



浩祯股份

NEEQ: 831156

上海浩祯文化发展股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

1. 因受新冠疫情及所在地区疫情管控政策影响，公司各门店在报告期内营业时间严重缩减。
2. 公司各门店陈旧设施设备翻新装修工作全部完成，并预计将在 2023 年内投入使用。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接上海浩祯文化发展股份有限公司（以下简称“浩祯股份”）委托，对 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 4 月 25 日出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告（报告编号：亚会审字（2023）第 02370028 号）。董事会根据相关法律法规的规定，就上述审计报告的涉及事项出具了专项说明，说明如下：

#### 一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

##### “三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营所述，浩祯股份 2022 年发生净亏损-3,483,434.18 元，且于 2022 年 12 月 31 日，浩祯股份净资产为-3,413,939.49 元。这些情况表明存在可能导致对浩祯股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

#### 二、董事会针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要由于浩祯股份在 2022 年度内发生净亏损-3,483,434.18 元，且于 2022 年 12 月 31 日，浩祯股份净资产为-3,413,939.49 元。这些情况导致会计师事务所出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

由于 2022 年内受到公司所在区域内新冠疫情及管控措施的影响，公司各门店在 2022 年度内经营时间大幅缩减，导致公司在报告期内营收水平大幅下降产生经营亏损，随着疫情防控措施的调整，公

司管理层认为 2023 年度内公司的业务经营水平将会逐步恢复正常，并较报告期内出现提高。

此外，公司管理层还将积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力，具体包括：

（一）良好运行会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系，科学发展现代型企业模式，开源节流，进一步合理控制公司运营成本。

（二）加快核心业务的创新与改良，提高创新能力，增加市场调研周期，提供市场迫切需要的服务，提高公司核心业务的竞争能力。

（三）加大推广宣传力度，增加客户来源，提高公司业务收入。

（四）拟寻求进一步外部融资，寻找新的增长点，打开新的业务局面。

### 三、董事会意见

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

## 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
业务规模较小的风险	2022 年度内，公司全年实现营业收入 6,048,684.13 元，业务规模仍然较小。
因涉及密闭空间人群集中的公共健康风险	受行业属性影响，公司经营场所属于密闭空间内人群较为集中、人流量相对较大的公共场所，在涉及传染病等公共健康安全事件时，存在较大的疾病传染等公共健康风险。
消防、治安出现重大事故影响公司经营的风险	受行业属性影响，公司业务直面众多消费者，经营场所属于人群较为集中、人流量相对较大的公共场所，虽然公司各经营场所均取得相关主管部门的审批意见，符合有关安全条件，且公司合理分配治安人员负责经营场所的安全经营，但如果出现消防、治安或其他安全意外事故或事件，将对公司品牌及正常经营造成不利影响。
公司主要经营场所来自于租赁的风险	受行业属性影响，公司经营店面通常选择在区位优势明显的商业地段，且目前公司日常经营所需的物业均来自于租赁且租赁期限较长，随着区域经济发展及周边物业价格的上涨，不能完全排除出租方违约的可能；若出现出租方违约的情况，将对公司单店经营造成不利影响。自 2021 年 1 月 1 日起，公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则规定，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。由于公司业务形态倾向于在区位优势地段长期租赁店面，适用该项会计准则可能会对公司财务数据产生不利影响。
食品安全管理风险	公司主营业务中包括量贩式 KTV 业务配套的餐饮服务，虽然公司根据相关法律法规的要求并结合公司自身经营实际，对相关餐饮原料、产品的采购、运输、仓储、加工及销售等环节进行严格管控，公司一线员工，包括所属门店技术人员均在依法取得相关资质后才能上岗，报告期内公司未收到有关所提供食品

	及服务的投诉情况，也未发生食物中毒等食品安全事故，但是如果供应商、物流等方面出现疏漏，可能导致公司在不知情的情况下采购产品质量出现问题，致使公司需要承担相应的食品安全责任，可能损害公司品牌形象，对公司的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、浩祯股份、本公司、上海浩祯	指	上海浩祯文化发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年度
上期	指	2021 年度
期初、期末	指	2022 年 1 月 1 日、2022 年 12 月 31 日
上期期初、上期期末	指	2021 年 1 月 1 日、2021 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
鑫迪娱乐	指	上海鑫迪娱乐有限公司
睿唱新	指	睿唱新企业管理（上海）有限公司
畅音文化	指	上海畅音文化发展有限公司
汇畅音	指	上海汇畅音文化发展有限公司
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	冯倩莹
联系地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室
电话	18616024554
传真	021-68415341
电子邮箱	mahuibin@haozhen-servo.com
公司网址	www.haozhen-servo.com
办公地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室
邮政编码	200030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,048,684.13	17,718,870.97	-65.86%
毛利率%	-33.31%	11.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,483,434.18	-414,523.45	-740.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,553,441.48	-516,268.51	-588.29%
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）	-	-596.48%	-
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）	-	-742.89%	-
基本每股收益	-0.50	-0.06	-733.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,982,522.97	22,767,826.62	-16.63%
负债总计	22,396,462.46	22,698,331.93	-1.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,413,939.49	69,494.69	-5,012.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.49	0.01	-5,000.00%
资产负债率%（母公司）	498.82%	446.40%	-
资产负债率%（合并）	117.98%	99.69%	-
流动比率	0.59	0.42	-
利息保障倍数	-	0.55	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	583,929.54	5,167,545.31	-88.70%
应收账款周转率	137.59	373.42	-
存货周转率	29.84	46.04	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.63%	-8.72%	-
营业收入增长率%	-65.86%	21.70%	-
净利润增长率%	-740.35%	224.00%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

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

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,001.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,590.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>70,588.97</b>
所得税影响数	581.67
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>70,007.30</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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

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

3、报告期内，公司的主要客户类型是到店消费的个人消费者。

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

5、报告期内，公司开展业务的主要渠道为各个 KTV 门店。

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

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	370,549.33	1.95%	253,846.84	1.11%	45.97%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	51,222.60	0.27%	36,701.58	0.16%	39.57%
存货	111,839.92	0.59%	428,662.49	1.88%	-73.91%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	702,945.01	3.70%	1,725,800.02	7.58%	-59.27%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	1,383,286.02	7.29%	932,320.04	4.09%	48.37%
应交税费	21,570.35	0.11%	349,311.01	1.53%	-93.82%
其他应付款	6,531,710.59	34.41%	4,844,989.06	21.28%	34.81%
其他流动负债	84,043.13	0.44%	59,238.69	0.26%	41.87%
其他应收款	6,250,565.73	32.93%	2,974,092.03	13.06%	110.17%
长期待摊费用	2,108,094.11	11.11%	4,338,134.40	19.05%	-51.41%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金余额为 370,549.33 元，较上年期末上升了 45.97%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，经营时间较上一年度显著缩减，导致在报告期内各项支出减少所导致。
- 2、本期末应收账款余额为 51,222.60 元，较上年期末上升了 39.57%，产生该项变动的主要原因是本期末公司合作的第三方支付厂商因受疫情影响结算工作周期延长所导致。
- 3、本期末固定资产余额为 702,945.01 元，较上年期末下降了 73.91%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，购置新的固定资产规模大幅减小、且原有固定资产在报告期内持续折旧所导致。
- 4、本期末合同负债余额为 1,383,286.02 元，较上年期末上升了 48.37%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司及主要合作企业受所在地区疫情管控措施的影响，原有合同履行期限在报告期内相应顺延所导致。
- 5、本期末公司应交税费余额为 21,570.35 元，较上年期末下降了 93.82%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司所在地区为应对疫情管控政策的影响，对相关企业提供税务减免优惠政策所导致。
- 6、本期末公司其他应付款余额为 6,531,710.59 元，较上年期末上升了 34.81%，产生该项变动的主要原因是 2021 年度内公司门店装修改造工程尚余部分款项因受所在地区疫情管控措施影响延后至报告期内进行结算验收工作所导致。

7、本期末公司其他流动负债余额为 84,043.13 元，较上年期末上升了 41.87%，产生该项变动的主要原因是报告期内因受所在地区疫情管控措施的影响，公司待转销项税额未在报告期内完全抵扣出现增加所导致。

8、本期末公司存货余额为 111,839.92 元，较上年期末下降了 73.91%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，经营时间较上一年度显著降低，存货采购规模较上年度大幅下降所导致。

9、本期末公司其他应收款余额为 6,250,565.73 元，较上年期末上升了 110.17%，产生该项变动的主要原因是 2020 年度时公司为拓展业务模式与其他品牌合作开展业务联合营销，截至报告期末尚有部分合作收入费用尚未结清。

10、本期末公司长期待摊费用余额为 2,108,094.11 元，较上年期末下降了 51.41%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司原有装修费用持续摊销所导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,048,684.13	-	17,718,870.97	-	-65.86%
营业成本	8,063,470.88	133.31%	15,644,969.19	88.30%	-48.46%
毛利率	-33.31%	-	11.70%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	26,780.78	0.15%	-100.00%
管理费用	987,997.49	16.33%	1,566,148.10	8.84%	-36.92%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	522,381.39	8.64%	682,596.47	3.85%	-23.47%
信用减值损失	-171,393.35	2.83%	-26,377.56	0.15%	-549.77%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	49,590.65	0.82%	109,241.20	0.62%	-54.60%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-	61.50%	-268,045.88	1.51%	-1,287.75%
	3,719,814.73				
营业外收入	30,000.00	0.50%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	9,001.68	0.15%	17,906.19	0.10%	-49.73%
净利润	-	57.59%	-414,523.45	2.34%	-740.35%
	3,483,434.18				

### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入金额为 6,048,684.13 元，较上年同期下降了 65.86%，产生该项变动的主要原因是报

告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，经营时间较上一年度显著缩减，导致营业收入相应降低。

2、本期营业成本金额为 8,063,470.88 元，较上年同期下降了 48.46%，产生该项变动的主要原因是公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，经营时间较上一年度显著缩减所导致。

3、本期管理费用金额为 987,997.49 元，较上年同期下降了 36.92%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响经营时间缩减，公司针对性对各项支出进行调控管理导致发生费用显著降低所导致。

4、本期财务费用金额为 522,381.39 元，较上年同期下降了 23.47%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司门店所在地区因受疫情管控影响，公司部分门店场地所属出租方同意给予一定程度的租金减免，导致所发生的因租赁负债产生的利息费用相应减少所导致。

5、本期信用减值损失金额为-171,393.35 元，较上年同期上升了 549.77%，产生该项变动的原因是报告期内公司及业务供应商所在地区受疫情管控因素影响无法正常工作，导致部分费用结算回收周期延长。

6、本期营业利润金额为-3,719,814.73 元，较上年同期下降了-1,287.75%；净利润金额为-3,483,434.18 元，较上年同期下降了 740.35%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，经营时间较上一年度显著缩减，从而导致公司较上年同期收入显著降低。

## (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	6,048,684.13	17,718,870.97	-65.86%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,063,470.88	15,644,969.19	-48.46%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
娱乐业	6,048,684.13	8,063,470.88	-33.31%	-65.68%	-48.46%	-45.01%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司的收入及成本构成结构均未发生变化，但营业收入、营业成本据、毛利率均较上年同期出现明显下降。导致该项变动的主要原因是，产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，经营时间较上一年度显著缩减所导致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	个人	21,012.83	0.35%	否
2	个人	19,821.11	0.33%	否
3	个人	17,582.32	0.29%	否
4	个人	16,283.70	0.27%	否
5	个人	14,002.13	0.23%	否
合计		88,702.09	1.47%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海龙之梦百货有限公司	4,231,666.10	51.41%	否
2	上海凯中食品有限公司	654,990.58	7.96%	否
3	上海启旺市场经营管理有限公司	649,521.94	7.89%	否
4	久融酒业（上海）有限公司	525,683.15	6.39%	否
5	上海大宁商业投资有限公司	425,407.36	5.17%	否
合计		6,487,269.13	78.81%	-

### 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	583,929.54	5,167,545.31	-88.70%
投资活动产生的现金流量净额	-208,000.00	-2,507,312.99	91.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-259,227.05	-2,680,387.73	90.33%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 583,929.54 元，较上期下降了 88.70%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店因受所在地区疫情管控因素的影响，经营时间较上一年度显著缩减，经营收入显著降低所导致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-208,000.00 元，较上期提高了 91.70%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司较上年同期的门店装修等投资活动规模显著降低所导致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流净额为-259,227.05 元，较上期提高了 90.33%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司部分门店经营场地的出租方针对疫情管控措施提供了租金减免措施，导致公司本期租赁负债支出金额下降。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海鑫迪娱乐有限公司	控股子公司	音乐娱乐	3,660,000.00	11,155,048.39	-890,630.30	2,488,314.80	-2,873,175.07
上海闪唱科技有限公司	控股子公司	技术研发与支持	1,000,000.00	180,100.00	178,266.00	0.00	0.00
上海畅音文化发展有限公司	控股子公司	音乐娱乐	1,000,000.00	1,000,000.00	137,000.00	0.00	0.00
上海乐飨餐饮管理有限公司	控股子公司	餐饮服务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海汇畅音文化发展有限公司	控股子公司	音乐娱乐	1,000,000.00	15,834,792.64	5,849,116.47	3,560,369.33	337,589.63

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 三、持续经营评价

由于 2022 年内受到公司所在区域内新冠疫情及管控措施的影响，公司各门店在 2022 年度内经营

时间大幅缩减，导致公司在报告期内营收水平大幅下降产生经营亏损。报告期内公司发生净亏损-3,483,434.18元，且于2022年12月31日公司净资产为-3,413,939.49元。这些情况导致会计师事务所出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

随着疫情防控措施的调整，公司管理层认为2023年度内公司的业务经营水平将会逐步恢复正常，公司经营情况与财务收入情况预计将有大幅好转。公司在2017年底新开设的二家门店已经进入稳定经营阶段，在其能够正常开展业务的情况下，有能力为公司产生持续造血能力并维持公司稳定生存。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司现有业务本身具有持续经营能力。

此外，公司管理层还将积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力，具体包括：

（一）良好运行会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系，科学发展现代型企业模式，开源节流，进一步合理控制公司运营成本。

（二）加快核心业务的创新与改良，提高创新能力，增加市场调研周期，提供市场迫切需要的服务，提高公司核心业务的竞争能力。

（三）加大推广宣传力度，增加客户来源，提高公司业务收入。

（四）拟寻求进一步外部融资，寻找新的增长点，打开新的业务局面。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三)承诺事项的履行情况

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

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

#### 承诺事项履行情况

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

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

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,000,000	100.00%	0	7,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售	有限售股份总数					

条件股份	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	楼晓	3,150,334	0	3,150,334	45.0048%	-	3,150,334	-	-
2	上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）	2,799,167	0	2,799,167	39.9881%	-	2,799,167	-	-
3	上海仁迪餐饮有限公司	525,000	0	525,000	7.5000%	-	525,000	-	-
4	上海汇迪投资管理中心（有限合伙）	314,000	0	314,000	4.4857%	-	314,000	-	-
5	上海在启投资管理合伙企业（有限合伙）	210,499	0	210,499	3.0071%	-	210,499	-	-
6	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0143%	-	1,000	-	-
合计		7,000,000	0	7,000,000	100.00%	0	7,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司的控股股东、实际控制人均未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13		2	11
生产人员	57		6	51
技术人员	33	1		32
财务人员	5			5

销售人员	3		3
员工总计	111		104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	26	22
专科	42	42
专科以下	43	40
员工总计	111	104

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

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

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年4月24日，公司第二届董事会第三十三次会议审议并通过了董事换届议案，提名杨智华、王净品、周尔文、许靖芳、王子成担任公司董事，任职期限三年，并提交公司2023年第一次临时股东大会审议。

2023年4月24日，公司第二届监事会第十七次会议审议通过了监事换届议案，提名杨雅婷、王定柏担任公司监事，任职期限三年，并提交公司2023年第一次临时股东大会审议。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

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

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

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

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

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

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会召开均按照规定布置会场
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2021年度股东大会于2022年5月19日召开，召开时间符合上一会计年度结束后6个月内的时间规定
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年度股东大会的通知于2021年4月28日发出，符合提前20日发出的时间规定
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	公司2022年第一次临时股东大会于2022年4月5日召开，会议通知于2022年3月18日发出，符合提前至少15日发出通知的规定。

		公司 2022 年第二次临时股东大会于 2022 年 9 月 16 日召开，会议通知于 2022 年 8 月 31 日发出，符合提前至少 15 日发出通知的规定。
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	报告期内未出现该等情况，不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	报告期内未出现该等情况，不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	报告期内未出现该等情况，不适用

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本公司监事会对本年度内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

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

#### 2、资产独立性

自公司设立以来，公司的历次出资、股权转让合法合规，通过工商行政管理部门的变更登记确认。公

司具备与业务经营有关的设备、场地与设施。公司场地、设施、设备、车辆等主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东或实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

### 3、人员独立性

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

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

### 4、财务独立性

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

### 5、机构独立性

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

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系

### 3、内控管理制度

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02370028 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陶永元 1 年	颜海盛 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02370028 号

上海浩祯文化发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海浩祯文化发展股份有限公司（以下简称“浩祯股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浩祯股份 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浩祯股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营所述，浩祯股份 2022 年发生净亏损- 348.34 万元，且于 2022 年 12 月 31 日，浩祯股份净资产为- 341.39 万元。这些情况表明存在可能导致对浩祯股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

浩祯股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括浩祯股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督浩祯股份的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就浩祯股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陶永元

中国注册会计师：颜海盛

中国·北京二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	370,549.33	253,846.84
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、2	51,222.60	36,701.58
应收款项融资			
预付款项	六、3	39,254.89	1,799.18
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、4	6,250,565.73	2,974,092.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	111,839.92	428,662.49
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、6	160,196.47	294,484.29
<b>流动资产合计</b>		<b>6,983,628.94</b>	<b>3,989,586.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	702,945.01	1,725,800.02
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	8,976,208.19	12,637,442.93
无形资产			
开发支出			
商誉	六、9	0.00	0.00
长期待摊费用	六、10	2,108,094.11	4,338,134.40
递延所得税资产	六、11	211,646.72	76,862.86
其他非流动资产			

非流动资产合计		11,998,894.03	18,778,240.21
资产总计		18,982,522.97	22,767,826.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	1,881,350.19	2,614,231.16
预收款项			
合同负债	六、13	1,383,286.02	932,320.04
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、14	1,840,218.42	810,787.50
应交税费	六、15	21,570.35	349,311.01
其他应付款	六、16	6,531,710.59	4,844,989.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	84,043.13	59,238.69
<b>流动负债合计</b>		<b>11,742,178.70</b>	<b>9,610,877.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	10,654,283.76	13,087,454.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,654,283.76</b>	<b>13,087,454.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,396,462.46</b>	<b>22,698,331.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、19	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,064,598.54	1,064,598.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-11,478,538.03	-7,995,103.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	六、21	-3,413,939.49	69,494.69
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-3,413,939.49</b>	<b>69,494.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>18,982,522.97</b>	<b>22,767,826.62</b>

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,731.61	9,026.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	863,000.00	863,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		152,470.96	141,150.20
<b>流动资产合计</b>		<b>1,024,202.57</b>	<b>1,013,176.32</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	715,266.00	715,266.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,779.37	10,779.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>724,045.37</b>	<b>726,045.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,748,247.94</b>	<b>1,739,221.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		213,273.60	70,998.30
应交税费		0.00	3,000.00
其他应付款		8,507,400.00	7,689,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,720,673.60</b>	<b>7,763,798.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		8,720,673.60	7,763,798.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,064,598.54	1,064,598.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-15,037,024.20	-14,089,175.46
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-6,972,425.66	-6,024,576.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,748,247.94	1,739,221.38

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		6,048,684.13	17,718,870.97
其中：营业收入	六、22	6,048,684.13	17,718,870.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,646,696.16	18,069,780.49
其中：营业成本	六、22	8,063,470.88	15,644,969.19
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、23	72,846.40	149,285.95
销售费用		0.00	26,780.78
管理费用	六、24	987,997.49	1,566,148.10
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、25	522,381.39	682,596.47
其中：利息费用	六、25	500,978.09	636,341.23
利息收入	六、25	590.07	1,013.54
加：其他收益	六、26	49,590.65	109,241.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-171,393.35	-26,377.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,719,814.73</b>	<b>-268,045.88</b>
加：营业外收入	六、28	30,000.00	0.00
减：营业外支出	六、29	9,001.68	17,906.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,698,816.41</b>	<b>-285,952.07</b>
减：所得税费用	六、30	-215,382.23	128,571.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,483,434.18</b>	<b>-414,523.45</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-3,483,434.18	-414,523.45
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,483,434.18	-414,523.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,483,434.18	-414,523.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,483,434.18</b>	<b>-414,523.45</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,483,434.18	-414,523.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.50	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.50	-0.06

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		943,610.49	1,489,681.50
研发费用			
财务费用		4,022.29	4,185.62
其中：利息费用			
利息收入		25.51	161.98
加：其他收益		0.00	115.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-947,632.78</b>	<b>-1,493,751.52</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		215.96	24.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-947,848.74</b>	<b>-1,493,775.87</b>
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-947,848.74</b>	<b>-1,493,775.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-947,848.74	-1,493,775.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-947,848.74</b>	<b>-1,493,775.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,502,931.71	17,450,589.34
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、32	31,241.17	1,280.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,534,172.88</b>	<b>17,451,869.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,294,214.17	3,785,423.55
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		2,749,078.64	6,457,146.66
支付的各项税费		612,109.72	1,279,865.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	294,840.81	761,888.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,950,243.34</b>	<b>12,284,324.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>583,929.54</b>	<b>5,167,545.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,450.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,450.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,450.00	2,507,312.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>217,450.00</b>	<b>2,507,312.99</b>

投资活动产生的现金流量净额		-208,000.00	-2,507,312.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32	259,227.05	2,680,387.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>259,227.05</b>	<b>2,680,387.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-259,227.05</b>	<b>-2,680,387.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>116,702.49</b>	<b>-20,155.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		253,846.84	274,002.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>370,549.33</b>	<b>253,846.84</b>

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25.51	277.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25.51</b>	<b>277.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		444,197.50	872,348.73
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		223,722.52	597,371.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>667,920.02</b>	<b>1,469,720.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-667,894.51</b>	<b>-1,469,443.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,615,600.00	5,130,600.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,615,600.00</b>	<b>5,130,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		948,000.00	3,755,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>948,000.00</b>	<b>3,755,800.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>667,600.00</b>	<b>1,374,800.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-294.51</b>	<b>-94,643.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,026.12	103,669.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,731.61</b>	<b>9,026.12</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-7,995,103.85		69,494.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-7,995,103.85		69,494.69
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0.00				0.00						-3,483,434.18		- 3,483,434.18
（一）综合收益总额											-3,483,434.18		- 3,483,434.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	7,000,000.00				1,064,598.54						-	11,478,538.03	-

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						- 7,580,580.40		484,018.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						- 7,580,580.40		484,018.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-414,523.45		- 414,523.45
（一）综合收益总额											-414,523.45		- 414,523.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

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

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：冯倩莹

会计机构负责人：冯倩莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
加：会计政策变更											14,089,175.46	6,024,576.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00						-947,848.74	-947,848.74
(一) 综合收益总额											-947,848.74	-947,848.74
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
											15,037,024.20	6,972,425.66

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
											12,595,399.59	4,530,801.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
											12,595,399.59	4,530,801.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00										-1,493,775.87	-
												1,493,775.87
（一）综合收益总额											-1,493,775.87	-
												1,493,775.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	7,000,000.00				1,064,598.54						-	-
											14,089,175.46	6,024,576.92

### 三、 财务报表附注

## 上海浩祯文化发展股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 主要历史沿革

##### 1. 公司设立

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

##### 2. 有限公司整体变更暨股份公司设立

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

##### 3. 公司挂牌

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

##### (二) 行业性质

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

2016 年下半年, 公司完成对原有业务的清理及新业务转型的准备工作, 2016 年 12 月 31 日, 公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司主营业务及经营范围的议案》, 公司主营业务变更为提供以量贩式 KTV 服务为主, 相关配套餐饮服务和互联网线上娱乐服务等为辅的综合娱乐服务。根据《上市公司行业分类指引》(证监会公告[2012]31 号), 公司所处行业为“娱乐业”(R89)下的细分行业“R8911 歌舞厅娱乐活动行业”; 根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011), 属于 R89 娱乐业下的细分子行业 R8911 歌舞厅娱乐活动;

根据全国中小企业股份转让系统有限公司 2015 年 3 月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 R89 娱乐行业下的细分子行业 R8911 歌舞厅娱乐活动。

### （三）经营范围

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

### （四）公司主营业务

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

### （五）本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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，本集团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。

### 2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。

本公司 2022 年发生净亏损-3,483,434.18 元，且于 2022 年 12 月 31 日，公司净资产为-3,413,939.49 元。为保证公司持续经营能力，公司根据目前实际经营情况，拟通过以下措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性：1、持续推进新设门店的经营管理，扩大公司业

务规模；2、针对各个门店业务情况制订经营改善计划，控制经营成本，提高单店盈利能力；3、寻求实际控制人对公司进一步的财务支持，包括通过股东提供借款、股东对公司定向增资等形式获取资金。

### **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、收入、使用权资产和租赁的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，详见本附注四、8“金融资产减值”、12“固定资产”、21“收入”、25“租赁”各项描述。

#### **1、 会计期间**

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **2、 营业周期**

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

#### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

#### **4、 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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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、5“合并财务报表的编制方法”（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、11“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。

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。

## 5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）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”（详见前段）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。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 8、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （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，本集团采用未来 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。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当

于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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，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
应收账款：	
账龄	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方往来	本组合为集团内往来款项。
POS 机刷卡未达款项	本组合为 POS 机刷卡未达款项。

## ②其他应收款

本集团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
保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金等应收款项。
合并范围内往来	本组合为集团内往来款。
备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

### (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。领用和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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

## 10、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、8“金融资产减值”。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照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。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 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处置长期股权投资

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、5“合并财务报表编制的方法”（2）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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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。

## 12、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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：

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

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，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (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、17“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够可靠地计量，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。

本集团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。

### **13、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、17“长期资产减值”。

### **14、 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

### **15、 无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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集团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。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

#### **(2) 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、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## **19、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## **20、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

## **21、 收入**

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本公司主营 KTV 包厢服务及相关配套的餐饮与商品销售，具体确认原则：

（1）销售商品

餐饮及超市商品销售：顾客购买商品并支付款项时确认收入。

（2）提供服务

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

## 22、 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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

### **23、 政府补助**

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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。

与本集团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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **24、 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 25、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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。

### ① 经营租赁

本集团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。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

## 26、 重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号:

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定,该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定,对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同,累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

### ② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许,本集团决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定,并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用,该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本集团在确认应付股利时,对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权

益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## （2） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%/5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%/20%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明：

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

### 2、 税收优惠及批文

#### 1、 企业所得税

国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告，自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

财政部 税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

根据国家税务总局公告2019年第14号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额”的规定，执行期限延长至2022年12月31日。本公司自2019年4月1日至2022年12月31日，享受增值税加计扣除10%的优惠政策。

## 3、其他税收优惠

财税〔2019〕46号《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》公告，文化事业建设费自2019年7月1日至2024年12月31日，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

## 六、 合并财务报表项目注释

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，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	183,370.62	169,870.62
银行存款	187,178.71	83,976.22
合 计	370,549.33	253,846.84

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	51,222.60
小 计	51,222.60

账 龄	年末余额
减：坏账准备	
合 计	51,222.60

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	51,222.60	100.00			51,222.60
其中：					
POS 机刷卡未达款项	51,222.60	100.00			51,222.60
合 计	51,222.60	——		——	51,222.60

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	36,701.58	100.00			36,701.58
其中：					
POS 机刷卡未达款项	36,701.58	100.00			36,701.58
合 计	36,701.58	——		——	36,701.58

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
POS 机刷卡未达款项	51,222.60		
合 计	51,222.60		

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,254.89	100.00	1,799.18	100.00
合 计	39,254.89	—	1,799.18	—

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,250,565.73	2,974,092.03
合 计	6,250,565.73	2,974,092.03

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,509,548.93
1 至 2 年	
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	2,179,826.94
小 计	6,691,375.87
减：坏账准备	440,810.14
合 计	6,250,565.73

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代付款	4,489,548.93	1,061,681.88
押金及保证金	2,163,326.94	2,163,326.94
备用金	38,500.00	18,500.00
小 计	6,691,375.87	3,243,508.82
减：坏账准备	440,810.14	269,416.79
合 计	6,250,565.73	2,974,092.03

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	269,416.79			269,416.79
2022 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	171,393.35			171,393.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	440,810.14			440,810.14

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	269,416.79	171,393.35				440,810.14
合计	269,416.79	171,393.35				440,810.14

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海好乐迪餐饮娱乐有限公司	代付款	3,331,075.78	1年以内	49.78	166,553.79
上海龙之梦百货有限公司	押金	1,680,307.00	3年以上	25.11	168,030.70
上海管迪会务服务有限公司	押金	1,158,473.15	1年以内	17.31	57,923.66
上海求珍企业管理有限公司	押金	220,000.00	3年以上	3.29	22,000.00
上海大宁商业投资有限公司	押金	216,619.94	3年以上	3.24	21,661.99
合计	—	6,606,475.87	—	98.73	436,107.14

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	111,839.92		111,839.92
合计	111,839.92		111,839.92

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	428,662.49		428,662.49
合计	428,662.49		428,662.49

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	160,196.47	294,484.29
合 计	160,196.47	294,484.29

## 7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	764,858.93	1,787,713.94
减：减值准备	61,913.92	61,913.92
合 计	702,945.01	1,725,800.02

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	交通工具	电子设备及办公用品	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	127,500.00	6,792,416.45	117,146.41	7,037,062.86
2、本年增加金额		2,450.00		2,450.00
(1) 购置		2,450.00		2,450.00
3、本年减少金额				
4、年末余额	127,500.00	6,794,866.45	117,146.41	7,039,512.86
二、累计折旧				
1、年初余额	121,124.99	5,042,281.77	85,942.16	5,249,348.92
2、本年增加金额		1,003,047.19	22,257.82	1,025,305.01
(1) 计提		1,003,047.19	22,257.82	1,025,305.01
3、本年减少金额				
4、年末余额	121,124.99	6,045,328.96	108,199.98	6,274,653.93
三、减值准备				
1、年初余额		61,913.92		61,913.92
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项 目	交通工具	电子设备及办公用品	其他设备	合 计
3、本年减少金额				
4、年末余额		61,913.92		61,913.92
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,375.01	687,623.57	8,946.43	702,945.01
2、年初账面价值	6,375.01	1,688,220.76	31,204.25	1,725,800.02

#### 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	15,131,500.97	15,131,500.97
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	1,439,601.72	1,439,601.72
(1) 重估调整	1,439,601.72	1,439,601.72
4、年末余额	13,691,899.25	13,691,899.25
二、累计折旧		
1、年初余额	2,494,058.04	2,494,058.04
2、本年增加金额	2,221,633.02	2,221,633.02
(1) 计提	2,221,633.02	2,221,633.02
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,715,691.06	4,715,691.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,976,208.19	8,976,208.19
2、年初账面价值	12,637,442.93	12,637,442.93

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	46,880.91			46,880.91
合计	46,880.91			46,880.91

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	46,880.91			46,880.91
合计	46,880.91			46,880.91

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	4,338,134.40		2,230,040.29		2,108,094.11
合计	4,338,134.40		2,230,040.29		2,108,094.11

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	356,946.48	71,389.30	210,795.09	42,159.02
使用权资产折旧	701,287.13	140,257.42	173,519.22	34,703.84
合计	1,058,233.61	211,646.72	384,314.31	76,862.86

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,968,154.46	9,378,861.79
合计	10,968,154.46	9,378,861.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		1,733,671.00	
2023 年	2,325,304.71	2,325,304.71	
2024 年	1,302,021.24	1,302,021.24	
2025 年	1,579,571.84	1,579,571.84	
2026 年	1,965,690.77	2,438,293.00	
2027 年	3,795,565.90		未经税局认定
合 计	10,968,154.46	9,378,861.79	

## 12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,073,982.92	2,614,231.16
1至2年	807,367.27	
合 计	1,881,350.19	2,614,231.16

## 13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,383,286.02	932,320.04
合 计	1,383,286.02	932,320.04

## 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	760,366.80	3,710,557.98	2,849,953.16	1,620,971.62
二、离职后福利-设定提存计划	50,420.70	297,448.70	128,622.60	219,246.80
合 计	810,787.50	4,008,006.68	2,978,575.76	1,840,218.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	588,934.90	2,292,707.98	2,152,115.06	729,527.82
2、职工福利费		33,250.00	33,250.00	
3、社会保险费	163,849.90	1,173,638.00	602,344.10	735,143.80
其中：医疗保险费	150,106.60	1,170,606.50	595,741.80	724,971.30
工伤保险费	1,024.40		606.30	418.10
生育保险费	12,718.90	3,031.50	5,996.00	9,754.40
4、住房公积金	7,582.00	210,962.00	62,244.00	156,300.00
合 计	760,366.80	3,710,557.98	2,849,953.16	1,620,971.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	48,892.70	182,236.40	24,750.60	206,378.50
2、失业保险费	1,528.00	115,212.30	103,872.00	12,868.30
合 计	50,420.70	297,448.70	128,622.60	219,246.80

15、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	11,815.06	261,140.18
文化事业建设费	9,755.29	
增值税		73,760.97
个人所得税		6,274.22
城市维护建设税		4,067.82
教育费附加		2,440.69
地方教育附加		1,627.13
合 计	21,570.35	349,311.01

16、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,531,710.59	4,844,989.06
合 计	6,531,710.59	4,844,989.06

**(1) 其他应付款**

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
费用款	4,659,188.59	2,757,467.06
装修工程款	1,872,522.00	2,087,522.00
合 计	6,531,710.59	4,844,989.06

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海鑫骋建筑装饰工程有限公司	1,830,000.00	未结算
合 计	1,830,000.00	—

**17、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、19）	2,484,800.04	
合 计	2,484,800.04	

**18、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	84,043.13	59,238.69
合 计	84,043.13	59,238.69

**19、 租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	13,087,454.47				2,951,250.38	11,750,988.10
其中：未确认融 资费用	1,614,784.01				518,079.67	1,096,704.34
合 计	13,087,454.47	—	—	—	2,433,170.71	10,654,283.76

## 20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

## 21、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,064,598.54			1,064,598.54
合 计	1,064,598.54			1,064,598.54

## 22、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-7,995,103.85	-7,580,580.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,995,103.85	-7,580,580.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,483,434.18	-414,523.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	-11,478,538.03	-7,995,103.85

## 23、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,048,684.13	8,063,470.88	17,718,870.97	15,644,969.19
其中：娱乐业	6,048,684.13	8,063,470.88	17,718,870.97	15,644,969.19
合 计	6,048,684.13	8,063,470.88	17,718,870.97	15,644,969.19

#### 24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	58,958.41	
城市维护建设税	6,944.00	47,649.43
教育费附加	4,166.39	24,621.89
地方教育附加	2,777.60	16,414.63
印花税		60,600.00
合 计	72,846.40	149,285.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 25、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	583,472.80	884,389.03
中介服务费	358,679.24	562,133.94
办公费	35,945.76	76,466.60
业务招待费	7,900.00	
折旧费	1,999.69	30,667.24
无形资产摊销		12,491.29
合 计	987,997.49	1,566,148.10

#### 26、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	500,978.09	636,341.23

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：租赁负债的利息费用	500,978.09	636,341.23
减：利息收入	590.07	1,013.54
手续费支出	21,993.37	47,268.78
合 计	522,381.39	682,596.47

## 27、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	48,939.55	108,974.29	与收益相关
个税手续费返还	651.10	266.91	与收益相关
合 计	49,590.65	109,241.20	

## 28、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-171,393.35	-26,377.56
合 计	-171,393.35	-26,377.56

## 29、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00		30,000.00
合 计	30,000.00		30,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
财政扶持资金	30,000.00						与收益相关
合 计	30,000.00						与收益相关

**30、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	9,001.68	17,906.19	9,001.68
合 计	9,001.68	17,906.19	9,001.68

**31、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-80,598.37	162,014.39
递延所得税费用	-134,783.86	-33,443.01
合 计	-215,382.23	128,571.38

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	-3,698,816.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-739,763.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-92,413.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-64,661.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	764,161.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-82,705.39
所得税费用	-215,382.23

**32、 基本每股收益****(1) 各期基本每股收益金额列示:**

报告期利润	本期发生数	上期发生数
-------	-------	-------

归属于公司普通股股东的净利润	-0.50	-0.60
其中：持续经营	-0.50	-0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.07
其中：持续经营	-0.51	-0.07

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-3,483,434.18	-414,523.45
其中：归属于持续经营的净利润	-3,483,434.18	-414,523.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,553,441.48	-516,268.51
其中：归属于持续经营的净利润	-3,553,441.48	-516,268.51

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	7,000,000.00	7,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	7,000,000.00	7,000,000.00

### 33、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	30,651.10	266.91
存款利息收入	590.07	1,013.54
合 计	31,241.17	1,280.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
费用性支出	263,845.76	696,713.68

项 目	本年发生数	上年发生数
银行手续费支出	21,993.37	47,268.78
罚款支出	9,001.68	17,906.19
合 计	294,840.81	761,888.65

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
租赁负债支付的现金	259,227.05	2,680,387.73
合 计	259,227.05	2,680,387.73

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>-3,483,434.18</b>	<b>-414,523.45</b>
加：资产减值准备		
信用减值损失	171,393.35	26,377.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,025,305.01	1,052,751.22
使用权资产折旧	2,221,633.02	2,494,058.04
无形资产摊销		12,491.29
长期待摊费用摊销	2,230,040.29	1,838,502.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	500,978.09	636,341.23
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-134,783.86	-33,443.01
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）	316,822.57	-177,703.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,389,979.29	824,007.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,125,954.54	-1,091,314.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>583,929.54</b>	<b>5,167,545.31</b>

项 目	本年金额	上年金额
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	370,549.33	253,846.84
减：现金的年初余额	253,846.84	274,002.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	116,702.49	-20,155.41

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>	370,549.33	253,846.84
其中：库存现金	183,370.62	169,870.62
可随时用于支付的银行存款	187,178.71	83,976.22
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	370,549.33	253,846.84

## 七、 合并范围的变更

本报告期内无合并范围的变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海鑫迪娱乐有限公	上海	上海	KTV 服务及配套	100.00		非同一控制

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

## 九、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

##### （1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四、8 金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符

合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日，上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海在颂”）持有本公司 39.9881%的股份，杨智华是上海在颂的实际控制人，杨智华可通过上海在颂行使 39.9881%；根据上海在颂与楼晓、顾洁豪签署的《股份转让协议》及股东出具的《股东权利委托授权书》，本公司股东楼晓、顾洁豪、陈洁、周湧、童红、岳雪婷、徐金仙将其持有的本公司共计 68.5905%有限售条件股份全部质押予上海在颂（截至 2022 年 12 月 31 日，周湧、童红、岳雪婷、徐金灿已将所持股份交割完毕，剩余 54.0048%等待交割），并将该等股份的全部股东权利授予杨智华享有并行使，杨智华合计可控制本公司 94.0071%股份的表决权，为本公司的实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

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

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	422,400.00	422,400.00

#### 十一、 承诺及或有事项

##### 1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 十三、 其他重要事项

##### 分部信息

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

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 其他应收款

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

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	

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

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	863,000.00	863,000.00
小 计	863,000.00	863,000.00
减：坏账准备		
合 计	863,000.00	863,000.00

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海鑫迪娱乐有限公 司	拆借款	863,000.00	3 年以 上	100.00	
合 计	—	863,000.00	—	100.00	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年末 余额
上海鑫迪娱乐有限公司	400,000.00			400,000.00		
上海闪唱科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		821,734.00
上海畅音文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		863,000.00
上海乐飧餐饮管理有限公司						
合 计	2,400,000.00			2,400,000.00		1,684,734.00

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,001.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,590.65
小 计	70,588.97
减：所得税影响额	581.67
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	70,007.30

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），如下：

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

### 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
归属于公司普通股股东的净利润	—	-0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利	—	-0.51

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
润		

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海浩祯文化发展股份有限公司董事会办公室