



NEEQ:837674



2022

半年报告<<<

南京米乐星文化发展股份有限公司
Nanjing Milo Star Cultural Development CO.,Ltd

2022上半年度大事记



1.年节日营销计划

年、节、假日的活动策划，24节气的文宣，结合大小节日，增加品牌曝光度。疫情期间的人文关怀文宣，体现米乐星的情感温度。

2.新媒体渠道引流

Forte小酒馆、小红书、点评达人探店、抖音探店等多篇探店文章、美食分享，有效提升品牌知名度，实现线上线下互动双赢。



3.各类节日礼盒

在各种节日来临之际，推出各类节日礼盒，无论是自购享用，还是馈赠亲友，都是大建社交桥梁的佳品。同时作为品牌的品类扩充，彰显品牌形象，凸显品牌高端定制的属性。



4.新颖的套餐方案

推出系列中高端美食产品，制定符合各大节日、人数的套餐，配上特调鸡尾酒从线上售卖，成为各大门店的网红人气商品，吸引追求时尚的年轻客群，提升人均消费力起到积极作用。



目 录

| | | |
|-----|----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 23 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 26 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 30 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 33 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 111 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人蔡充、主管会计工作负责人许利及会计机构负责人（会计主管人员）许利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 是否审计 | <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 |

1.列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事林东凯因个人原因，未参与公司审议 2022 年半年度报告的董事会。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 1、政策变化风险 | 公司为中外合资企业,主要业务为基于对音乐的唱、视、听的空间体验,向消费者提供情绪抒发、自我表达以及情感互动相结合的综合社交娱乐空间。公司经过审慎研讨亦计划未来在大陆地区借音乐产业复苏的趋势以及公司在线下积累的平台优势逐步向上游音乐产业、甚至游戏行业逐步拓展;通过上述娱乐内容资源的开拓和积累,亦将尝试利用互联网、移动互联网、VR等先进科技手段,打造“0+0”的综合娱乐互动平台。公司目前业务类型及对外投资符合外商投资产业指导相关政策,但若国家产业政策对外商投资娱乐产业有进一步限制,将对公司业务拓展造成一定影响。 |
| 2、业务风险 | (1) 消费者需求变化的风险随着经济发展和技术进步,电影、游戏、网络社交等娱乐手段日益兴盛,新兴娱乐形式不断被创造,消费者娱乐活动选择更加多样化,未来消费者的消费 |

| | |
|--------|---|
| | <p>观念、市场 需求可能不断发生变化。如果公司不能不断提高对市场需求的 敏感度和应变能力,将会对公司的经营及盈利能力造成不利影 响。</p> <p>(2)行业内竞争加剧的风险 KTV 进入中国大陆之后经历了十 余年的快速发展期,几乎不论盈利模式和经营管理效率都可获得 较高收益,导致 2010 年之后行业出现大量新进入者。尽管行业规模持续扩大,伴随着娱乐消费多元冲击和市场新进入 者的竞争, 公司竞争压力已逐渐加大,若不能够开辟新的盈利 模式和业绩增 长点,弥补原有业态短板,将难以在行业内找到 自己的立足点,给 公司盈利能力造成不利影响。</p> <p>(3)公司主要经营场所来自于租赁的风险公司日常经营需 要的物业区 位集中在商业繁华地段,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。随着区域经济发展以及周 边物 业价格的上涨,不能完全排除出租方违约的可能。若出租 方发生 违约,将对公司单店经营造成不利影响。</p> <p>(4)消防、治安出现重大事故影响公司经营的风险公司业务 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主管部门消防审批意 见书,符合消防安全条件,且合理分配治安人员负责经营场所的 安全经营,但如果出现消防安全意外事故或意外治安案件,甚至 进 而导致重大事故发生的情形,将给公司品牌美誉度、甚至对 公司 正常经营造成不利影响。</p> <p>(5)品牌及市场形象被模仿的风险随着消费者娱乐需求水 平 的不断提高,娱乐消费已不仅仅局限于价格实惠,而是更注 重品牌选择,因此 KTV 行业的品牌成为顾客区分并选择不同 KTV 的关键。“米乐星世界”在南京、武汉等区域已形成品牌 效应,享有 较高的品牌认知度和市场美誉度。但如果市场上出 现冒用“米乐星世界”品牌或出现其他品牌恶意侵权行为,将 可能影响公司 口碑和市场形象,给公司造成诸多不利影响。</p> |
| 3、管理风险 | <p>(1)规模扩张导致管理能力不足的风险公司目前采取直营 连锁模式经营,截至报告期末,公司拥有门店 13 家,分布在南 京、武 汉、上海等地区。未来公司门店数量将进一步增加,业 务规模将 进一步扩张,虽然公司已制定了严格规范的内部管理 制度,且正在 逐步建立全方位信息化管理平台,但由于公司门 店分布区域较 广,扩张速度较快,管理体系将更加复杂,如果公 司不能进一步提 高管理水平,将可能对公司经营造成不良影 响。</p> <p>(2)人力资源风险随着公司资产和经营规模的扩张,必然带 来 对管理人员、服务人员及技术人员等人力资源的新需求。如 果 公司不能及时完善人力资源管理制度,不断建设和丰富人才 队 伍,则在稳定人才队伍、避免人才流失和引进人才方面将存 在 一定的风险。</p> <p>(3)食品安全管理风险公司主营业务中包括精品酒食商超 和 风味餐点服务,虽然公司根据相关法律法规的要求并结合自 身实 际经营情况,对食品采购、运输、仓储、加工、销售等各</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 方面进行严格控制,但如果供应商、物流等方面出现疏漏,可能导致公司不知情时采购产品质量出现问题,致使公司需要承担相应责任,并且对公司品牌形象及口碑造成不利影响。 |
| 4、内部控制风险 | 公司根据经营特点,针对收款、采购等环节制定了《现金管理制度》、《保险柜及银行账户管理办法》、《单店收支管理办法》、《采购管理制度》等管理制度及内部管理措施,并得到严格执行,但由于商业模式的特点,公司无法完全避免以现金方式收取营业款,虽然越来越多的消费者采用团购优惠券、线上支付以及刷卡等方式进行付款,收款环节中现金出现的频率也大大降低,但报告期内,仍存在一定的管理风险。 |
| 5、无实际控制人的风险 | 公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的30%,均无法决定董事会多数席位,公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定,无任何一方能够决定和做出实质影响,公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人,决定了公司所有重大行为必须民主决策,由全体股东充分讨论后确定,避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性,但可能存在决策效率被延缓的风险。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|----------------------------------|
| 公司、股份公司、米乐星、本公司 | 指 | 南京米乐星文化发展股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 南京累增饮娱管理顾问有限公司(股份公司前身) |
| 股东大会 | 指 | 南京米乐星文化发展股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 南京米乐星文化发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 南京米乐星文化发展股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 《南京米乐星文化发展股份有限公司章程》 |
| 三会议事规则 | 指 | 公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中国结算北京分公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |
| 主办券商、天风证券 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 米乐星 |
| 英文名称及缩写 | Nanjing Milo Star Cultural Development Co., Ltd Milo Star |
| 证券简称 | 米乐星 |
| 证券代码 | 837674 |
| 法定代表人 | 蔡充 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 黄飞 |
| 联系地址 | 湖北省武汉市汉阳区龙阳大道 58 号汉阳人信汇 D 栋 8 号楼三层 |
| 电话 | 027-84518887 |
| 传真 | 027-84518887 |
| 电子邮箱 | xul10@milo-star.com |
| 公司网址 | www.miloktv.com |
| 办公地址 | 湖北省武汉市汉阳区龙阳大道 58 号汉阳人信汇 D 栋 8 号楼三层 |
| 邮政编码 | 430000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

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 | 2004 年 9 月 19 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 7 月 6 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 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） |
| 主要产品与服务项目 | 基于对音乐的唱、视、听的空间体验，向消费者提供情绪抒发与自我表达相结合的综合互动娱乐平台。 |
| 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） | 66,080,000 |
| 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 | 无实际控制人 |

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 | 913201007652936267 | 否 |
| 注册地址 | 江苏省南京市鼓楼区云南北路 28 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 66,080,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦四楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 天风证券 |

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 会计数据和经营情况

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 | 43,449,389.50 | 78,603,265.48 | -44.72% |
| 毛利率% | 67% | 66% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -13,602,222.44 | -8,497,106.77 | -60.08% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -12,938,900.09 | -11,443,977.45 | -13.06% |
| 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） | -29.15% | -8.85% | - |
| 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） | -27.73% | -11.92% | - |
| 基本每股收益 | -0.21 | -0.13 | -61.54% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 118,299,689.84 | 131,776,202.94 | -10.23% |
| 负债总计 | 77,372,633.42 | 76,922,679.09 | 0.58% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 39,862,510.43 | 53,464,732.87 | -25.44% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.60 | 0.81 | -25.93% |
| 资产负债率%（母公司） | 59.54% | 57.55% | - |
| 资产负债率%（合并） | 65.40% | 58.37% | - |
| 流动比率 | 189% | 131% | - |
| 利息保障倍数 | -18.29 | -13.52 | - |

(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 | 9,464,894.26 | 4,301,932.07 | 120.01% |
| 应收账款周转率 | 33.77 | 20.87 | - |
| 存货周转率 | 3.55 | 5.48 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -10.23% | 56.45% | - |
| 营业收入增长率% | -44.72% | 93.31% | - |
| 净利润增长率% | -67.90% | 68.63% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益 | -918,443.62 |
| 计入当期损益的政府补助 | 267,688.39 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,567.12 |
| 非经常性损益合计 | -663,322.35 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -663,322.35 |

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 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（空） 不适用**（二） 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**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要****商业模式**

公司的主营业务是基于对音乐的唱、视、听的空间体验，向消费者提供情绪抒发、自我表达以及情感互动相结合的综合社交娱乐平台。公司的主要产品及服务是基于拥有卡拉 OK 影音设备与视唱空间，同时公司提供餐点和零食酒水等商品的选购，满足消费者多样化需求。公司报告期内主要采用直营连锁发展，以实体门店为基础，通过多种营销手段，包括会员活动、节日活动、异业合作、服务专案等，实现销售市场辐射。目前以南京、武汉为最大的品牌效应集聚区。在立足于门店直营连锁的同时公司的加盟特许经营体系，通过整合完整的营运产业链及信息化系统进行标准化的复制和推广，截至报告期末共有 9 家加盟店。公司在运营体系中，维护原有高品质视、唱听感受的同时，强化餐饮、超市的调整和

改善，增加音乐火锅“唱乐捞”，基于“吃着火锅唱着歌”的理念，对现有包厢进行改造，变身为火锅店，兼具欢唱功能，一房多用。公司在传统业务中寻找新的突破口和发展点。

2021年KTV, forte 劲吧, 音乐火锅的三合一业态, 为热爱唱歌热爱生活的大众化消费力客群; 潮人, 爱美食爱唱歌中端消费力客群; 爱玩, 喜欢夜生活的高端消费力客群提供“K歌/餐饮/酒吧”的私人定制潮趴娱乐新模式。充分开发挖掘客户更多消费需求和满足; 积极通过移动互联方式, 链接线上线下模块, 拓深会员系统, 增加客户粘性, 实现规模效应的快速提升。

公司的盈利主要来自于为顾客提供视听伴唱场地及设备、自助选购餐饮及零食商超服务。公司主要盈利模式系打造高品质、时尚个性、主题式或定制化的K歌娱乐综合消费平台, 通过“吃、喝、玩、乐、唱、聚、嗨”一站式服务, 吸引顾客在聚会、庆生、企业年会等休闲娱乐过程中消费分时段计费的即时欢唱项目和酒水饮料、水果和风味餐点等从而获取收入和利润。

公司2022年1-6月的主营业务收入为42,712,047.01元, 其中来自于提供视听伴唱场地及设备的包厢收入为15,738,188.58元, 毛利率为65.98%, 来自于自助选购餐饮服务的收入为9,428,957.34元, 毛利率为42.73%, 来自于零食商超的收入为17,022,626.00元, 毛利率为80.95%。2、报告期内, 公司的主营业务内容未发生变动, 商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至披露日, 公司的商业模式未发生较大变化, 仍以直营连锁经营为主, 特许加盟为辅。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年1-6月, 公司以KTV服务为主, 通过提供“吃、喝、玩、乐、唱、聚、嗨”一站式服务持续发展。报告期内, 公司实现营业收入43,449,389.50元, 较去年同期下降44.72%; 营业成本14,167,267.08元, 较去年同期减少46.23%; 实现净利润-14,603,882.41元, 较去年同期减少67.9%。截至2022年6月30日, 公司总资产118,299,689.84元, 净资产39,862,510.43元。2019年至今, 公司持续受到疫情影响, 公司积极调整业务方向, 于2020年上半年, 增加健康护理产品销售的业务范围, 同时进行网络直播推广。2020年下半年新菜单上线、新增唱乐捞包厢数、创立新品牌-酒吧Forte。

2022年因为疫情反复公司的业务仍然受到了较大的影响, 部分门店闭店, 业务存在一定的萎缩。但是公司对大众的娱乐化需求仍充满信心, 积极了解消费者需求, 调整业务方向, 继续深耕细耕行业, 充分加大网络推广力度, 利用各种方式增加营收。

1. 积极拓展加盟事业, Forte酒吧2021至今已有4家, 预计今年实现武汉、南京再新增3-5家
2. .FORTE酒吧集合唱乐捞品牌、KTV、新餐饮, 打造业态多元化、空间娱乐化的社交跨界混搭, 各门店火锅跻身各区平台(小红书、新美大)众排名前三
3. 打造米其林级星餐饮, 补充提升KTV午晚餐时段, 引流提升营业收入, 分享美食与聚会娱乐为一体
4. 发展强化唱乐捞品牌, 解锁国潮火锅, 各门店火锅跻身各区平台(小红书、新美大)众排名前三
5. 持续升级改造party room, 预计今年实现武汉、南京再新增6间模式改造, 引流各区新的聚会模式
6. 改造武汉南京20个化妆室的私密空间, 提升服务细节和感受
7. 专注新媒体运营的模式, 丰富线上选购的引流的模式, 获区平台的流量倾斜和支持, 跻身各区平台(小红书、新美大)前三选择

（二） 行业情况

受疫情影响,娱乐行业遭遇寒冬。为了响应全民抵抗疫情,各城市 KTV 娱乐场所因疫情停止营业长达数月,这对行业来说影响可想而知。首先, KTV 行业属于民营企业,疫情期间,许多政府辅助性优惠政策(例如:减免房租等)未曾享受。同时,企业正常支付人员工资。虽政府后期对税务进行一些免征及扶持政策,但是远远弥补不了因新冠疫情给企业造成的一个损失。KTV 行业从 2012 年开始进入下行通道,这几年 KTV 行业处于转型期。很多 KTV 里鲜有年轻人的身影,整体 KTV 市场不尽如人意。这与 2003 年量贩 KTV 最鼎盛的时期根本无法相比较。

整个 KTV 行业在疫情管控常态化之后预计将比其他行业企业推迟两个月才可逐步开放复工复产,而疫情的反复,对 KTV 行业影响巨大,2022 年 3-4 月疫情,武汉南京门店陆续停业,上海更是从 3 月底开始全面封城,直至 6 月。KTV 行业复工复产后,受新冠疫情影响,人们对于 KTV 这种密集型消费场所仍会有一些的抵触和畏惧心理。受到国内疫情冲击影响,行业客量每月不足三成;然而人工工资、房租、食材成本等一直在上涨,而国家对行业的扶持政策并不能饮鸩止渴,全国 KTV 行业,至少有四成倒闭歇业。其他正在经营的企业步履维艰,2022 年上半年处于亏损状态。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 12,545,522.34 | 10.60% | 9,965,762.42 | 7.56% | 25.89% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 1,286,556.25 | 1.09% | 2,406,342.70 | 1.83% | -46.53% |
| 其他应收款 | 20,858,729.40 | 17.63% | 20,380,580.87 | 15.47% | 2.35% |
| 存货 | 3,058,561.15 | 2.59% | 4,913,583.60 | 3.73% | -37.75% |
| 其他流动资产 | 8,315,377.60 | 7.03% | 12,979,972.44 | 9.85% | -35.94% |
| 固定资产 | 4,705,340.46 | 3.98% | 6,405,453.97 | 4.86% | -26.54% |
| 使用权资产 | 47,969,378.40 | 40.55% | 48,775,868.73 | 37.01% | -1.65% |
| 长期待摊费用 | 14,288,279.42 | 12.08% | 19,749,250.90 | 14.99% | -27.65% |
| 无形资产 | 735,343.30 | 0.62% | 996,678.52 | 0.76% | -26.22% |
| 应付账款 | 3,359,332.42 | 2.84% | 5,081,262.55 | 3.86% | -33.89% |
| 其他应付款 | 14,660,711.12 | 12.39% | 12,147,940.70 | 9.22% | 20.68% |
| 应付职工薪酬 | 1,670,208.03 | 1.41% | 2,199,675.46 | 1.67% | -24.07% |
| 其他流动负债 | 260,764.07 | 0.22% | 298,927.19 | 0.23% | -12.77% |
| 租赁负债 | 50,820,360.03 | 42.96% | 34,898,188.99 | 26.48% | 45.62% |
| 资产总计 | 118,299,689.84 | | 131,776,202.94 | - | - |

资产负债项目重大变动原因:

应收账款:本期期末较上期期末减少 46.53%,主要原因为 2022 年期末较上年期末减少因疫情关闭门店 2 家应收收入回款,另上年期末 12 月 31 日跨年收入较大,应收收入款较多,故本期应收账款减少。

存货:本期期末较上期期末减少 37.75%,主要原因为减少 2022 年因疫情关闭门店存货,故存货减少。

其他流动资产:本期期末较上期期末减少 35.94%,主要原因为购买理财产品金额减少。

应付账款：本期期末较上期期末减少 33.89%，主要原因为本期关闭 2 家门店，支付其 2021.11-2022.2 月未付货款，另支付 21 年新开门店工程尾款，故本期应付账款减少。

租赁负债：本期期末较上期期末增加 45.62%，主要原因为本期增加续租及新开门店确认店体租金租赁负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 43,449,389.50 | - | 78,603,265.48 | - | -44.72% |
| 营业成本 | 14,167,267.08 | 32.61% | 26,345,954.35 | 33.52% | -46.23% |
| 毛利率 | 67% | - | 66% | - | - |
| 销售费用 | 29,239,546.08 | 67.30% | 39,737,246.25 | 50.55% | -26.42% |
| 管理费用 | 11,714,243.90 | 26.96% | 20,212,299.42 | 25.71% | -42.04% |
| 财务费用 | 1,584,353.09 | 3.65% | 2,060,108.70 | 2.62% | -23.09% |
| 其他收益 | 267,688.39 | 0.62% | 1,673,413.15 | 2.13% | -84.00% |
| 资产处置收益 | -918,443.62 | -2.11% | - | 0.00% | - |
| 投资收益 | - | 0.00% | 468,263.20 | 0.60% | -100.00% |
| 信用减值损失 | -498,240.52 | -1.15% | -339,618.84 | -0.43% | 46.71% |
| 营业外收入 | 294,631.78 | 0.68% | 1,069,730.71 | 1.36% | -72.46% |
| 营业外支出 | 307,198.90 | 0.71% | 262,384.48 | 0.33% | 17.08% |
| 净利润 | -14,603,882.41 | -33.61% | -8,697,725.98 | -11.07% | -67.90% |

项目重大变动原因：

营业收入：本期较上年同期减少44.72%，主要原因为 2022年减少因疫情2021年下半年关闭天津星聚点、南京米乐星企业管理、武汉宽达、武汉六渡桥4家门店，2022年上半年关闭南京米达企业管理，上海米跃星2家门店，另2022年3-4月疫情，武汉南京门店陆续停业，仅新增一家营业门店武汉K11店，致营业收入减少。

营业成本：本期较上年同期减少46.23%，主要原因为收入减少成本随之减少，毛利率持平。

管理费用：本期较上年同期减少42.04%，主要原因为2021年下半年闭店4家，2022年上半年闭店2家且疫情停业，用工减少、疫情薪资下调致职工薪酬、劳务费减少，闭店使用权资产折旧减少。

其他收益：本期较上年同期减少84%，主要原因为21年1-3月有疫情期间增值税税收减免，该减免于 2021年3月结束。

资产处置收益：本期较上年同期减少100%，主要原因为2022年上海米跃星闭店处置损失91.84万元，2021年无。

投资收益：本期较上年同期减少100%，主要原因为2021年有理财收益，22年无

信用减值损失：本期较上年同期增加46.71%，主要原因为其他应收坏账损失增加

营业外收入：本期较上年同期减少 72.46%，主要原因为 2021 年有赔偿收入750,187，2022年无

净利润：本期较上年同期减少67.9%，主要原因为因疫情闭店6家门店，仅增加1家新营业门店，另2022年上半年再因疫情停业，致本期营业收入大幅下降，疫情税收减免政策结束，其他收益下降，故利润下降。

(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 | 42,712,047.01 | 76,337,241.00 | -44.05% |
| 其他业务收入 | 737,342.49 | 2,266,024.48 | -67.46% |
| 主营业务成本 | 14,167,267.08 | 26,270,718.89 | -46.07% |
| 其他业务成本 | | 75,235.46 | -100.00% |

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 |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 包厢收入 | 15,738,188.58 | 5,354,267.06 | 65.98% | -40.90% | -40.55% | 0.00% |
| 超市收入 | 17,022,626.00 | 3,243,607.50 | 80.95% | -40.44% | -64.99% | 12.77% |
| 餐饮收入 | 9,428,957.34 | 5,399,862.11 | 42.73% | -48.05% | -23.22% | -17.99% |
| 其他 | 522,275.09 | 169,530.41 | 67.54% | -82.46% | -82.46% | 0.00% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入：本期较上年同期减少 44.05%，主要原因为因疫情闭店 6 家，另本期遇疫情各门店未营业收入减少。

其他业务收入：本期较上年同期减少 67.46%，主要原因为减少了加盟商的权利金及招牌使用费。

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 | 9,464,894.26 | 4,301,932.07 | 120.01% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,842,549.49 | 4,344,134.54 | -34.57% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,727,683.83 | 332,837.07 | -3,022.66% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 120.01%，主要原因为因疫情闭店 6 家，仅新增 1

家门店，且3月开始疫情影响全国各门店陆续暂停营业，用工减少、疫情薪资下调，支付职工以及为职工支付的现金减少，另支付的店体租金因公司执行新租赁准则，租金支付从原来的经营活动现金流出项目，调整至支付其他与筹资活动有关的现金项目种，经营活动现金支出减少，致经营活动现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 34.57%，主要为本期收回理财产品投资现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 3022.66%，主要为本期为支付其他与筹资活动有关的现金店体租金，去年同期体现在支付其他经营活动现金里。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------------|------|----------------------|-------------|------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 南京米乐星娱乐有限公司 | 子公司 | KT V 服务，预包装食品销售，餐饮服务 | KT V 经营 | 拓展市场 | 9,000,000.00 | 11,631,824.63 | 10,106,173.75 | 2,871,788.24 | -569,377.03 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|-----|----------------------|---------|------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 南京光达娱乐有限公司 | 子公司 | KT V 服务，预包装食品销售，餐饮服务 | KT V 经营 | 拓展市场 | 1,200,000.00 | 15,022,829.14 | 12,686,025.46 | 6,583,830.68 | -90,479.80 |
| 武汉升达聚播文化发展有限公司 | 子公司 | KT V 服务，预包装食品销售，餐饮服务 | KT V 经营 | 拓展市场 | 4,000,000.00 | 14,392,845.36 | 5,954,438.80 | 2,796,742.63 | 53,907.60 |
| 武汉升达聚场文化发展 | 子公司 | KT V 服务，预包装食品 | KT V 经营 | 拓展市场 | 4,500,000.00 | 16,068,488.42 | 7,053,900.80 | 3,202,793.32 | -62,917.15 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|-----|----------------------|---------|------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 有限公司 | | 销售，餐饮服务 | | | | | | | |
| 武汉升达聚峰文化发展有限公司 | 子公司 | KT V 服务，预包装食品销售，餐饮服务 | KT V 经营 | 拓展市场 | 3,600,000.00 | 16,805,727.44 | 7,374,036.67 | 6,076,163.15 | 483,282.42 |

主要控股参股公司情况说明

- 1、南京米乐星娱乐有限公司，成立于 2008 年 08 月 14 日，注册资本 900 万元，公司持有其 100% 股份，报告期内实现营业收入 2,871,788.24 元；净利润为-569,377.03 元。
- 2、南京光达娱乐有限公司，成立于 2010 年 06 月 22 日，注册资本 120 万美元，公司持有其 99% 股份，报告期内实现营业收入 6,583,830.68 元；净利润为 -90,479.80 元。
- 3、武汉升达聚播文化发展有限公司，成立于 2013 年 08 月 01 日，注册资本 400 万元，公司持有其 100% 股份，报告期内实现营业收入 2,796,742.63 元；净利润为 53,907.60 元。
- 4、武汉升达聚场文化发展有限公司，成立于 2014 年 01 月 27 日，注册资本 450 万元，公司持有其 100% 股份，报告期内实现营业收入 3,202,793.32 元；净利润为-62,917.15 元。
- 5、武汉升达聚峰文化发展有限公司，成立于 2014 年 5 月 27 日，注册资本 360 万元，公司持有其 100% 股份，报告期内实现营业收入 6,076,163.15 元；净利润为 483,282.42 元。

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|---|
| 上海凯粹文化传媒有限公司 | 新设立 | 符合公司未来发展战略需要，有利于拓展公司业务渠道，对公司的经营成果会带来积极影响。 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化√是 否

报告期内，合并报表范围增加了一家控股子公司，上海凯粹文化传媒有限公司。

(三) 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**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**√适用 不适用

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、真诚服务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。首先，疫情停业期间依然准时发放员工工资，不拖欠，不遣散。保障员工生活，稳定社会就业率；其次，为促进社会就业做出应有贡献，与各大院校和街道建立合作关系，解决应届毕业生和社会人员就业问题；最后，为社会相关行业给予关怀，夏季给环卫工人提供免费茶饮及避暑药品、高考期间为赶考的考生、送考的家长以及维持高考秩序的工作人员送水、送饮料等，切实将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，持续响应政府号召，做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作，公司旗下门店按国家规定进行营业，次疫情对公司经营影响比较大，但随之疫情好转，加上持续有效的防疫措施，目前对公司持续经营无重大影响，公司旗下已恢复营业的门店主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，公司依法存续，公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定，主营业务在报告期内未发生变化，不存在影响持续经营的情形。报告期内，公司保持良好的自主经营能力；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，具备良好的持续经营能力；自身

不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，在可预见的未来具有持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、政策变化风险

中外合资企业涉足娱乐业及娱乐场所经营的监管风险：公司为中外合资企业，主要业务为基于对音乐的唱、视、听的空间体验，向消费者提供情绪抒发、自我表达以及情感互动相结合的综合社交娱乐空间。公司经过审慎研讨亦计划未来在大陆地区借音乐产业复苏的趋势以及公司在线下积累的平台优势逐步向上游音乐产业、甚至游戏行业逐步拓展；通过上述娱乐内容资源的开拓和积累，亦将尝试利用互联网、移动互联网、VR 等先进科技手段，打造“0+0”的综合娱乐互动平台。公司目前业务类型及对外投资符合外商投资产业指导相关政策，但若国家产业政策对外商投资娱乐产业有进一步限制，将对公司业务拓展造成一定影响。

对策：针对上述风险，公司目前严格按照行业政策以及监管规定开展业务，并及时关注行业政策动向和监管部门的态度，尽量减少行业政策给公司业务带来的影响。同时，公司的风控、法务部门会对项目运作中的法律风险进行把控，以促进公司运营的合法合规。

2、业务风险

(1) 消费者需求变化的风险随着经济发展和技术进步，电影、游戏、网络社交等娱乐手段日益兴盛，新兴娱乐形式不断被创造，消费者娱乐活动选择更加多样化，未来消费者的消费观念、市场需求可能不断发生变化。如果公司不能不断提高对市场需求的敏感度和应变能力，将会对公司的经营及盈利能力造成不利影响。

对策：公司将立足于现有业务，不断提升服务水平，打造个性化、风格化体验空间，并搭配顶尖设备，为消费者提供最优消费体验，提高消费粘性，致力于在量贩式 KTV 行业打造长青基业。并将通过 KTV 线下娱乐空间逐渐探索拓展新的娱乐产业。公司计划引进多样的高科技互动场景，丰富消费者的娱乐体验。

(2) 行业内竞争加剧的风险 KTV 进入中国大陆之后经历了十余年的快速发展期，几乎不论盈利模式和经营管理效率都可获得较高收益，导致 2010 年之后行业出现大量新进入者。尽管行业规模持续扩大，伴随着娱乐消费多元冲击和市场新进入者的竞争，公司竞争压力已逐渐加大，若不能够开辟新的盈利模式和业绩增长点，弥补原有业态短板，将难以在行业内找到自己的立足点，给公司盈利能力造成不利影响。

对策：公司在提升现有业务水平的同时，持续完善和提升经营管理的水平和效率，在量贩式 KTV 行业保持市场领导者地位。此外，公司长远战略规划开展的特许经营加盟连锁模式，依托积累的成熟运营管理经验为合作方提供个性化服务，不断形成自身的独特优势，以应对日益激烈的市场竞争。

(3) 公司主要经营场所来自于租赁的风险公司日常经营需要的物业区位集中在商业繁华地段，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。随着区域经济发展以及周边物业价格的上涨，不能完全排除出租方违约的可能。若出租方发生违约，将对公司单店经营造成不利影响。

对策：公司凭借多年的经营带动了经营场所周边的人气，在租赁物业时享有续租优先权。并且公司将会积极寻找其他区位优势明显的替代物业，以降低不确定性所带来的经营风险。

(4) 消防、治安出现重大事故影响公司经营的风险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主管部门消防审批意见书，符合消防安全条件，且合理分配治安人员负责经营场所的安全经营，但如果出现消防安全意外事故或意外治安案件，甚至进而导致重大事故发生的情形，将给公司品牌美誉度、甚至对公司正常经营造成不利影响。

对策：公司拥有完善的各类突发事件的应急预案，也经常组织单店员工进行各类安全演习，保证竭

尽全力在公司可以做的各个方面保护每一位观众的人身财产安全。

(5) 品牌及市场形象被模仿的风险随着消费者娱乐需求水平的不断提高，娱乐消费已不仅仅局限于价格实惠，而是更注重品牌选择，因此 KTV 行业的品牌成为顾客区分并选择不同 KTV 的关键。“米乐星世界”在南京、武汉、上海、天津等区域已形成品牌效应，享有较高的品牌认知度和市场美誉度。但如果市场上出现冒用“米乐星世界”品牌或出现其他品牌恶意侵权行为，将可能影响公司口碑和市场形象，给公司造成诸多不利影响。

对策：一方面，公司致力于打造、优化“米乐星世界”的品牌调性，注重服务质量的改进和体验空间的升级、以提升品牌区分度和用户忠诚度。另一方面，公司将不断重视并预警市场其他品牌的恶意侵权行为，一旦发生，将利用法律手段和公关途径维护公司正当利益。

3、管理风险

(1) 规模扩张导致管理能力不足的风险公司目前采取直营连锁模式经营，截至报告期末，公司拥有门店 13 家，分布在南京、武汉、上海等地区。未来公司门店数量将进一步增加，业务规模将进一步扩张，虽公司已制定了严格规范的内部管理制度，且正在逐步建立全方位信息化管理平台，但由于公司门店分布区域较广，扩张速度较快，管理体系将更加复杂，如果公司不能进一步提高管理水平，将可能对公司经营造成不良影响。

对策：公司以信息化管理为目标，力求将公司的服务过程、运营管理等整体实现信息化管理，建立严谨、高效的管理系统，提高管理效率，从而保证公司高效运转。公司也将不断吸纳优秀管理人才，加强人才队伍建设，从而提高公司整体管理水平。

(2) 人力资源风险随着公司资产和经营规模的扩张，必然带来对管理人员、服务人员及技术人员等人力资源的新需求。如果公司不能及时完善人力资源管理制度，不断建设和丰富人才队伍，则在稳定人才队伍、避免人才流失和引进人才方面将存在一定的风险。

对策：公司将通过提高员工福利待遇吸引优秀新员工的加入，并为员工提供多样的培训学习机会，同时，公司将进一步提升内部管理的信息化程度，提高人力资源使用效率。

(3) 食品安全管理风险

公司主营业务中包括精品酒食商超和风味餐点服务，虽然公司根据相关法律法规的要求并结合自身实际经营情况，对食品采购、运输、仓储、加工、销售等各方面进行严格控制，但如果供应商、物流等方面出现疏漏，可能导致公司不知情时采购产品质量出现问题，致使公司需要承担相应责任，并且对公司品牌形象及口碑造成不利影响。

对策：公司将严格执行货物验收、仓储、运输及销售操作规范，严格遵守相关法律法规，并针对产品质量和食品安全风险制定应急预案，与供应商及客户建立联合沟通机制，一旦发生产品质量和食品安全风险，共同及时应对。

4、内部控制风险

公司根据经营特点，针对收款、采购等环节制定了《现金管理制度》、《保险柜及银行账户管理办法》、《单店收支管理办法》、《采购管理制度》等管理制度及内部管理措施，并得到严格执行，但由于商业模式的特点，公司无法完全避免以现金方式收取营业款，虽然越来越多的消费者采用团购优惠券、线上支付以及刷卡等方式进行付款，收款环节中现金出现的频率也大大降低，但报告期内，仍存在一定的管理风险。

对策：针对上述公司治理存在的问题及潜在风险，公司将依据财务管理制度等加强对现金交易的控制和管理，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

5. 无实际控制人的风险：

公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 30%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无

实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人,决定了公司所有重大行为必须民主决策,由全体股东充分讨论后确定,避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性,但可能存在决策效率被延缓的风险。

对策：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等一系列的内部管理制度，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益。公司管理层将严格按照规定履行职责。公司将确保按照全国中小企业股份转让系统的规则进行信息披露，从而有利于股东有效的参与公司的治理，保障股东的利益

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <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

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1 单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 3,111,487.37 | 757,100.48 | 3,868,587.85 | 9.7% |

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|------------|----------------|----------|------------|
| 对外投资 | | 理财产品 | 5,120,000.00 元 | 否 | 否 |

需经股东大会审议的理财产品投资情况

□适用 √不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品》，并披露《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-006），公司拟使用公司自由的闲置资金购买最高额度不超过人民币 3,000 万元（含本数）低风险保本型的理财产品，在上述额度内，资金可以分批、滚动使用。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况**一、 公司股权激励计划的基本情况**

2018 年 10 月 25 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司股权激励计划的议案》。公司的股权激励计划采取股票期权模式，股票来源为公司向激励对象定向发行新股。公司拟向激励对象授予 500 万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占公司激励计划签署时公司股本总额 6100 万股的 8.2%，行权价格为人民币 1 元每股。在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在有效期内以预先确定的行权价格购买 1 股公司股票的权利。本次激励对象的范围为公司现任董事，在满足相关行权条件的前提下，授予期权的激励对象可在未来 45 个月内分 11 期行使。

二、 报告期内股权激励计划的实施情况

期末，激励对象已完成行权的股份数量为 208 万股，尚可行权的股份数量为 292 万股。本报告披露日，激励对象已申请获授行权期权的行权，公司股权激励计划无调整情况。

（五） 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 |
|------|------------------|--------|------|----------|------------------|--------|
| 董监高 | 2015 年 10 月 25 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 10 月 25 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不得以任何方式变相占用公司资金。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015 年 10 月 25 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 同上 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 10 月 25 日 | - | 挂牌 | 避免、减少并规范 | 尽量避免或减少与公司之间的关 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------|-------------|---|----|-----------------|--|-------|
| | | | | 关联交易的承诺 | 联交易, 保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润。 | |
| 其他股东 | 2015年10月25日 | - | 挂牌 | 避免、减少并规范关联交易的承诺 | 同上 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年10月25日 | - | 挂牌 | 诚信状况的书面声明 | 不存在因涉嫌违法违规行为处于调查中尚无定论的情况, 没有欺诈或其他不诚实行为等情况。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年10月25日 | - | 挂牌 | 任职资格的承诺 | 不存在法律规定不允许担任董监高情形。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年10月25日 | - | 挂牌 | 竞业禁止的承诺 | 不存在因违反《公司法》关于竞业禁止规定或其他有约束力约定而产生的纠纷或潜在纠纷。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

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 | 59,468,666 | 89.99% | - | 59,468,666 | 89.99% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | - | | |
| | 董事、监事、高管 | 2,133,212 | 3.23% | 8,999 | 2,142,211 | 3.24% |
| | 核心员工 | | | - | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 6,611,334 | 10.01% | - | 6,611,334 | 10.01% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | - | | |
| | 董事、监事、高管 | 6,399,339 | 9.68% | - | 6,399,339 | 9.68% |
| | 核心员工 | | | - | | |
| 总股本 | | 66,080,000 | - | 0 | 66,080,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 70 |

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 | 累增投资有限公司 | 10,608,214 | | 10,608,214 | 16.05% | | 10,608,214 | - | - |
| 2 | 戚小鹏 | 7,301,919 | | 7,301,919 | 11.05% | | 7,301,919 | - | - |
| 3 | 蔡充 | 6,868,100 | 8,999 | 6,877,099 | 10.41% | 5,151,000 | 1,726,099 | - | - |
| 4 | 永天国际有限 | 6,157,815 | | 6,157,815 | 9.32% | | 6,157,815 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------------|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|---|
| | 公司 | | | | | | | | |
| 5 | 荣达有限公司 | 4,957,713 | | 4,957,713 | 7.50% | | 4,957,713 | - | - |
| 6 | 万豪国际有限公司 | 4,885,315 | | 4,885,315 | 7.39% | | 4,885,315 | - | - |
| 7 | 承芳国际投资有限公司 | 4,123,659 | | 4,123,659 | 6.24% | | 4,123,659 | - | - |
| 8 | 南京卓信达商务咨询合伙企业（有限合伙） | 3,573,858 | | 3,573,858 | 5.41% | | 3,573,858 | - | - |
| 9 | 吕仕铭 | 3,200,000 | | 3,200,000 | 4.84% | | 3,200,000 | - | - |
| 10 | 广智国际有限公司 | 2,218,984 | | 2,218,984 | 3.36% | | 2,218,984 | - | - |
| | 合计 | 53,895,577 | - | 53,904,576 | 81.57% | 5,151,000 | 48,753,576 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、广智国际有限公司的唯一股东洪孟芬系永天国际有限公司的股东洪锦岳配偶、股东洪源佑和洪韵惠之母。

2、股东蔡充是股东万豪国际有限公司的股东。

除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况 报告书披 露时间 | 募集金额 | 报告期内 使用金额 | 是否变更 募集资金 用途 | 变更用途情 况 | 变更用途 的募集资 金金额 | 变更用途是 否履行必要 决策程序 |
|--------------------|---------------------|------------|--------------|--------------------|------------|---------------------|------------------------|
| 2016 年 第 1 次 | 2017 年 2 月 21 日 | 10,500,000 | 0 | 否 | | | 已事前及时 履行 |
| 2019 年 第 1 次 | 2019 年 6 月 24 日 | 2,080,000 | 0 | 否 | | | 已事前及时 履行 |
| 2019 年 第 2 次 | 2020 年 9 月 9 日 | 3,000,000 | 0 | 否 | | | 已事前及时 履行 |

募集资金使用详细情况：

1、第一次募集资金

2017 年度，公司募集资金 1,050 万元，全部用于补充公司流动资金，推进公司主营业务的拓展。截至 2022 年 6 月 30 日，公司本次股票发行募集资金专项账户的余额为人民币 29,100.79 元（不包含利息收入）。根据公司的《募集资金管理制度》，本次募集资金存放于公司开立的募集资金专项账户，

公司与天风证券及开立募集资金专项账户的宁波银行签订了《三方监管协议》。

2、第二次募集资金

2019 年 5 月，公司募集资金 208 万元，全部用于补充公司流动资金，截至 2022 年 6 月 30 日，公司本次股票发行募集资金专项账户的余额为人民币 2,080,000 元（不包含利息收入）。根据公司的《募集资金管理制度》，本次募集资金存放于公司开立的募集资金专项账户，公司与天风证券及开立募集资金专项账户的招商银行签订了《三方监管协议》。

3、第三次募集资金

2020 年 5 月，公司募集资金 300 万元，全部用于补充公司流动资金，截至 2022 年 6 月 30 日，公司本次股票发行募集资金专项账户的余额为人民币 1,655,896 元（不包含利息收入）。根据公司的《募集资金管理制度》，本次募集资金存放于公司开立的募集资金专项账户，公司与天风证券及开立募集资金专项账户的宁波银行签订了《三方监管协议》。

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在募集资金使用及管理的违规情形，不存在不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形，不存在被控股股东、实际控制人占用和其他违规使用的情形。

公司财务部对募集资金使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况，公司董事会对募集资金

使用情况进项专线核查，并出具《关于 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 蔡充 | 董事 | 男 | 1961年6月 | 2021年6月18日 | 2024年6月17日 |
| 黄宏达 | 董事 | 男 | 1961年6月 | 2021年6月18日 | 2024年6月17日 |
| 郭顺荣 | 董事 | 男 | 1961年10月 | 2021年6月18日 | 2024年6月17日 |
| 洪孟芬 | 董事 | 女 | 1959年9月 | 2021年6月18日 | 2024年6月17日 |
| 林东凯 | 董事 | 男 | 1986年11月 | 2021年6月18日 | 2024年6月17日 |
| 臧淞磊 | 监事 | 男 | 1983年10月 | 2022年4月22日 | 2024年6月17日 |
| 郑立峰 | 监事 | 男 | 1977年11月 | 2021年6月18日 | 2024年6月17日 |
| 梁志斌 | 职工代表监事 | 男 | 1987年10月 | 2022年7月13日 | 2024年6月17日 |
| 黄飞 | 总经理 | 男 | 1981年10月 | 2022年7月13日 | 2024年6月17日 |
| 许利 | 财务负责人 | 女 | 1988年12月 | 2022年7月13日 | 2024年6月17日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----|-----------|-------|-----------|------------|------------|---------------|
| 蔡充 | 董事 | 6,868,000 | 8,999 | 6,877,099 | 10.41% | 2,920,000 | 0 |
| 林东凯 | 董事 | 1,664,451 | | 1,664,451 | 2.52% | - | 0 |
| 合计 | - | 8,532,451 | - | 8,541,550 | 12.93% | 2,920,000 | 0 |

注：

董事林东凯先生于2022年8月22日向公司董事会提出辞呈，该报告内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《南京米乐星文化发展股份有限公司董事离职公告》（公告编号：2022-023）。

（三） 变动情况

| | | |
|------|-----------|-------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | √是 □否 |
| | 总经理是否发生变动 | □是 √否 |

| | | |
|--|-------------|--|
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 蔡充 | 董事长 | 离任 | 董事 | 离任 |
| 王海荣 | 监事 | 离任 | | |

注：

- 1、黄飞先生于 2022 年 7 月 13 日辞去职工代表监事职务，任职公司总经理。
- 2、许利女士于 2022 年 7 月 13 日任职公司财务负责人。
- 3、梁志斌先生于 2022 年 7 月 18 日任职公司职工代表监事。
- 4、董事林东凯先生于 2022 年 8 月 22 日辞任公司董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

臧淞磊：

性别：男，1983 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州科技大学市场营销专业，本科学历。2006 年 7 月至 2009 年 11 月，就职南京惠众人力资源公司，任职客服主管。2010 年 11 月至 2014 年 10 月，就职于 ADP China，任职客服经理。2014 年 10 月至 2015 年 7 月，就职于中国国际技术智力合作公司江苏分公司，任职市场部经理。2015 年 7 月至 2017 年 5 月，就职江苏华远资产管理有限公司，任职人力资源副总监。2017 年 7 月至今，就职于南京米乐星文化发展股份有限公司，任职人力资源总监

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|--------|----|-------|-------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 蔡充 | 董事 | | | 2,920,000 | 2,080,000 | 1 | 1.08 |
| 合计 | - | | | 2,920,000 | 2,080,000 | - | - |
| 备注（如有） | | | | | | | |

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 | 109 | 1 | | 110 |
| 业务人员 | 123 | | 27 | 96 |
| 餐点加工人员 | 92 | | 59 | 33 |
| 视听技术专员 | 20 | | 4 | 16 |
| 员工总计 | 344 | 1 | 90 | 255 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 2 |
| 本科 | 54 | 67 |
| 专科 | 82 | 54 |
| 专科以下 | 208 | 132 |
| 员工总计 | 344 | 255 |

（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

核心员工的变动情况：

无

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 12,545,522.34 | 9,965,762.42 |
| 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） | 1,286,556.25 | 2,406,342.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（三） | 4,146,363.28 | 4,514,655.95 |
| 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） | 20,858,729.40 | 20,380,580.87 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（五） | 3,058,561.15 | 4,913,583.60 |
| 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） | 8,315,377.60 | 12,979,972.44 |
| 流动资产合计 | | 50,211,110.02 | 55,160,897.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | | |
| 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） | 4,705,340.46 | 6,405,453.97 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、（八） | 47,969,378.40 | 48,775,868.73 |
| 无形资产 | 六、（九） | 735,343.30 | 996,678.52 |
| 开发支出 | | 127,358.46 | 127,358.46 |
| 商誉 | 六、（十） | 256,746.12 | 256,746.12 |
| 长期待摊费用 | 六、（十一） | 14,288,279.42 | 19,749,250.90 |
| 递延所得税资产 | 六、（十二） | 6,133.66 | 3,248.26 |
| 其他非流动资产 | 六、（十三） | | 300,700.00 |
| 非流动资产合计 | | 68,088,579.82 | 76,615,304.96 |
| 资产总计 | | 118,299,689.84 | 131,776,202.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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、（十四） | 3,359,332.42 | 5,081,262.55 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、（十五） | 5,587,006.16 | 4,982,120.04 |
| 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、（十六） | 1,670,208.03 | 2,199,675.46 |
| 应交税费 | 六、（十七） | 535,764.04 | 424,706.44 |
| 其他应付款 | 六、（十八） | 14,660,711.12 | 12,147,940.70 |
| 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 | | 478,487.55 | 16,889,857.72 |
| 其他流动负债 | | 260,764.07 | 298,927.19 |
| 流动负债合计 | | 26,552,273.39 | 42,024,490.10 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、（十九） | 50,820,360.03 | 34,898,188.99 |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | 50,820,360.03 | 34,898,188.99 |
| 负债合计 | | 77,372,633.42 | 76,922,679.09 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、（二十） | 66,080,000.00 | 66,080,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十一） | 58,127,255.39 | 58,127,255.39 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、（二十二） | 4,387,672.09 | 4,387,672.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（二十三） | -88,732,417.05 | -75,130,194.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 39,862,510.43 | 53,464,732.87 |
| 少数股东权益 | | 1,064,545.99 | 1,388,790.98 |
| 所有者权益合计 | | 40,927,056.42 | 54,853,523.85 |
| 负债和所有者权益总计 | | 118,299,689.84 | 131,776,202.94 |

法定代表人：蔡充

主管会计工作负责人：许利

会计机构负责人：许利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,240,838.56 | 3,893,575.88 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、（一） | 413,125.00 | 375,630.00 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 228,635.71 | 221,014.94 |
| 其他应收款 | 十四、(二) | 25,976,455.21 | 23,674,642.79 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 75.75 | 1,236.75 |
| 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 | | 66,678.87 | |
| 流动资产合计 | | 30,925,809.10 | 28,166,100.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、(三) | 86,190,017.54 | 86,190,017.54 |
| 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 | | 178,727.91 | 223,830.31 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 233,782.05 | 406,269.61 |
| 开发支出 | | 127,358.46 | 127,358.46 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 59,224.23 | 61,836.07 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 86,789,110.19 | 87,009,311.99 |
| 资产总计 | | 117,714,919.29 | 115,175,412.35 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 合同负债 | | 9,433.96 | 9,433.96 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 26,158.86 | 35,984.78 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费 | | 185,712.97 | 188,060.65 |
| 其他应付款 | | 69,861,249.46 | 66,048,576.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 566.04 | 566.04 |
| 流动负债合计 | | 70,083,121.29 | 66,282,621.68 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 70,083,121.29 | 66,282,621.68 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 66,080,000.00 | 66,080,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 48,461,392.61 | 48,461,392.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,387,672.09 | 4,387,672.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -71,297,266.70 | -70,036,274.03 |
| 所有者权益合计 | | 47,631,798.00 | 48,892,790.67 |
| 负债和所有者权益合计 | | 117,714,919.29 | 115,175,412.35 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 43,449,389.50 | 78,603,265.48 |
| 其中：营业收入 | 六、（二十四） | 43,449,389.50 | 78,603,265.48 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 56,852,911.33 | 88,393,363.66 |
| 其中：营业成本 | 六、（二十四） | 14,167,267.08 | 26,345,954.35 |
| 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、（二十五） | 147,501.18 | 37,754.94 |
| 销售费用 | 六、（二十六） | 29,239,546.08 | 39,737,246.25 |
| 管理费用 | 六、（二十七） | 11,714,243.90 | 20,212,299.42 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、（二十八） | 1,584,353.09 | 2,060,108.70 |
| 其中：利息费用 | | 754,865.00 | 717,162.93 |
| 利息收入 | | 13,603.19 | 237,907.52 |
| 加：其他收益 | 六、（二十九） | 267,688.39 | 1,673,413.15 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十） | | 468,263.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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、（三十一） | -498,240.52 | -339,618.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十二） | -918,443.62 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -14,552,517.58 | -7,988,040.67 |
| 加：营业外收入 | 六、（三十三） | 294,631.78 | 1,069,730.71 |
| 减：营业外支出 | 六、（三十四） | 307,198.90 | 262,384.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -14,565,084.70 | -7,180,694.44 |
| 减：所得税费用 | 六、（三十五） | 38,797.71 | 1,517,031.54 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -14,603,882.41 | -8,697,725.98 |
| 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） | | -14,603,882.41 | -8,697,725.98 |

| | | | |
|------------------------------|---|----------------|---------------|
| 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） | | -1,001,659.97 | -200,619.21 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -13,602,222.44 | -8,497,106.77 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -14,603,882.41 | -8,697,725.98 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -13,602,222.44 | -8,497,106.77 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,001,659.97 | -200,619.21 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.21 | -0.13 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.21 | -0.13 |

法定代表人：蔡充

主管会计工作负责人：许利

会计机构负责人：许利

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十四、（四） | 1,359,912.23 | 2,984,828.47 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|--------------|
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 284.99 | 159.40 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 2,456,076.05 | 2,837,465.54 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -4,409.74 | -3,734.11 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | 6,695.71 |
| 加：其他收益 | | | |
| 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 | | | |
| 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） | | -298,134.69 | -201,998.04 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,390,173.76 | -51,060.40 |
| 加：营业外收入 | | 121,664.92 | 71,762.00 |
| 减：营业外支出 | | 183.08 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,268,691.92 | 20,701.60 |
| 减：所得税费用 | | | -5,198.37 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,268,691.92 | 25,899.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,268,691.92 | 25,899.97 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,268,691.92 | 25,899.97 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 46,056,352.87 | 66,308,700.94 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 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、（三十六） | 1,085,503.56 | 1,886,471.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 47,141,856.43 | 68,195,172.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,776,386.73 | 26,088,149.00 |
| 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 | | 13,501,492.94 | 18,853,821.33 |
| 支付的各项税费 | | 467,184.89 | 734,262.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十六） | 15,931,897.61 | 18,217,007.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,676,962.17 | 63,893,240.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,464,894.26 | 4,301,932.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,231,116.13 | 15,740,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 468,263.20 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,231,116.13 | 16,208,263.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 388,566.64 | 11,864,128.66 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 388,566.64 | 11,864,128.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,842,549.49 | 4,344,134.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 810,000.00 | 1,050,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 810,000.00 | 1,050,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 810,000.00 | 1,050,000.00 |
| 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 | | 754,865.00 | 717,162.93 |
| 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、(三十六) | 9,782,818.83 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,537,683.83 | 717,162.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,727,683.83 | 332,837.07 |
| 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 | | 2,579,759.92 | 8,978,903.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,965,762.42 | 17,823,091.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,545,522.34 | 26,801,994.84 |

法定代表人：蔡充

主管会计工作负责人：许利

会计机构负责人：许利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,445,238.64 | 533,658.02 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,948,184.10 | 2,680,719.38 |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 5,393,422.74 | 3,214,377.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 97,955.90 | -238,816.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 994,414.56 | 415,587.38 |
| 支付的各项税费 | | 59,186.07 | 4,122.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,894,603.53 | 1,673,505.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,046,160.06 | 1,854,399.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 347,262.68 | 1,359,978.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 7,813.27 |
| 投资支付的现金 | | | 1,550,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 1,557,813.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -1,557,813.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 347,262.68 | -197,835.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,893,575.88 | 4,773,372.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,240,838.56 | 4,575,537.40 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

本期新增一家子公司，上海凯粹文化传媒有限公司。

(二) 财务报表项目附注

南京米乐星文化发展股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南京米乐星文化发展股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2004年9月19日，前身为南京累增饮娱管理顾问有限公司，系由萨摩亚国累增投资有限公司、南京苏旺科技有限公司等19位企业股东、喻明1位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司于2016年5月26日取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，公司股票于2016年7月6日在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为：837674。

2018年11月19日，公司法定代表人由黄宏达变更为蔡充。

公司注册资本：6,608.00万元；股本：6,608万股。

公司统一社会信用代码：913201007652936267。住所：南京市鼓楼区云南北路28号。法定代表人：蔡充。营业期限：2004年9月19日至长期。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事商务服务业，经营范围：文化活动策划；娱乐活动、餐饮管理；游戏、软件开发及销售；信息化应用；动漫设计；市场营销策划；企业形象策划；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布国内各类广告；以特许经营方式从事商业活动；（以下经营范围仅限分支机构经营）歌舞娱乐（卡拉OK、KTV经营）餐饮服务；预包装食品、乳制品零售（含婴幼儿配方乳粉）；散装食品现场加工销售。（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）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月30日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司共24户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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”）以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事服务行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（二） 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。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与

合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“本附注四、（十五）、2长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初余额至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初余额股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“附注四、（十五）长期股权投资”或“附注四、（九）金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本“附注四、（十五）3、（2）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

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、金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

2、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。

3、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。

4、金融负债的终止确认

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。

5、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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

输入值。

7、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。

（十）金融资产减值

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，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（信用风险自初始确认后并未显著增加），本公司选择按照未来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。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4、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：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

5、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。

6、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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外，将应收账款划分为账龄组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

③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：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|---|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 其他组合 | 备用金、房屋押金、保证金、合并范围内关联方不计提坏账 |

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料、原材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时

考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“金融资产减值”。

（十四）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持

有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注四、（九）金融工具”

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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；资本公积不足冲减的，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股东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为可供出售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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

（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。

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和应支付的相关税费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、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）长期股权投资的处置

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（十六）投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产单独计量和出售。主要包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、（二十一）长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|------|---------|----------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 营运设备（注） | 3 | 5 | 31.66 |
| 办公设备 | 3 | 5 | 31.66 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

注：营运设备主要系营运所用之设备及包厢、超市、厨房等设备，直接或间接供营业用之机器设备及其配件等皆属之，一般其数量为可数性质；按存放地点细分为以下3类①营运设备-KTV、②营运设备-超市、③营运设备-厨房。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、（二十一）长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目或实际工程支出分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、（二十一）长期资产减值”。

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在同时满足下列条件的，予以资本化计入相关资产成本：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资

本化；以后所发生的借款费用于发生时计入当期损益。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

2、借款费用资本化的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定出；

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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。

非货币性资产交换取得的换入无形资产，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。

企业合并取得的被合并方的无形资产，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。

公司内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2、无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命（为企业带来经济利益的期限）内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

（2）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（4）其他说明

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

每个资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、（二十一）长期资产减值”。

4、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（1）研究阶段

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。对涉及公司产品的研究成果或者其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或者改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出计入公司内部研究项目的开发阶段研究支出。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

1、资产减值测试

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等各项非流动非金融资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公

允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象进行判断,当存在减值迹象时对其计提减值准备。商誉和使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,均于年末进行减值测试。

2、可收回金额

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

3、减值准备的确认

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

公司主要系土木及机电、视听工程,其可能为隐蔽性质或无法直接计数者等亦皆属之;舍设

计、购进、安装及足以延长其经济寿命或增加其价值之改良等成本。

（二十三）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

公司发生对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项相关的事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十六）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约

义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

基于以上原则，本公司收入确认的具体政策如下：

KTV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，确认KTV收入的实现。

超市收入和餐饮收入：顾客购买商品，公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受，表明该商品的法定所有权已转移，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认收入的实现。

（二十八）合同成本

本集团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一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用

用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入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，如果未来期间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，转回减记的金额。

（三十一）租赁

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后：

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土地使用权、房屋及机器设备。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十四）“持有待售资产和处置组”相关描述。

（三十三）会计政策、会计估计变更

（1） 会计政策变更

本报告期内，公司无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

（三十四）重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需对包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额进行估计，该金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者孰高确定。在计算未来现金流量现值时，需要对包含商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前折现率。

（6）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

（一）公司主要税种及税率

| 税 种 | 计税（费）依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应税流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应税流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应税流转税额 | 2%、1.5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20% |
| 文化事业建设费 | 应税销售收入 | 3% |

1、其中天津星聚点文化发展有限公司和天津嘉乐汇歌舞娱乐有限公司的超市销售的销项税率为13%；其余各项收入的销项税率为6%。

2、城市维护建设税：所在地为市区的城市维护建设税率为7%；所在地为县城、镇的城市维护建设税率为5%。

3、教育费附加：教育费附加税率均为3%。

4、地方教育费附加：教育费附加税率为2%，2016年5月1日起武汉市地方教育费附加税率调为1.5%。

5、所得税：各门店均为查账征收，部分子公司符合小型微利企业条件，所得税率为20%，其他公司所得税率25%。

6、文化事业建设费：南京市（包厢收入*3%）；成都市（包厢收入*3%）；武汉市（全部主营业务收入*3%，自2015年10月起不再征收）；南昌市（全部营业额*3%）；福州市（全部营业额*3%）。

（二）税收优惠及批文

依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）以及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局2019年第2号），自期初余额至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；对年应纳税额超过100万但不超过300万的部分，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《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

根据财政部国家税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第8号），对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公司系为居民提供生活服务，自2021年1月1日起享受免征增值税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2021年12月31日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

（一）货币资金

1、货币资金分类披露：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 现金 | 11,199.00 | 37,062.05 |
| 银行存款 | 12,534,323.34 | 9,928,700.37 |
| 合计 | 12,545,522.34 | 9,965,762.42 |

2、货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 1,009,517.02 | 2,500,005.10 |
| 1-2年 | 363,198.82 | 34,819.82 |
| 2-3年 | 1,272.33 | |
| 小计 | 1,373,988.17 | 2,534,824.92 |
| 减：坏账准备 | 87,431.92 | 128,482.22 |
| 合计 | 1,286,556.25 | 2,406,342.70 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末 |
|----|----|
|----|----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 1,373,988.17 | 100.00 | 87,431.92 | 6.36 | 1,286,556.25 |
| 其中：账龄分析法组合 | 1,373,988.17 | 100.00 | 87,431.92 | 6.36 | 1,286,556.25 |
| 合计 | 1,373,988.17 | 100.00 | 87,431.92 | 6.36 | 1,286,556.25 |

(续)

| 类别 | 期初 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 2,534,824.92 | 100.00 | 128,482.22 | 5.07 | 2,406,342.70 |
| 其中：账龄分析法组合 | 2,534,824.92 | 100.00 | 128,482.22 | 5.07 | 2,406,342.70 |
| 合计 | 2,534,824.92 | 100.00 | 128,482.22 | 5.07 | 2,406,342.70 |

3、根据账龄分析法计提坏账的应收账款情况

| 账龄 | 期末 | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,009,517.02 | 50,475.87 | 5.00 |
| 1-2年 | 363,198.82 | 36,319.88 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,272.33 | 636.17 | 50.00 |
| 合计 | 1,373,988.17 | 87,431.92 | 6.36 |

(续)

| 账龄 | 期初 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,500,005.10 | 125,000.24 | 5.00 |
| 1-2年 | 34,819.82 | 3,481.98 | 10.00 |
| 合计 | 2,534,824.92 | 128,482.22 | 5.07 |

4、本期坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-------|-----------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 128,482.22 | -1,217.92 | | 39,832.38 | 87,431.92 |

5、本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 核销金额 |
|------------------|-----------|
| 天喔食品集团（上海）营销有限公司 | 28,587.00 |
| 其他 | 11,245.38 |
| 合计 | 39,832.38 |

6、按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|------|--------------|--|----------------|-----------|
| 福州马尾店（郑礼龙） | 非关联方 | 权利金 | 405,600.00 | 1年以内 74,400.00, 1-2年 331,200.00 | 29.52 | 36,840.00 |
| 汉海信息技术（上海）有限公司 | 非关联方 | 团购款 | 349,976.02 | 1年以内 | 25.47 | 17,498.80 |
| 上海家合酒店管理有限公司 | 非关联方 | 团购款 | 133,045.00 | 1年以内 | 9.68 | 6,652.25 |
| 北京三快在线科技有限公司 | 非关联方 | 团购款 | 84,705.80 | 1年以内 | 6.17 | 4,235.29 |
| 厦门三快在线科技有限公司 | 非关联方 | 团购款 | 68,248.33 | 1年以内 | 4.97 | 3,412.42 |
| 合计 | | | 1,041,575.15 | | 75.81 | 68,638.76 |

（三） 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

| 项目 | 期末 | | 期初 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 3,972,009.51 | 95.80 | 4,351,713.27 | 96.39 |
| 1-2年 | 172,227.77 | 4.15 | 156,755.69 | 3.47 |
| 2-3年 | 2,126.00 | 0.05 | 6,186.99 | 0.14 |
| 合计 | 4,146,363.28 | 100.00 | 4,514,655.95 | 100.00 |

2、按供应商归集期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------------|--------------------|------|-------|
| 上海弘欧文化传播有限公司 | 非关联方 | 331,486.51 | 7.99 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 南京金鹰珠江路购物中心有限公司 | 非关联方 | 204,254.45 | 4.93 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 武汉维佳佰港城商业管理有限公司 | 非关联方 | 194,414.23 | 4.69 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 南京诚通商业管理有限公司 | 非关联方 | 192,659.53 | 4.65 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 湖北光谷天地商业投资运营有限公司 | 非关联方 | 156,831.77 | 3.78 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 1,079,646.49 | 26.04 | | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 20,858,729.40 | 20,380,580.87 |
| 合计 | 20,858,729.40 | 20,380,580.87 |

1、其他应收款分类披露：

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 6,427,703.86 | 6,525,032.72 |
| 1至2年 | 4,525,032.72 | 1,059,876.93 |
| 2至3年 | 1,059,876.93 | 21,924,051.39 |
| 3至4年 | 21,924,051.39 | 651,642.59 |
| 4至5年 | 651,642.59 | 1,638,518.80 |
| 5年以上 | 1,341,600.93 | 3,213,067.54 |
| 小计 | 35,929,908.42 | 35,012,189.97 |
| 减：坏账准备 | 15,071,179.02 | 14,631,609.10 |
| 合计 | 20,858,729.40 | 20,380,580.87 |

②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） | |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 期初余额 | 433,528.10 | | 14,198,081.00 | 14,631,609.10 |
| 期初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 | 499,458.44 | | | 499,458.44 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 59,888.52 | | | 59,888.52 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 873,098.02 | | 14,198,081.00 | 15,071,179.02 |

③坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄分析法 | 14,631,609.10 | 499,458.44 | | 59,888.52 | 15,071,179.02 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 14,631,609.10 | 499,458.44 | | 59,888.52 | 15,071,179.02 |

④本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 核销金额 |
|-----------|------------------|
| 林海南 | 55,714.00 |
| 充电宝 | 2,400.00 |
| 储值赠送 | 1,774.52 |
| 合计 | 59,888.52 |

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 | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|--------|------|----------------------|------|-----------------|----------------------|
| 戚小鹏[注] | 关联方 | 投资款 | 20,000,000.00 | 2-3年 | 55.66 | 12,698,081.00 |
| 冉盛(南京)文化传播股份有限公司[注] | 非关联方 | 投资款 | 1,500,000.00 | 2-3年 | 4.17 | 1,500,000.00 |
| 武汉荣泽利华置业有限公司 | 非关联方 | 押金 | 1,000,000.00 | 5年以上 | 2.78 | |
| 南京微分电机有限公司 | 非关联方 | 押金 | 802,000.00 | 5年以上 | 2.23 | |
| 武汉维佳佰港城商业管理有限公司 | 非关联方 | 押金 | 700,000.00 | 5年以上 | 1.95 | |
| 合计 | | | 24,002,000.00 | | 66.80 | 14,198,081.00 |

注：冉盛(南京)文化传播股份有限公司2017年5月24日与公司签订了《网剧长白诳话联合摄制协议》，该片总投资金额预计人民币12,500.00万元，公司投资1,000.00万元，占8%，享有该片8%的收益。截至2017年12月31日，公司已按协议约定支付全部投资款。冉盛(南京)文化传播股份有限公司2017年4月19日与公司签订了《电影天命图联合摄制协议》，该片总投资金额预计人民币15,000.00万元，公司投资1,500.00万元，占10%，享有该片10%的收益。截止2017年12月31日，该片已取得北京市新闻出版广电局颁发的《摄制电影许可证(单片)》京影单证字[2016]第4619号(影剧备字[2016]第4619号)，公司已按协议约定支付1,500.00万元投资款。

截止2019年8月底，以上影视剧均未制作完毕，南京米乐星起诉冉盛(南京)文化传播股份有限公司退还剩余2,300.00万元投资款，根据南京市鼓楼区人民法院(2019)苏0106民初10991、10992号判决书内容，鼓楼区人民法院判决冉盛(南京)文化传播股份有限公司归还尚未退还的2,300.00万元投资款，南京苏旺科技有限公司同意承担冉盛(南京)文化传播股份有限公司的该笔债务并签署了债权转让合同，至此该投资款转入其他应收款核算。

2020年10月30日公司与南京苏旺科技有限公司、戚小鹏签署《关于电影<天命图>联合摄制协议之债务转让合同》、《关于网剧<长白诳话>联合摄制协议之债务转让合同》，合同内容为南京苏旺科技有限公司将其承担的公司债务转让给戚小鹏。另外南京苏旺科技有限公司将持有的本公司7,301,919股股份全部转让给戚小鹏，截至2021年12月31日，戚小鹏持有本公司7,301,919股股份，占股本的11.0501%。

(五) 存货

| 期末 | | | | |
|-------|-----------|----------|------|-----------|
| 项目 | 金额 | 结构比例 (%) | 跌价准备 | 存货净额 |
| 低值易耗品 | 41,674.34 | 1.36 | | 41,674.34 |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|--|---------------------|
| 库存商品 | 2,006,148.49 | 65.59 | | 2,006,148.49 |
| 原材料 | 1,010,738.32 | 33.05 | | 1,010,738.32 |
| 合计 | 3,058,561.15 | 100.00 | | 3,058,561.15 |

(续)

| 期初 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------|---------------------|
| 项目 | 金额 | 结构比例 (%) | 跌价准备 | 存货净额 |
| 低值易耗品 | 497,859.22 | 10.13 | | 497,859.22 |
| 库存商品 | 2,777,205.58 | 56.52 | | 2,777,205.58 |
| 原材料 | 1,638,518.80 | 33.35 | | 1,638,518.80 |
| 合计 | 4,913,583.60 | 100.00 | | 4,913,583.60 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 留抵增值税 | 2,104,639.20 | 2,290,784.69 |
| 待抵扣税金 | 1,090,738.40 | 2,338,054.93 |
| 待摊费用 | | 16.69 |
| 理财产品 | 5,120,000.00 | 8,351,116.13 |
| 合计 | 8,315,377.60 | 12,979,972.44 |

(七) 固定资产

1、固定资产分类变动明细如下：

| 项目 | 营运设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,236,722.67 | 1,278,281.30 | 3,089,031.72 | 3,267,501.50 | 25,871,537.19 |
| 2. 本期增加金额 | 2,816.00 | 168,023.43 | | | 170,839.43 |
| (1) 购置 | 2,816.00 | 168,023.43 | | | 170,839.43 |
| 3. 本期减少金额 | 1,904,005.15 | 480,008.67 | | | 2,384,013.82 |
| (1) 处置或报废 | 1,904,005.15 | 480,008.67 | | | 2,384,013.82 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 16,335,533.52 | 966,296.06 | 3,089,031.72 | 3,267,501.50 | 23,658,362.80 |

| 项目 | 营运设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,582,312.44 | 448,484.34 | 1,182,273.02 | 3,253,013.42 | 19,466,083.22 |
| 2. 本期增加金额 | 652,102.11 | 284,155.47 | 58,364.22 | | 994,621.80 |
| (1) 计提 | 652,102.11 | 284,155.47 | 58,364.22 | | 994,621.80 |
| 3. 本期减少金额 | 1,374,705.39 | 132,977.29 | | | 1,507,682.68 |
| (1) 处置或报废 | 1,374,705.39 | 132,977.29 | | | 1,507,682.68 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,859,709.16 | 599,662.52 | 1,240,637.24 | 3,253,013.42 | 18,953,022.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1 期末账面价值 | 2,475,824.36 | 366,633.54 | 1,848,394.48 | 14,488.08 | 4,705,340.46 |
| 2. 期初账面价值 | 3,654,410.23 | 829,796.96 | 1,906,758.70 | 14,488.08 | 6,405,453.97 |

(八) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 70,873,923.87 | 70,873,923.87 |
| 2. 本年增加金额 | | |
| (1) 新增租赁 | 12,807,234.06 | 12,807,234.06 |
| 3. 本年减少金额 | 10,595,647.83 | 10,595,647.83 |
| (1) 处置 | 10,595,647.83 | 10,595,647.83 |
| 4. 期末余额 | 73,085,510.10 | 73,085,510.10 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 22,098,055.14 | 22,098,055.14 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 2. 本年增加金额 | 8,025,963.65 | 8,025,963.65 |
| (1) 计提 | 8,025,963.65 | 8,025,963.65 |
| 3. 本年减少金额 | 5,007,887.09 | 5,007,887.09 |
| (1) 处置 | 5,007,887.09 | 5,007,887.09 |
| 4. 期末余额 | 25,116,131.70 | 25,116,131.70 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 47,969,378.40 | 47,969,378.40 |
| 2. 期初账面价值 | 48,775,868.73 | 48,775,868.73 |

(九) 无形资产

| 项目 | 系统软件 | 商标注册权 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 7,575,367.11 | 23,087.38 | 7,598,454.49 |
| 2. 本年增加金额 | 217,727.21 | | 217,727.21 |
| (1) 购置 | 217,727.21 | | 217,727.21 |
| 3. 本年减少金额 | 826,527.65 | | 826,527.65 |
| (1) 处置 | 826,527.65 | | 826,527.65 |
| (2) 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 6,966,566.67 | 23,087.38 | 6,989,654.05 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 6,583,899.59 | 17,876.38 | 6,601,775.97 |
| 2. 本年增加金额 | 477,353.69 | 1,708.74 | 479,062.43 |
| (1) 计提 | 477,353.69 | 1,708.74 | 479,062.43 |

| 项目 | 系统软件 | 商标注册权 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 3. 本年减少金额 | 826,527.65 | | 826,527.65 |
| (1) 处置 | 826,527.65 | | 826,527.65 |
| (2) 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 6,234,725.63 | 19,585.12 | 6,254,310.75 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 731,841.04 | 3,502.26 | 735,343.30 |
| 2. 期初账面价值 | 991,467.52 | 5,211.00 | 996,678.52 |

(十) 商誉

1、商誉明细：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 非同一控制下合并产生的商誉 | 256,746.12 | 256,746.12 |

2、期末商誉未发生减值。

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|--------------|-------|---------------|
| | | | 摊销额 | 其他减少额 | |
| 厨房工程 | 6,317,758.47 | | 3,015,906.31 | | 3,301,852.16 |
| 监控工程 | 20,247.60 | | 3,037.37 | | 17,210.23 |
| 视听工程 | 818,903.80 | | 43,462.74 | | 775,441.06 |
| 消防工程 | 877,401.14 | | 43,769.46 | | 833,631.69 |
| 装修工程 | 11,714,939.89 | 976,994.98 | 3,331,790.59 | | 9,360,144.28 |
| 合计 | 19,749,250.90 | 976,994.98 | 6,437,966.47 | | 14,288,279.42 |

(十二) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产：

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 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 |
| 预期信用损失 | 245,346.22 | 6,133.66 | 129,930.51 | 3,248.26 |
| 合计 | 245,346.22 | 6,133.66 | 129,930.51 | 3,248.26 |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预期信用损失 | 14,913,264.72 | 14,630,160.81 |
| 可弥补亏损 | 56,021,561.36 | 70,483,060.44 |
| 合计 | 70,934,826.08 | 85,113,221.25 |

(十三) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|-------------------|
| 预付购买长期资产 | | 300,700.00 |
| 合计 | | 300,700.00 |

(十四) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 1,973,385.17 | 3,984,181.59 |
| 1-2年 | 788,866.29 | 573,545.68 |
| 2-3年 | 273,545.68 | 252,626.25 |
| 3年以上 | 323,535.28 | 270,909.03 |
| 合计 | 3,359,332.42 | 5,081,262.55 |

2、按供应商归集的期末余额前五名应付账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面金额 | 账龄 | 占应付账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|--------|------|------------|------|--------------------|
| 江苏舜天富德贸易有限公司 | 非关联方 | 货款 | 329,812.57 | 1-2年 | 9.81 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面金额 | 账龄 | 占应付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|--------|------|---------------------|------|---------------------|
| 南京众达装饰工程有限公司 | 非关联方 | 货款 | 232,000.00 | 1年以内 | 6.91 |
| 武汉胜发威啤酒商贸有限公司 | 非关联方 | 货款 | 227,053.72 | 1-2年 | 6.76 |
| 上海翔光建筑装饰工程有限公司 | 非关联方 | 工程款 | 129,800.00 | 1年以内 | 3.86 |
| 南京天福园农贸市场王续增蔬菜经营部 | 非关联方 | 货款 | 125,207.42 | 1年以内 | 3.73 |
| 合计 | | | 1,043,873.71 | | 31.07 |

(十五) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 储值消费卡 | 5,587,006.16 | 4,982,120.04 |
| 合计 | 5,587,006.16 | 4,982,120.04 |

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示如下：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 2,181,494.60 | 11,513,833.95 | 12,084,832.69 | 1,610,495.86 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 18,180.86 | 1,457,862.43 | 1,416,331.13 | 59,712.16 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 2,199,675.46 | 12,971,696.38 | 13,501,163.82 | 1,670,208.02 |

2、短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资奖金津贴补贴 | 2,086,607.99 | 10,556,820.60 | 11,065,959.44 | 1,577,469.15 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | 56,551.02 | 588,616.55 | 643,576.76 | 1,590.81 |
| 其中：医疗保险 | 56,193.18 | 512,727.73 | 567,397.62 | 1,523.29 |
| 工伤保险 | 357.84 | 36,832.20 | 37,122.52 | 67.52 |
| 生育保险 | | 39,056.62 | 39,056.62 | |
| 四、住房公积金 | 38,335.60 | 368,396.80 | 375,296.49 | 31,435.91 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 2,181,494.61 | 11,513,833.95 | 12,084,832.69 | 1,610,495.87 |

3、离职后福利-设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 16,997.23 | 1,419,818.34 | 1,377,869.82 | 58,945.75 |
| 失业保险 | 1,183.63 | 38,044.09 | 38,461.31 | 766.41 |
| 合计 | 18,180.86 | 1,457,862.43 | 1,416,331.13 | 59,712.16 |

(十七) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 增值税 | 339,079.13 | 254,675.15 |
| 城市维护建设税 | 16,322.57 | 23,500.95 |
| 教育费附加 | 4,233.60 | 9,311.38 |
| 企业所得税 | 73,429.16 | 53,644.26 |
| 个人所得税 | 77,751.18 | 78,080.30 |
| 文化事业建设费 | 24,519.26 | |
| 防洪费（堤防费） | 379.74 | 379.74 |
| 印花税 | 49.40 | 5,114.66 |
| 合计 | 535,764.04 | 424,706.44 |

(十八) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 331,000.00 | 331,000.00 |
| 其他应付款 | 14,329,711.12 | 11,816,940.70 |
| 合计 | 14,660,711.12 | 12,147,940.70 |

1、应付股利列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 应付少数股东股利 | 331,000.00 | 331,000.00 |
| 合计 | 331,000.00 | 331,000.00 |

2、其他应付款按账龄列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 2,512,770.42 | 4,836,347.99 |
| 1-2年 | 4,836,347.99 | 5,971,981.11 |
| 2-3年 | 6,980,592.71 | 1,008,611.60 |
| 合计 | 14,329,711.12 | 11,816,940.70 |

3、其他应付款按款项性质列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金、押金 | 3,709,167.33 | 3,685,067.95 |
| 个人社保等 | 399,304.04 | 128,396.96 |
| 未支付费用 | 7,581,838.38 | 5,294,291.67 |
| 其他往来款 | 2,639,401.37 | 2,709,184.12 |
| 合计 | 14,329,711.12 | 11,816,940.70 |

4、期末大额其他应付款情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项的性质 | 账面金额 | 账龄 | 占其他应付款期末余额的比例(%) |
|------------------|--------|-------|--------------|-----------|------------------|
| 上海充达企业管理中心 | 非关联方 | 其他往来款 | 1,800,000.00 | 1-2年 | 12.56 |
| 北京崇远投资经营公司 | 非关联方 | 其他往来款 | 1,767,138.25 | 1-2年 | 12.33 |
| 江苏电信实业侨宁置业有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 436,132.67 | 1年以内 1-2年 | 3.04 |
| 中建三局二安装公司 | 非关联方 | 未支付费用 | 647,777.00 | 1年以内 1-2年 | 4.52 |
| 中国音像著作权集体管理协会 | 非关联方 | 未支付费用 | 359,996.36 | 1年以内 | 2.52 |
| 何家明(南京岱山东来·奥南城店) | 非关联方 | 权利金 | 205,999.95 | 1年以内 1-2年 | 1.44 |

(十九) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 56,930,659.46 | 56,350,726.54 |
| 减：未确认融资费用 | 5,631,811.88 | 4,562,679.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | 478,487.55 | 16,889,857.72 |
| 合计 | 50,820,360.03 | 34,898,188.99 |

(二十) 股本

| 股本 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) |
| 股份总额 | 66,080,000.00 | 100.00 | | | 66,080,000.00 | 100.00 |

(二十一) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 58,127,255.39 | | | 58,127,255.39 |
| 合计 | 58,127,255.39 | | | 58,127,255.39 |

(二十二) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,387,672.09 | | | 4,387,672.09 |

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | -75,130,194.61 | -28,334,242.48 |
| 加：本期归属于母公司的净利润 | -13,602,222.44 | -46,795,952.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -88,732,417.05 | -75,130,194.61 |

(二十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 42,712,047.01 | 14,167,267.08 | 76,337,241.00 | 26,270,718.89 |
| 其他业务 | 737,342.49 | | 2,266,024.48 | 75,235.46 |
| 合计 | 43,449,389.50 | 14,167,267.08 | 78,603,265.48 | 26,345,954.35 |

2、主营业务收入、主营业务成本按分类明细如下：

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 包厢收入 | 15,738,188.58 | 5,354,267.06 | 26,631,440.76 | 9,006,007.58 |
| 超市收入 | 17,022,626.00 | 3,243,607.50 | 28,579,047.54 | 9,265,207.38 |
| 餐饮收入 | 9,428,957.34 | 5,399,862.11 | 18,149,761.22 | 7,033,172.98 |
| 其他 | 522,275.09 | 169,530.41 | 2,976,991.48 | 966,330.95 |
| 合计 | 42,712,047.01 | 14,167,267.08 | 76,337,241.00 | 26,270,718.89 |

(二十五) 税金及附加

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 城建税 | 10,536.85 | 9,813.09 |
| 教育费附加 | 4,594.42 | 4,205.61 |
| 地方教育费附加 | 3,031.48 | 2,803.74 |
| 文化事业建设费 | 120,678.39 | |
| 印花税 | 8,660.04 | 20,932.50 |
| 合计 | 147,501.18 | 37,754.94 |

(二十六) 销售费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,045,446.54 | 11,936,779.90 |
| 使用权资产累计折旧 | 9,042,446.98 | 14,982,779.97 |
| 电费 | 1,447,994.34 | 2,278,875.26 |
| 物业费 | 1,564,562.78 | 2,109,576.32 |
| 修缮保养费 | 831,183.25 | 785,038.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,446,521.88 | 3,689,726.57 |
| 业务宣传费 | 441,715.92 | 816,391.18 |
| 物料消耗 | 654,603.44 | 1,046,252.58 |
| 差旅费 | 5,802.06 | 83,064.29 |
| 水费 | 165,008.61 | 179,465.16 |
| 办公费 | 294,252.97 | 383,281.05 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 1,300,007.31 | 1,446,015.54 |
| 合计 | 29,239,546.08 | 39,737,246.25 |

(二十七) 管理费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 2,441,740.16 | 5,431,738.49 |
| 咨询代理服务费 | 5,706,385.03 | 8,432,941.55 |
| 劳务费 | 1,822,831.58 | 2,825,611.43 |
| 使用权资产折旧 | 740,371.85 | 1,528,052.02 |
| 业务招待费 | 138,207.84 | 417,222.72 |
| 差旅费 | 31,033.81 | 140,893.14 |
| 行政事业税费 | 54,778.94 | 88,970.28 |
| 折旧费 | 302,364.06 | 169,007.61 |
| 办公费 | 144,068.66 | 352,354.32 |
| 物业费 | 492.84 | 91,297.78 |
| 通讯费 | 56,299.84 | 41,470.49 |
| 其他 | 275,669.29 | 692,739.59 |
| 合计 | 11,714,243.9 | 20,212,299.42 |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 754,865.00 | 717,162.93 |
| 减：利息收入 | 13,603.19 | 237,907.52 |
| 加：汇兑净损失/（-净收益） | | |
| 手续费等 | 843,091.28 | 1,580,853.29 |
| 合计 | 1,584,353.09 | 2,060,108.70 |

(二十九) 其他收益

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----|----|---------------|
|----|----|----|---------------|

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 稳岗补贴、培训补助等 | 267,015.93 | 1,673,140.65 | 267,015.93 |
| 代扣个税手续费返还 | 672.46 | 272.50 | 672.46 |
| 合计 | 267,688.39 | 1,673,413.15 | 267,688.39 |

(三十) 投资收益

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------|----|-------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 理财产品收益 | | 468,263.20 |
| 合计 | | 468,263.20 |

(三十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | 1,217.92 | -51,676.65 |
| 其他应收款坏账损失 | -499,458.44 | -287,942.19 |
| 合计 | -498,240.52 | -339,618.84 |

(三十二) 资产处置收益

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------------|----|--------------------|
| 非流动资产处置收益合计 | -918,443.62 | | -918,443.62 |
| 其中：固定资产处置收益 | -918,443.62 | | -918,443.62 |
| 合计 | -918,443.62 | | -918,443.62 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 赔偿收入 | 1,037.50 | 750,187.00 | 1,037.50 |
| 溢收款 | 32,281.07 | 27,981.60 | 32,281.07 |
| 废品出售 | 862.00 | 72,312.00 | 862.00 |
| 寄酒过期 | | 132,801.38 | |
| 无需支付的往来款 | 57,419.80 | | 57,419.80 |
| 其他 | 203,031.41 | 86,448.73 | 203,031.41 |

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|--------------|---------------|
| 合计 | 294,631.78 | 1,069,730.71 | 294,631.78 |

（三十四）营业外支出

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 滞纳金 | 7,770.41 | 200.65 | |
| 罚款 | 5,000.00 | 10,500.00 | |
| 赔偿支出 | 56,515.23 | 75,963.73 | |
| 捐赠支出 | | 1,000.00 | |
| 盘亏损失 | 229,018.35 | 358.93 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 167,251.17 | |
| 其他 | 8,894.91 | 7,110.00 | |
| 合计 | 307,198.90 | 262,384.48 | |

（三十五）所得税费用

（1）所得税费用表

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------|-----------|--------------|
| 当期所得税费用 | 41,683.11 | 96,231.41 |
| 递延所得税费用 | -2,885.40 | 1,420,800.13 |
| 合计 | 38,797.71 | 1,517,031.54 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -14,565,084.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -364,127.12 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 8,748.76 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -330,384.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确定递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 64,754.60 |
| 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 | 659,566.84 |

| 项目 | 本期 |
|-------------------------|------------------|
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 以前年度递延冲回 | 239.29 |
| 所得税费用 | 38,797.71 |

（三十六）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 13,603.19 | 237,907.52 |
| 其他收益 | 267,688.39 | 110,570.41 |
| 营业外收入 | 237,211.98 | 1,069,730.71 |
| 备用金、押金 | 180,000.00 | 230,000.00 |
| 其他往来款项等 | 387,000.00 | 238,263.20 |
| 合计 | 1,085,503.56 | 1,886,471.84 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 14,004,625.78 | 15,415,393.17 |
| 手续费 | 843,091.28 | 1,583,729.61 |
| 营业外支出 | 78,180.55 | 94,774.38 |
| 备用金、押金 | 328,000.00 | 267,251.17 |
| 其他往来款项等 | 678,000.00 | 855,859.53 |
| 合计 | 15,931,897.61 | 18,217,007.86 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------------|----|
| 支付房屋租金本金 | 9,027,953.83 | |
| 支付房屋租金利息 | 754,865.00 | |
| 合计 | 9,782,818.83 | |

4. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -14,603,882.41 | -8,697,725.98 |
| 加：信用减值损失 | 498,240.52 | 339,618.84 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,020,585.45 | 6,106,730.31 |
| 无形资产摊销 | 479,062.43 | 552,256.36 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,437,966.47 | 5,963,645.31 |
| 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) | 918,443.62 | 167,251.17 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 754,865.00 | 717,162.93 |
| 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) | -2,885.4 | 1,420,800.13 |
| 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) | 1,855,022.45 | 196,093.98 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 19,541,529.72 | 2,493,415.96 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -15,434,053.59 | -4,957,316.94 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,464,894.26 | 4,301,932.07 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 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 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 12,545,522.34 | 26,801,994.84 |
| 减：现金的期初余额 | 9,965,762.42 | 17,823,091.16 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,579,759.92 | 8,978,903.68 |

5. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、货币资金 | 12,545,522.34 | 26,349,465.60 |
| 其中：库存现金 | 11,199.00 | 16,986.05 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,534,323.34 | 26,785,008.79 |
| 其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的理财投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,545,522.34 | 26,801,994.84 |

七、 合并范围的变更

(一) 本期新纳入合并范围的主体

1、报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

(二) 本期不再纳入合并范围的主体

1、其他原因的合并范围变动

本期增加的子公司：

| 公司名称 | 注册地 | 持股比例 (%) | 注册资本 | 出资额 |
|--------------|-----|----------|-----------|-----------|
| 上海凯粹文化传媒有限公司 | 上海市 | 54.00 | 200.00 万元 | 108.00 万元 |

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 取得方式 | 持股比例 (%) | |
|--------------|-------|-----|-------|------|----------|----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 南京宽达餐饮娱乐有限公司 | 南京市 | 南京市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | 100.00 | |
| 南京米乐星娱乐有限公司 | 南京市 | 南京市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | 100.00 | |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 取得方式 | 持股比例（%） | |
|-------------------|-------|-----|-------|----------|---------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 南京米达企业管理有限公司 | 南京市 | 南京市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | 100.00 | |
| 南昌米乐星餐饮娱乐有限公司 | 南昌市 | 南昌市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | 100.00 | |
| 米乐星（武汉）文化发展有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 文化娱乐业 | 同一控制下并购 | 99.00 | |
| 武汉宽达文化娱乐有限公司[注1] | 武汉市 | 武汉市 | 文化娱乐业 | 同一控制下并购 | | 99.00 |
| 南京光达娱乐有限公司 | 南京市 | 南京市 | 文化娱乐业 | 同一控制下并购 | 99.00 | |
| 南京米乐星企业管理有限公司 | 南京市 | 南京市 | 文化娱乐业 | 同一控制下并购 | 100.00 | |
| 天津星聚点文化发展有限公司 | 天津市 | 天津市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 武汉升达聚播文化发展有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 武汉升达聚点文化发展有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 武汉升达聚场文化发展有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 武汉升达聚峰文化发展有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 上海米跃星文化发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 福州欢乐星动员娱乐有限公司 | 福州市 | 福州市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 南昌星聚点娱乐有限公司 | 南昌市 | 南昌市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 100.00 | |
| 武汉左岸商务信息咨询有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 99.00 | |
| 天津嘉乐汇歌舞娱乐有限公司 | 天津市 | 天津市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | 100.00 | |
| 北京新世纪钱柜餐饮娱乐有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化娱乐业 | 非同一控制下并购 | 99.00 | |
| 上海充顺娱乐发展有限公司 | 上海市 | 上海市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | 100.00 | |
| 上海展庄娱乐管理有限公司 | 上海市 | 上海市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | 100.00 | |
| 南京米跃星餐饮管理有限公司[注2] | 南京市 | 南京市 | 商务服务业 | 投资设立 | | 70.00 |
| 南京米悦星娱乐服务有限公司[注2] | 南京市 | 南京市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | | 70.00 |
| 上海凯粹文化传媒有限公司[注3] | 上海市 | 上海市 | 文化娱乐业 | 投资设立 | | 54.00 |

注1：武汉宽达文化娱乐有限公司系本公司的子公司米乐星（武汉）文化发展有限公司的全资子公司，本公司间接持股99.00%。

注2：南京米跃星餐饮管理有限公司和南京米悦星娱乐服务有限公司系本公司的子公司上海展庄娱乐管理有限公司出资设立，本公司均间接持股70.00%。

注3：上海凯粹文化传媒有限公司系本公司的子公司上海展庄娱乐管理有限公司出资设立，本公司间接持股54.00%。

九、 关联方及关联交易

（一）本公司控股股东、共同实际控制人情况

截至本报告日，公司单个股东持有股份的比例均未超过公司总股本的30%，同时，公司任何股东均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项。根据上述情况，经审慎判断，目前公司无实际控制人。

（二）公司子公司情况

本公司在报告期末不存在直接或间接控制的子公司情况，见”附注八、在其他主体中的权益”。

（三）公司合营企业与联营企业情况

本公司在报告期内不存在联营企业，本报告期增加的合营企业：

| 公司名称 | 注册地 | 持股比例（%） | 注册资本 | 出资额 |
|--------------|-----|---------|-----------|-----------|
| 上海凯萃餐饮管理有限公司 | 上海市 | 50.00 | 200.00 万元 | 100.00 万元 |

（四）其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|------------------|
| 戚小鹏 | 持有本公司 11.0501%股份 |

（五）关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 戚小鹏 | 20,000,000.00 | 12,698,081.00 | 20,000,000.00 | 5,615,219.57 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 12,698,081.00 | 20,000,000.00 | 5,615,219.57 |

十、 股份支付

本期无股份支付。

十一、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）预计负债

本公司报告期内未发生需要披露的预计负债。

（三）或有负债

本公司报告期内未发生需要披露的其他或有负债。

（四）未决诉讼

截至期末，本公司无重大的未决诉讼和仲裁。

十二、 资产负债表日后事项

截至期末，本公司无重大的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要科目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 121,100.00 | 395,400.00 |
| 1至2年 | 331,200.00 | |
| 小计 | 452,300.00 | 395,400.00 |
| 减：坏账准备 | 39,175.00 | 19,770.00 |
| 合计 | 413,125.00 | 375,630.00 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| 单项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 | 452,300.00 | 100.00 | 39,175.00 | 8.66 | 413,125.00 |
| 其中：账龄分析法组合 | 452,300.00 | 100.00 | 39,175.00 | 8.66 | 413,125.00 |
| 合计 | 452,300.00 | 100.00 | 39,175.00 | 8.66 | 413,125.00 |

续表

| 类别 | 期初 | | | | 账面价值 |
|----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 395,400.00 | 100.00 | 19,770.00 | 5.00 | 375,630.00 |
| 其中：账龄分析法组合 | 395,400.00 | 100.00 | 19,770.00 | 5.00 | 375,630.00 |
| 合计 | 395,400.00 | 100.00 | 19,770.00 | 5.00 | 375,630.00 |

3、根据账龄分析法计提坏账的应收账款情况

| 账龄 | 期末 | | |
|-----------|-------------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 121,100.00 | 6,055.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 331,200.00 | 33,120.00 | 10.00 |
| 合计 | 452,300.00 | 39,175.00 | 8.66 |

(续表)

| 账龄 | 期初 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 395,400.00 | 19,770.00 | 5.00 |

4、本期坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 19,770.00 | 19,405.00 | | | 39,175.00 |

5、本期无核销的应收账款情况。

6、按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|--------|------|-------------------|--|--------------------|------------------|
| 福州马尾店（郑礼龙） | 非关联方 | 权利金 | 405,600.00 | 一年以内 74,400.00 元，1-2年 331,200.00 元 | 89.67 | 36,840.00 |
| 武汉市乐泽语星娱乐有限责任公司（江腾店） | 非关联方 | 权利金 | 24,000.00 | 1年以内 | 5.31 | 1,200.00 |
| 武汉乐泽时代文化娱乐有限公司（青山店） | 非关联方 | 权利金 | 8,600.00 | 1年以内 | 1.90 | 430.00 |
| 武汉阳光凯乐动感娱乐文化有限公司（吴家山店） | 非关联方 | 权利金 | 7,500.00 | 1年以内 | 1.66 | 375.00 |
| 荆州市乐泽文化娱乐有限公司（荆州店） | 非关联方 | 权利金 | 6,600.00 | 1年以内 | 1.46 | 330.00 |
| 合计 | | | 452,300.00 | | 100.00 | 39,175.00 |

（二）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 25,976,455.21 | 23,674,642.79 |
| 合计 | 25,976,455.21 | 23,674,642.79 |

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 4,146,078.55 | 3,955,646.93 |
| 1至2年 | 2,286,236.71 | 9,239,676.18 |
| 2至3年 | 8,245,311.90 | 20,673,018.62 |
| 3至4年 | 20,673,018.62 | 607,127.59 |
| 4至5年 | 607,127.59 | 3,690,252.74 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 5年以上 | 4,788,490.80 | |
| 小计 | 40,746,264.17 | 38,165,722.06 |
| 减：坏账准备 | 14,769,808.96 | 14,491,079.27 |
| 合计 | 25,976,455.21 | 23,674,642.79 |

2、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） | |
| 期初余额 | 292,998.27 | | 14,198,081.00 | 14,491,079.27 |
| 期初余额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 | 278,729.69 | | | 278,729.69 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 571,727.96 | | 14,198,081.00 | 14,769,808.96 |

3、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 | |
| 账龄分析法 | 14,491,079.27 | 278,729.69 | | | 14,769,808.96 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 14,491,079.27 | 278,729.69 | | | 14,769,808.96 |

3、本期无实核销其他应收款情况。

4、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 | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 戚小鹏 | 关联方 | 投资款 | 20,000,000.00 | 2-3年 | 49.08 | 12,698,081.00 |
| 上海米跃星文化发展有限公司 | 关联方 | 往来款 | 7,079,095.28 | 1年以内、1至2年 | 17.37 | |
| 南京米乐星企业管理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 2,015,713.33 | 1年以内 | 4.95 | |
| 上海铼馨食品有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 2,048,932.24 | 2至3年、3至4年、4至5年 | 5.03 | |
| 冉盛(南京)文化传播股份有限公司 | 关联方 | 往来款 | 1,500,000.00 | 4至5年 | 3.68 | 1,500,000.00 |
| 合计 | | | 32,643,740.85 | | 80.11 | 14,198,081.00 |

（三）长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 投资比例（%） | 年末减值准备 |
|-----------------|-----------------------|-------|-------|------|---------|----------------------|
| 南京宽达餐饮娱乐有限公司 | 10,016,000.00 | | | | 100.00 | |
| 南京米乐星娱乐有限公司 | 9,000,000.00 | | | | 100.00 | |
| 南昌米乐星餐饮娱乐有限公司 | 12,000,000.00 | | | | 100.00 | 12,000,000.00 |
| 南京米达企业管理有限公司 | 6,000,000.00 | | | | 100.00 | |
| 米乐星（武汉）文化发展有限公司 | 12,162,753.88 | | | | 99.00 | |
| 南京光达娱乐有限公司 | 4,713,875.46 | | | | 99.00 | |
| 南京米乐星企业管理有限公司 | 4,845,053.10 | | | | 100.00 | |
| 天津星聚点文化发展有限公司 | 4,031,082.19 | | | | 100.00 | 4,031,082.19 |
| 武汉升达聚播文化发展有限公司 | 3,538,536.21 | | | | 100.00 | |
| 武汉升达聚点文化发展有限公司 | 4,198,265.00 | | | | 100.00 | |
| 武汉升达聚场文化发展有限公司 | 3,449,128.30 | | | | 100.00 | |
| 武汉升达聚峰文化发展有限公司 | 3,361,505.59 | | | | 100.00 | |
| 上海米跃星文化发展有限公司 | 4,857,800.00 | | | | 100.00 | 4,857,800.00 |
| 福州欢乐星动员娱乐有限公司 | 1,339,900.00 | | | | 100.00 | 1,339,900.00 |
| 南昌星聚点娱乐有限公司 | 2,176,957.34 | | | | 100.00 | 2,176,957.34 |
| 武汉左岸商务信息咨询有限公司 | 4,904,900.00 | | | | 99.00 | |
| 天津嘉乐汇歌舞娱乐有限公司 | 10,000,000.00 | | | | 100.00 | |
| 北京新世纪钱柜餐饮娱乐有限公司 | 872,928.05 | | | | 99.00 | 872,928.05 |
| 上海充顺娱乐发展有限公司 | 5,000,000.00 | | | | 100.00 | |
| 上海展庄娱乐管理有限公司 | 5,000,000.00 | | | | 100.00 | |
| 合计 | 111,468,685.12 | | | | | 25,278,667.58 |

（四）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|-----------|---------------------|----|---------------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 其他业务 | 1,359,912.23 | | 2,984,828.47 | |
| 合计 | 1,359,912.23 | | 2,984,828.47 | |

十五、财务报表补充资料

1、非经常性损益表

| 项目 | 本期 |
|---|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -918,443.62 |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 267,688.39 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初余额至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 理财收益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,567.12 |

| 项目 | 本期 |
|-------------------|-------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | -663,322.35 |
| 所得税影响额 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 合计 | -663,322.35 |

2、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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -29.15 | -0.21 | -0.21 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -27.73 | -0.20 | -0.20 |

南京米乐星文化发展股份有限公司

2022年8月30日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会秘书办公室