有限公司(以下简称“浩祯有限”)整体变更设立的股份有限公司。浩祯有限系由自然人楼晓和薛春云出资设立, 公司注册资本 50.00 万元, 设立时法定代表人为薛春云, 于 2010 年 6 月 22 日取得上海市松江区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

##### 2. 有限公司整体变更暨股份公司设立

2014 年 3 月 18 日, 浩祯有限以 2014 年 2 月 28 日经审计的净资产人民币 8,064,598.54 元为基础, 按 1.1521:1 的比例折合为 700.00 万股, 每股面值人民币 1 元, 净资产超过注册资本的部分人民币 1,064,598.54 元计入资本公积, 整体变更为股份公司。

##### 3. 公司挂牌

2014 年 9 月 22 日, 公司在全国中小股份转让系统正式挂牌。证券简称: 浩祯股份, 证券代码: 831156。

##### (二) 行业性质

据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司业务为“F-51 批发业”; 据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011), 属“F-51 批发业”之“F-5176 电气设备批发”。

2016 年下半年, 公司完成对原有业务的清理及新业务转型的准备工作, 2016 年 12 月 31 日, 公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司主营业务及经营范围的议案》, 公司主营业务变更为提供以量贩式 KTV 服务为主, 相关配套餐饮服务和互联网线上娱乐服务等为辅的综合娱乐服务。根据《上市公

司行业分类指引》(证监会公告[2012]31号),公司所处行业为“娱乐业”(R89)下的细分行业“R8911 歌舞厅娱乐活动行业”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),属于R89娱乐业下的细分子行业R8911歌舞厅娱乐活动;根据全国中小企业股份转让系统有限公司2015年3月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于R89娱乐行业下的细分子行业R8911歌舞厅娱乐活动。

### (三) 经营范围

文化艺术交流活动策划,市场营销策划,企业形象策划,餐饮企业管理,企业管理咨询,商务信息咨询,会务服务,音响设备、计算机软硬件及辅助设备的销售,计算机系统集成,食品流通。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

### (四) 公司主营业务

公司主要业务是提供量贩式KTV服务,并提供配套餐饮服务及互联网线上娱乐服务。

(五) 本财务报告经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括5家:

序号	公司名称
1	上海鑫迪娱乐有限公司
2	上海闪唱科技有限公司
3	上海畅音文化发展有限公司
4	上海汇畅音文化发展有限公司
5	上海乐飨餐饮管理有限公司

具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照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15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并

方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券

的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和

购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交

易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并

财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（八）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **1、金融工具的分类**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **2、金融资产的确认和计量**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评

估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	计量预期信用损失的方法
组合 1：账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期间预期信用损失率对账表，计算预期信用损失

项 目	计量预期信用损失的方法
组合 2：合并范围内关联方往来 POS 机刷卡未达款项	不计提预期信用损失

## (2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金
- 其他应收款组合 2：合并范围内往来
- 其他应收款组合 3：备用金
- 其他应收款组合 4：账龄组合

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九) 金融工具减值。

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投

资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投

资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大

影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、电子设备及办公设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	4-5	19.00-23.75
电子设备及办公设备	年限平均法	5	3-5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### **（十四）在建工程**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **（十五）使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### **（十六）无形资产**

##### **1、无形资产的计价方法**

- （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	5	直线摊销法

无形资产减值测试见本附注“四、（十七）长期资产减值”。

## （十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，

使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十八）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十九）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **（二十）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (二十一) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十六)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 收入

##### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主营 KTV 包厢服务及相关配套的餐饮与商品销售，具体确认原则：

### (1) 销售商品

餐饮及超市商品销售：顾客购买商品并支付款项时确认收入。

### (2) 提供服务

KTV 包厢收入：顾客进店通过系统开立包房，消费完毕并在系统中确认结账时，相关的经济利益很可能流入公司；相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认包厢收入的实现。

## (二十三) 合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认

为了一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税

资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			15,131,500.97	
租赁负债			15,131,500.97	
总资产	9,811,410.32		24,942,911.29	
总负债	9,327,392.18		24,458,893.15	

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海鑫迪娱乐有限公司	20%
上海汇畅音文化发展有限公司	20%

### （二）税收优惠及批文

财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超

过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据财政部税务总局公告 2021 年第 7 号财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告，财税〔2020〕25 号《关于电影等行业税费支持政策的公告》规定的对电影等行业免征文化事业建设费税费优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	169,870.62	40,212.62
银行存款	83,976.22	233,789.63
合 计	253,846.84	274,002.25

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	36,701.58
小 计	36,701.58
减：坏账准备	
合 计	36,701.58

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,701.58	100.00			36,701.58
其中：组合 2：POS 机刷卡未达款项	36,701.58	100.00			36,701.58
合 计	36,701.58	100.00		—	36,701.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,198.90	100.00			58,198.90
其中：组合2：POS机刷卡未达款项	58,198.90	100.00			58,198.90
合计	58,198.90	100.00		—	58,198.90

(1) 按组合评估计提坏账准备的应收账款

组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
POS机刷卡未达款项	36,701.58		
合计	36,701.58		

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,799.18	100.00	44,962.26	100.00
合计	1,799.18	100.00	44,962.26	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,243,508.82	2,692,037.79
减：坏账准备	269,416.79	243,039.23
合计	2,974,092.03	2,448,998.56

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,061,681.88
1至2年	12,000.00
2至3年	35,540.65
3年以上	2,134,286.29
小计	3,243,508.82
减：坏账准备	269,416.79

账 龄	期末余额
合 计	2,974,092.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	2,163,326.94	2,187,246.94
备用金	18,500.00	18,500.00
代付款	1,061,681.88	486,290.85
小 计	3,243,508.82	2,692,037.79
减：坏账准备	269,416.79	243,039.23
合 计	2,974,092.03	2,448,998.56

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	243,039.23			243,039.23
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	26,377.56			26,377.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余 额	269,416.79			269,416.79

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准 备	243,039.23	26,377.56			269,416.79
合 计	243,039.23	26,377.56			269,416.79

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海龙之梦百货有限公司	押金	1,680,307.00	3年以上	51.81	168,030.70
上海好乐迪餐饮娱乐有限公司	代付款	1,061,681.88	1年以内	32.73	53,084.09
上海求珍企业管理有限公司	押金	220,000.00	3年以上	6.78	22,000.00
上海大宁商业投资有限公司	押金	33,740.65	1至2年	6.68	21,661.99
		15,732.06	2至3年		
		167,147.23	3年以上		
上海市保安服务总公司闵行区一公司	押金	1,800.00	2至3年	0.81	2,640.00
		24,600.00	3年以上		
合计	——	3,205,008.82	——	98.81	267,416.78

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	428,662.49		428,662.49	250,959.41		250,959.41
合计	428,662.49		428,662.49	250,959.41		250,959.41

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	294,484.29	230,502.28
合计	294,484.29	230,502.28

## (七) 固定资产

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,787,713.94	2,791,282.02
减：减值准备	61,913.92	61,913.92
合计	1,725,800.02	2,729,368.10

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	交通工具	电子设备及办 公用品	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1、年初余额	127,500.00	6,743,233.31	117,146.41	6,987,879.72
2、本期增加金额		49,183.14		49,183.14
(1)购置		49,183.14		49,183.14
3、本期减少金额				
(1)处置或报废				
4、期末余额	127,500.00	6,792,416.45	117,146.41	7,037,062.86
二、累计折旧				
1、年初余额	98,918.75	4,033,994.61	63,684.34	4,196,597.70
2、本期增加金额	22,206.24	1,008,287.16	22,257.82	1,052,751.22
(1)计提	22,206.24	1,008,287.16	22,257.82	1,052,751.22
3、本期减少金额				
(1)处置或报废				
4、期末余额	121,124.99	5,042,281.77	85,942.16	5,249,348.92
三、减值准备				
1、年初余额		61,913.92		61,913.92
2、本期增加金额				
(1)计提				
3、本期减少金额				
(1)处置或报废				
4、期末余额		61,913.92		61,913.92
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,375.01	1,688,220.76	31,204.25	1,725,800.02
2、年初账面价值	28,581.25	2,647,324.78	53,462.07	2,729,368.10

#### (八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	15,131,500.97	15,131,500.97
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	15,131,500.97	15,131,500.97
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	2,494,058.04	2,494,058.04
(1) 计提	2,494,058.04	2,494,058.04
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、期末余额	2,494,058.04	2,494,058.04
三、账面价值		
1、期末账面价值	12,637,442.93	12,637,442.93
2、年初账面价值	15,131,500.97	15,131,500.97

### (九) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	429,221.11	429,221.11
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	429,221.11	429,221.11
二、累计摊销		
1、年初余额	398,396.49	398,396.49
2、本期增加金额	12,491.29	12,491.29
(1) 计提	12,491.29	12,491.29
3、本期减少金额		
4、期末余额	410,887.78	410,887.78
三、减值准备		
1. 期初余额	18,333.33	18,333.33
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,333.33	18,333.33
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	12,491.29	12,491.29

### (十) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	46,880.91			46,880.91
合 计	46,880.91			46,880.91

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	46,880.91			46,880.91
合 计	46,880.91			46,880.91

#### (十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,718,507.42	2,458,129.85	1,838,502.87		4,338,134.40
合 计	3,718,507.42	2,458,129.85	1,838,502.87		4,338,134.40

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	210,795.09	42,159.02	173,679.40	43,419.85
使用权资产折旧	173,519.22	34,703.84		
合 计	384,314.31	76,862.86	173,679.40	43,419.85

##### 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

项 目	期末余额	年初余额	备注
2021年		1,587,648.80	
2022年	1,733,671.00	1,733,671.00	
2023年	2,325,304.71	2,325,304.71	
2024年	1,302,021.24	1,302,021.24	
2025年	1,579,571.84	1,659,819.09	
2026年	2,438,293.00		未经税局认定
合 计	9,378,861.79	8,608,464.84	

#### (十三) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,614,231.16	2,496,282.18
合 计	2,614,231.16	2,496,282.18

#### (十四) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	932,320.04	2,411,864.11
合 计	932,320.04	2,411,864.11

#### (十五) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	770,020.98	5,903,108.63	5,912,762.81	760,366.80
二、离职后福利-设定提存计划		597,662.60	547,241.90	50,420.70
合 计	770,020.98	6,500,771.23	6,460,004.71	810,787.50

### 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	599,116.78	5,283,862.33	5,294,044.21	588,934.90
二、职工福利费		125,100.00	125,100.00	
三、社会保险费	160,520.20	392,660.30	389,330.60	163,849.90
其中：医疗保险费	147,801.30	380,333.10	378,027.80	150,106.60
工伤保险费		12,327.20	11,302.80	1,024.40
生育保险费	12,718.90			12,718.90
四、住房公积金	10,384.00	101,486.00	104,288.00	7,582.00
合 计	770,020.98	5,903,108.63	5,912,762.81	760,366.80

### 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		579,550.40	530,657.70	48,892.70
失业保险费		18,112.20	16,584.20	1,528.00
合 计		597,662.60	547,241.90	50,420.70

### (十六) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	261,140.18	364,626.07
增值税	73,760.97	122,979.61
个人所得税	6,274.22	3,416.17
城市维护建设税	4,067.82	7,752.97
教育费附加	2,440.69	3,602.53
地方教育费附加	1,627.13	2,401.68
合 计	349,311.01	504,779.03

### (十七) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,844,989.06	2,877,966.51
合 计	4,844,989.06	2,877,966.51

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
费用款	2,757,467.06	2,483,146.51
装修工程款	2,087,522.00	394,820.00
合 计	4,844,989.06	2,877,966.51

## (十八) 其他流动负债

### (1) 其他流动负债情况

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	59,238.69	266,479.37
合 计	59,238.69	266,479.37

## (十九) 租赁负债

### (1) 分类列示

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	15,131,500.97				2,044,046.50	13,087,454.47
其中：未确认融资费用	2,251,125.24				636,341.23	1,614,784.01
合 计	15,131,500.97				2,044,046.50	13,087,454.47

## (二十) 股本

### 1、股本增减变动情况

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

## (二十一) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,064,598.54			1,064,598.54
合 计	1,064,598.54			1,064,598.54

#### (二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,580,580.40	-7,914,881.40
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-7,580,580.40	-7,914,881.40
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-414,523.45	334,301.00
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,995,103.85	-7,580,580.40

#### (二十三) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	17,718,870.97	15,644,969.19	14,559,772.34	12,889,129.14
娱乐业	17,718,870.97	15,644,969.19	14,559,772.34	12,889,129.14
合 计	17,718,870.97	15,644,969.19	14,559,772.34	12,889,129.14

#### (二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,649.43	40,821.18
教育费附加	24,621.89	19,403.06
地方教育费附加	16,414.63	12,935.35
印花税	60,600.00	
合 计	149,285.95	73,159.59

#### (二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	26,780.78	3,794.09
合 计	26,780.78	3,794.09

#### (二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	884,389.03	511,128.60
中介服务费	562,133.94	227,615.08
办公费	76,466.60	122,319.91
折旧费	30,667.24	74,649.52
无形资产摊销	12,491.29	85,844.22
合 计	1,566,148.10	1,021,557.33

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	636,341.23	
其中：租赁负债的利息费用	636,341.23	
减：利息收入	1,013.54	3,155.39
手续费支出	47,268.78	63,221.16
合 计	682,596.47	60,065.77

**(二十八) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	108,974.29	47,284.98	与收益相关
个税手续费返还	266.91	408.68	与收益相关
稳岗补贴		18,235.00	与收益相关
合 计	109,241.20	65,928.66	

**(二十九) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）		27,559.50
其他应收款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,377.56	-13,793.44
合 计	-26,377.56	13,766.06

**(三十) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产减值损失		-61,913.92
无形资产减值损失		-18,333.33
合 计		-80,247.25

**(三十一) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	17,906.19	426.04	17,906.19

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出		10,000.00	
合 计	17,906.19	10,426.04	17,906.19

### (三十二) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	162,014.39	154,990.38
递延所得税费用	-33,443.01	11,796.47
合 计	128,571.38	166,786.85

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-285,952.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-57,190.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,581.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	494,194.93
所得税减免优惠的影响	-312,014.39
所得税费用	128,571.38

### (三十三) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	266.91	18,643.68
存款利息收入	1,013.54	3,155.39
合 计	1,280.45	21,799.07

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	696,713.68	3,949,589.51
银行手续费支出	47,268.78	63,221.16
罚款支出	17,906.19	426.04
违约赔偿金支出		10,000.00
合 计	761,888.65	4,023,236.71

#### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,680,387.73	
拆借款		1,535,000.00
合 计	2,680,387.73	1,535,000.00

#### (三十四) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-414,523.45	334,301.00
加: 资产减值准备		80,247.25
信用减值损失	26,377.56	-13,766.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,052,751.22	1,012,145.27
使用权资产折旧	2,494,058.04	
无形资产摊销	12,491.29	85,844.22
长期待摊费用摊销	1,838,502.87	1,897,495.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	636,341.23	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,443.01	11,796.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-177,703.08	-62,061.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	824,007.36	7,528,818.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,091,314.72	-8,215,741.29
经营活动产生的现金流量净额	5,167,545.31	2,659,078.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	253,846.84	274,002.25
减：现金的年初余额	274,002.25	368,183.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,155.41	-94,181.71

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	253,846.84	274,002.25
其中：库存现金	169,870.62	40,212.62
可随时用于支付的银行存款	83,976.22	233,789.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	253,846.84	274,002.25

## 七、合并范围的变更

本报告期内无合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海鑫迪娱乐有限公司	上海	上海	KTV 服务及配套	100.00		非同一控制下企业合并
上海闪唱科技有限公司	上海	上海	技术开发与咨询	100.00		直接设立
上海畅音文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术策划	100.00		直接设立
上海汇畅音文化发展有限公司	上海	上海	KTV 服务及配套		100.00	通过子公司设立
上海乐飧餐饮管理有限公司	上海	上海	餐饮企业管理	100.00		直接设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临短期赊销导致的客户信用风险。在签订合同之前，本公司会对新客户的信用状况进行调查及评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对大众客户设置了赊销期限及额度，对超过信用期限及额度的客户，只有在额外批准的前提下方可执行。

#### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的管理层进行控制。通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。因此，本公司管理层认为公司所承担的流动风险较低，股东能够提供满足本公司经营需要，对本公司的经营和

财务报表不构成重大影响。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

截至 2021 年 12 月 31 日，上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海在颂”）持有本公司 39.9881% 的股份，杨智华是上海在颂的实际控制人，杨智华可通过上海在颂行使 39.9881%；根据上海在颂与楼晓、顾洁豪签署的《股份转让协议》及股东出具的《股东权利委托授权书》，本公司股东楼晓、顾洁豪、陈洁、周湧、童红、岳雪婷、徐金仙将其持有的本公司共计 68.5905% 有限售条件股份全部质押予上海在颂（截至 2021 年 12 月 31 日，周湧、童红、岳雪婷、徐金灿已将所持股份交割完毕，剩余 54.0048% 等待交割），并将该等股份的全部股东权利授予杨智华享有并行使，杨智华合计可控制本公司 94.0071% 股份的表决权，为本公司的实际控制人。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
楼晓	持股 5% 以上的股东
上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
上海仁迪餐饮有限公司	持股 5% 以上的股东
王子成	董事
王净品	董事
许靖芳	董事
周尔雅	董事
杨雅婷	监事
王定柏	监事
吴安哲	监事
冯倩莹	财务总监

### （四）关联交易情况

#### 1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	422,400.00	422,400.00



## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务无经营分部，本公司的管理层定期评价整体的经营成果业绩。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	863,000.00	863,000.00
合 计	863,000.00	863,000.00

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
2 至 3 年	633,000.00
3 年以上	230,000.00
小 计	863,000.00
减：坏账准备	
合 计	863,000.00

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
拆借款	863,000.00	863,000.00
小 计	863,000.00	863,000.00

款项性质	期末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	863,000.00	863,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前一名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海畅音文化发展有限公司	拆借款	633,000.00	2至3年	100.00	
		230,000.00	3年以上		
合 计	—	863,000.00	—	100.00	

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00	1,684,734.00	715,266.00	2,400,000.00	1,684,734.00	715,266.00
合 计	2,400,000.00	1,684,734.00	715,266.00	2,400,000.00	1,684,734.00	715,266.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	400,000.00			400,000.00		
上海闪唱科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		821,734.00
上海畅音文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		863,000.00
上海乐飨餐饮管理有限公司						
合 计	2,400,000.00			2,400,000.00		1,684,734.00

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,906.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,241.20	
小 计	91,335.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-10,410.05	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	101,745.06	

对非经常性损益的其他说明：

项 目	涉及金额
增值税加计抵减	108,974.29
代扣个人所得税手续费返还	266.91
合 计	109,241.20

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-149.78	103.83	-0.06	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-186.54	88.07	-0.07	0.04

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海浩祯文化发展股份有限公司董事会办公室