



ST 浩祯

NEEQ : 831156

上海浩祯文化发展股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人杨智华、主管会计工作负责人高瑛及会计机构负责人（会计主管人员）高瑛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	68
附件 II	融资情况 .....	68

备查文件目录	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。
	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	上海浩祯文化发展股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		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
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《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1月1日至2022年6月30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
上海在颂	指	上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）
睿唱新	指	睿唱新企业管理（上海）有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
畅音文化	指	上海畅音文化发展有限公司
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
上期期初	指	2022年1月1日
上期期末	指	2022年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
上年期初	指	2022年1月1日
汇畅音	指	上海汇畅音文化发展有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
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. SH Haozhen		
法定代表人	杨智华	成立时间	2010年6月22日
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
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）-“室内活动娱乐业”（R891）-“歌舞厅娱乐活动”（R8911）		
主要产品与服务项目	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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 浩祯	证券代码	831156
挂牌时间	2014年9月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	7,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯倩莹（注）	联系地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室
电话	18616024554	电子邮箱	mahuibin@haozhen-servo.com
传真	021-68415341		
公司办公地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室	邮政编码	200030
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000557450631K		
注册地址	上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室		
注册资本（元）	7,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司未设置董事会秘书，负责证券相关事务职位为信息披露负责人。报告期末，公司信息披露负责人为冯倩莹。至本报告披露时，经公司第三届董事会第一次会议于 2023 年 8 月 29 日审议通过，公司信息披露负责人变更高璜。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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。

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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,197,341.80	5,318,080.09	16.53%
毛利率%	-16.32%	-59.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-980,649.86	-3,045,774.04	67.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,005,307.83	-3,077,459.71	67.33%
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)	25.12%	209.56%	-
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	25.75%	211.74%	-

性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.14	-0.04	-250.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	17,353,601.36	18,982,522.97	-8.58%
负债总计	21,748,190.71	22,396,462.46	-2.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,394,589.35	-3,413,939.49	28.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.63	-0.43	46.00%
资产负债率% (母公司)	508.74%	488.20%	-
资产负债率% (合并)	125.32%	113.49%	-
流动比率	0.61	0.47	-
利息保障倍数	-8.18	-10.14	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,871,221.50	1,882,911.28	-0.62%
应收账款周转率	65.16	9.48	-
存货周转率	57.67	19.98	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-8.58%	-3.13%	-
营业收入增长率%	16.53%	-59.55%	-
净利润增长率%	67.80%	-536.43%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	230,653.91	1.33%	370,549.33	1.95%	-37.75%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	138,992.61	0.80%	51,222.60	0.27%	171.35%
预付款项	127,679.90	0.74%	39,254.89	0.21%	225.26%
其他流动资产	233,637.18	1.35%	160,196.47	0.84%	45.84%
存货	123,903.23	0.71%	111,839.92	0.59%	10.79%
固定资产	480,805.40	2.77%	702,945.01	3.70%	-31.60%
长期待摊费用	1,703,216.31	9.81%	2,108,094.11	11.11%	-19.21%
其他应付款	7,284,861.09	41.98%	6,531,710.59	34.41%	11.53%
其他流动负债	0.00	0.00%	84,043.13	0.44%	-100.00%

### 项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金余额为230,653.91元,较上年期末降低了37.75%,产生该项变动的主要原因是上年度公司因受上海地区疫情静态管控措施影响未能开展经营,现金支出相应减少,而报告期内公司正常经营导致现金支出增加所导致。
- 2、本期期末应收账款余额为138,992.61元,较上年期末提高了171.35%,产生该项变动的主要原因是报告期末公司门店在业务开展中与所合作的第三方支付机构之间,尚有当月部分待结算金额未收回所导致。
- 3、本期期末预付款项余额为127,679.90元,较上年期末提高了225.26%,产生该项变动的主要原因是本年度内公司就门店所租赁场地预付新一年度内部分物业及基础设施费用所导致。
- 4、本期期末其他流动资产余额为233,647.18元,较上年期末提高了35.84%,产生该项变动的主要原因是上年度公司因受上海地区疫情静态管控措施影响未能开展经营,导致公司待抵扣进项税额偏低,而报告期内公司正常经营导致该项余额提高。
- 5、本期期末存货余额为123,903.23元,较上年期末提高了10.79%,产生该项变动的主要原因是报告期内公司上年度公司因受上海地区疫情静态管控措施影响未能开展经营,导致公司采购相关商品及原料减少,而报告期内公司正常经营导致该项余额提高。
- 6、本期期末固定资产余额为480,805.40元,较上年期末下降了31.60%,产生该项变动的主要原因是报告期内公司各门店设施设备固定资产持续发生折旧所导致。
- 7、本期期末长期待摊费用余额为1,703,216.31元,较上年期末下降了19.21%,产生该项变动的主要原因是2019年度公司门店装修所产生的装修费用在报告期内持续摊销所导致。
- 8、本期期末其他应付款余额为7,284,861.09元,较上年期末提高了11.53%,产生该项变动的主要原因是报告期内2021年度公司门店装修改造工程剩余部分工作验收质保期限届满,相关款项在上半年达到支付标准所导致。
- 9、本期期末其他流动负债余额为0.00元,较上年期末下降了100.00%,产生该项变动的主要原因是该项金额产生原因是2022年度内公司因受到疫情管控措施影响,部分待转销项税额未在报告期内完全抵扣所产生,报告期内该事项未再发生,因此相关余额变为0.00元。

### (二) 营业情况与现金流量分析

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	6,197,341.80	-	5,318,080.09	-	16.53%
营业成本	6,797,853.91	109.69%	7,950,402.11	149.50%	-14.50%
毛利率	-16.32%	-	-59.75%	-	-
税金及附加	72,485.58	1.17%	5,230.10	0.10%	1,285.93%
销售费用	0.00	0.00%	13,709.50	0.26%	-100.00%
管理费用	94,339.62	1.52%	234,739.16	4.41%	-59.81%
财务费用	244,135.01	3.94%	291,793.78	5.49%	-16.33%
其他收益	30,841.33	0.50%	39,607.50	0.74%	-22.31%
营业利润	-980,630.99	-15.82%	-3,138,187.06	-59.01%	68.75%
经营活动产生的现金流量净额	1,871,221.50	-	1,882,911.28	-	-0.62%



投资活动产生的现金流量净额	-25,000.00	-	-222,000.00	-	88.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,986,103.30	-	-1,698,723.82	-	-16.92%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入为 6,197,341.80 元,较上年同期提高了 16.53%,产生该项变动的主要原因是上年度内公司因受上海地区疫情静态管控措施影响,公司营业收入偏低,而报告期内公司正常开展经营活动所导致。
- 2、本期营业成本为 6,797,853.91 元,较上年同期下降了 14.50%,产生该项变动的主要原因是报告期内公司根据市场形势及政策条件采取成本控制策略,致使经营期间公司成本水平出现下降所导致。
- 3、本期税金及附加为 72,485.58 元,较上年同期提高了 1,285.93%,产生该项变动的主要原因是上年度内公司因受上海地区疫情静态管控措施影响,公司营业收入偏低导致相关税费水平相应偏低,而报告期内公司正常开展经营活动所导致。
- 4、本期管理费用为 94,339.62 元,较上年同期下降了 59.81%,产生该项变动的主要原因是报告期内公司根据市场形势及政策条件采取成本控制策略,致使经营期间公司日常管理费用水平出现下降所导致。
- 5、本期财务费用为 244,135.01 元,较上年同期下降了 16.33%,产生该项变动的主要原因是公司自 2021 年起适用中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》准则,在报告期内,公司门店所租赁场地租金根据该准则所计算产生的财务费用随租赁期限、剩余租金总额减少而相应减少所导致。
- 6、本期营业利润为-980,630.99 元,较上年同期提高了 68.75%,产生该项变动的主要原因是上年度内公司因受上海地区疫情静态管控措施影响,公司营业收入偏低,报告期内报告期内公司正常开展经营活动,并采取成本控制策略,导致公司业务盈利水平逐渐提高所导致。
- 7、本年度投资活动产生的现金流量净额为-25,000.00 元,较上年同期增加了 88.74%,产生该项变动的主要原因是 2021 年底,公司就子公司上海鑫迪娱乐有限公司部分老旧设施设备进行升级装修,其中大部分费用在上一年度内结算支付完毕,导致报告期内相应支出减少所导致。
- 8、本年度筹资活动产生的现金流量净额为-1,986,103.30 元,较上年同期下降了 16.92%,产生该项变动的主要原因是公司自 2021 年起适用中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》,将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入筹资活动现金流支出,报告期内该项支出金额随着剩余租赁本金总额与利息金额减少而相应减少所导致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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	子公司	KTV 服务及配	3,660,000.00	8,231,012.45	3,172,153.90	1,487,362.03	-631,212.73

		套					
上海闪唱科技有限公司	子公司	技术开发与咨询	1,000,000.00	180,100.00	1,000,000.00	-	-
上海畅音文化发展有限公司	子公司	KTV服务及配套	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
上海乐飨餐饮管理有限公司	子公司	餐饮管理	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
上海汇畅音文化发展有限公司	子公司	KTV服务及配套	1,000,000.00	20,012,190.13	10,093,187.11	4,090,245.59	- 120,217.32

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，保障职工权益，诚信对待供应商，维护客户利益。今后公司将继续诚信经营，积极承担各项社会责任，依法纳税，引进公司所需的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务规模较小的风险	报告期内，公司全年实现营业收入 6,197,341.80 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。
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

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(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	

#### 二、 重大事件详情

##### (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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-021	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月21日		正在履行中
2015-021	实际控制人或控股股东	规范及减少关联交易	2015年9月21日		正在履行中
2015-023	董监高	同业竞争承诺	2015年9月15日		正在履行中
2015-023	董监高	规范及减少关联交易	2015年9月15日		正在履行中
2015-021	实际控制人或控股股东	维持挂牌公司独立性	2015年9月21日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,000,000	100.00%	0	7,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	-	-

	伙)								
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	-	-
<b>合计</b>		7,000,000	-	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、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
杨智华	董事	男	1979年11月	2023年5月11日	2026年5月10日
杨智华	董事长、总经理	男	1979年11月	2023年8月29日	2026年5月10日
王净品	董事	女	1959年8月	2023年5月11日	2026年5月10日
许靖芳	董事	女	1981年7月	2023年5月11日	2026年5月10日
许靖芳	副总经理	女	1981年7月	2023年8月29日	2026年5月10日
王子成	董事	男	1961年3月	2023年5月11日	2026年5月10日
周尔雅	董事	女	1984年7月	2023年5月11日	2026年5月10日
吴安哲	监事会主席	男	1979年8月	2023年5月11日	2026年5月10日
杨雅婷	监事	女	1985年4月	2023年5月11日	2026年5月10日
王定柏	监事	男	1983年3月	2023年5月11日	2026年5月10日
高瑛	财务主管、信息披露负责人	女	1973年1月	2023年8月29日	2026年5月10日

以上人员中，杨智华的董事长职务选举与总经理职务委任、许靖芳的副总经理职务委任、高瑛的财务主管及信息披露负责人职务委任系经公司第三届董事会第一次会议于2023年8月29日审议通过。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事杨智华是公司股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）及其执行事务合伙人睿唱新企业管理（上海）有限公司的实际控制人；监事会主席吴安哲是股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人睿唱新企业管理（上海）有限公司法定代表人、总经理。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

周尔文	无	新任	董事	董事换届新任
高璘	无	新任	财务负责人、信息披露负责人	高级管理人员新任
周尔雅	董事	离任	无	董事换届辞任
冯倩莹	财务负责人、信息披露负责人	离任	无	高级管理人员换届辞任

以上人员中，高璘的财务主管、信息披露负责人职务委任系经公司第三届董事会第一次会议于 2023 年 8 月 29 日审议通过。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	13	11
生产人员	57	51
技术人员	33	31
财务人员	5	5
销售人员	3	3
员工总计	111	101

### (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



## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	230,653.91	370,549.33
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	五（二）	138,992.61	51,222.60
应收款项融资			
预付款项	五（三）	127,679.90	39,254.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	6,443,633.88	6,250,565.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	123,903.23	111,839.92
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	五（六）	233,637.18	160,196.47
<b>流动资产合计</b>		<b>7,298,500.71</b>	<b>6,983,628.94</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	五（七）	480,805.40	702,945.01
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	0.00	0.00
开发支出			
商誉	五（九）	0.00	0.00
长期待摊费用	五（十）	1,703,216.31	2,108,094.11
递延所得税资产	五（十一）	0.00	211,646.72
其他非流动资产		7,871,078.94	8,976,208.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,055,100.65</b>	<b>11,998,894.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,353,601.36</b>	<b>18,982,522.97</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五（十二）	1,877,715.10	1,881,350.19
预收款项			
合同负债	五（十三）	1,398,256.15	1,383,286.02
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	五（十四）	1,449,657.02	1,840,218.42
应交税费	五（十五）	39,666.13	21,570.35
其他应付款	五（十六）	7,284,861.09	6,531,710.59
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	五（十七）	0.00	84,043.13
<b>流动负债合计</b>		<b>12,050,155.49</b>	<b>11,742,178.70</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			
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		9,698,035.22	10,654,283.76
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,698,035.22</b>	<b>10,654,283.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,748,190.71</b>	<b>22,396,462.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十八）	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	五（十九）	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	五（二十）	-12,459,187.89	-11,478,538.03
归属于母公司所有者权益合计		-4,394,589.35	-3,413,939.49
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>-4,394,589.35</b>	<b>-3,413,939.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,353,601.36</b>	<b>18,982,522.97</b>

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：高瑛

会计机构负责人：高瑛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,177.81	8,731.61
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		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		158,648.42	152,470.96
<b>流动资产合计</b>		<b>1,030,826.23</b>	<b>1,024,202.57</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		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	8,779.37
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>724,045.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,754,871.60</b>	<b>1,748,247.94</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			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		34,813.61	213,273.60
应交税费			
其他应付款		8,892,900.00	8,507,400.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,927,713.61</b>	<b>8,720,673.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>8,927,713.61</b>	<b>8,720,673.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>7,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>1,064,598.54</b>	<b>1,064,598.54</b>
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		<b>-15,237,440.55</b>	<b>-15,037,024.20</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>-7,172,842.01</b>	<b>-6,972,425.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,754,871.60</b>	<b>1,748,247.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（二十一）	6,197,341.80	5,318,080.09
其中：营业收入		6,197,341.80	5,318,080.09

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,208,814.12	8,495,874.65
其中：营业成本		6,797,853.91	7,950,402.11
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		72,485.58	5,230.10
销售费用		0.00	13,709.50
管理费用		94,339.62	234,739.16
研发费用			
财务费用		244,135.01	291,793.78
其中：利息费用		228,779.17	281,910.48
利息收入		221.02	109.89
加：其他收益		30,841.33	39,607.50
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）			
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>		-980,630.99	-3,138,187.06
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出		18.87	0.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-980,649.86	-3,138,187.47
减：所得税费用		0.00	-92,413.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-980,649.86	-3,045,774.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-980,649.86	-3,045,774.04
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-980,649.86	-3,045,774.04
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）		-980,649.86	-3,045,774.04
<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>		-980,649.86	-3,045,774.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-980,649.86	-3,045,774.04
（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）		-0.14	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：高瑛

会计机构负责人：高瑛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本		104,545.37	
税金及附加			
销售费用			
管理费用		94,339.62	245,538.58
研发费用			

财务费用		1,531.36	1,548.11
其中：利息费用			
利息收入		24.04	-4.89
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）			
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>		-200,416.35	-247,086.69
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-200,416.35	-247,086.69
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-200,416.35	-247,086.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,416.35	-247,086.69
（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>		-200,416.35	-247,086.69
<b>七、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		8,537,314.38	4,861,029.84
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	五（三十二）	481.30	1,302.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,537,795.68</b>	<b>4,862,332.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,416,865.70	757,117.94
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		2,709,037.72	1,359,898.75
支付的各项税费		326,854.17	408,772.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	213,816.59	453,631.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,666,574.18</b>	<b>2,979,420.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,871,221.50</b>	<b>1,882,911.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</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		25,000.00	222,000.00
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>25,000.00</b>	<b>222,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,000.00</b>	<b>-222,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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	五（三十二）	1,986,103.30	1,698,723.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,986,103.30</b>	<b>1,698,723.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,986,103.30</b>	<b>-1,698,723.82</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>-139,881.80</b>	<b>-37,812.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		370,535.71	253,846.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>230,653.91</b>	<b>216,034.30</b>

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：高瑛

会计机构负责人：高瑛

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		155.24	546.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>155.24</b>	<b>546.13</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		262,066.52	210,562.90
支付的各项税费		1,573.50	5,742.00
支付其他与经营活动有关的现金		121,555.40	1,553.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>385,195.42</b>	<b>217,857.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-385,040.18</b>	<b>-217,311.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</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		385,500.00	924,400.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>385,500.00</b>	<b>924,400.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	688,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>688,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>385,500.00</b>	<b>236,400.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>459.82</b>	
加：期初现金及现金等价物余额		8,717.99	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,177.81</b>	

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海浩祯文化发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 主要历史沿革

##### 1. 公司设立

上海浩祯文化发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 原名“上海浩祯自动化技术股份有限公司”)是上海浩祯自动化技术有限公司(以下简称“浩祯有限”)整体变更设立的股份有限公司。

浩祯有限系由自然人楼晓和薛春云出资设立, 公司注册资本 50.00 万元, 设立时法定代表人为薛春

云，于 2010 年 6 月 22 日取得上海市松江区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

## 2. 有限公司整体变更暨股份公司设立

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

## 3. 公司挂牌

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

### （二）行业性质

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

2016 年下半年，公司完成对原有业务的清理及新业务转型的准备工作，2016 年 12 月 31 日，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司主营业务及经营范围的议案》，公司主营业务变更为提供以量贩式 KTV 服务为主，相关配套餐饮服务和互联网线上娱乐服务等为辅的综合娱乐服务。根据《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31 号），公司所处行业为“娱乐业”（R89）下的细分行业“R8911 歌舞厅娱乐活动行业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），属于 R89 娱乐业下的细分子行业 R8911 歌舞厅娱乐活动；根据全国中小企业股份转让系统有限公司 2015 年 3 月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 R89 娱乐行业下的细分子行业 R8911 歌舞厅娱乐活动。

### （三）经营范围

文化艺术交流活动策划，市场营销策划，企业形象策划，餐饮企业管理，企业管理咨询，商务信息咨询，会务服务，音响设备、计算机软硬件及辅助设备的销售，计算机系统集成，食品流通。

**【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】**

### （四）公司主营业务

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

（五）本财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

### （六）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户：

子公司名称	持股比例（%）		取得方式
	直接	间接	

上海鑫迪娱乐有限公司	100.00		非同一控制下企业合并
上海闪唱科技有限公司	100.00		直接投资设立
上海畅音文化发展有限公司	100.00		直接投资设立
上海汇畅音文化发展有限公司		100.00	通过子公司投资设立
上海乐飧餐饮管理有限公司	100.00		直接投资设立

公司本年度的合并财务报表范围详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### (2) 金融负债



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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

##### (2) 金融负债

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）。

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。

#### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

应收账款组合 2：合并范围内关联方往来、POS 刷卡未达款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体组合及计量预期信用损失的方法

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

组合 2	合并范围内关联方往来 POS 机刷卡未达款项	不计提预期信用损失
------	---------------------------	-----------

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：合并范围内往来

其他应收款组合 3：备用金

### 2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十） 存货

### 1.存货的分类

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

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十一) 合同资产

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

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

#### (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的

有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

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

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

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

## 1、V 固定资产确认条件

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

## 2、折旧方法

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

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

### （十三） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运



行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十四） 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### （十五） 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	5	直线摊销法

无形资产减值测试见本附注“四、（十七）长期资产减值”。

#### （十六）长期资产减值

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

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

#### （十七）长期待摊费用

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

#### （十八）合同负债

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

和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （十九） 职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

#### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞

退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## （二十） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十六）“租赁”。

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

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## （二十一） 收入

### 1、收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可

变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主营 KTV 包厢服务及相关配套的餐饮与商品销售，具体确认原则：

(1) 销售商品

餐饮及超市商品销售：顾客购买商品并支付款项时确认收入。

(2) 提供服务

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

## (二十二) 合同成本

### 1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3、合同成本摊销

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

## 4、合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### (二十三) 政府补助

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

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五） 租赁

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

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### （1）初始计量

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

#### （2）后续计量

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

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

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

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### 2、肺炎疫情相关租金减让会计处理

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



以选择采用简化方法进行会计处理。

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

财政部于2022年5月19日发布了《关于适用〈肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13号），规定“对于2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策的变更

报告期内，公司会计政策未发生变更

##### 2、重要会计估计的变更

报告期内，公司会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
文化事业建设费	应税收入	3%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

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

(二)重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	205,370.62	183,370.62
银行存款	25,283.29	187,178.71
合计	230,653.91	370,549.33

(二)应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	138,992.61	100.00		
其中：组合 1：账龄组合	2,646.60	1.90		
组合 2：POS 机刷卡未达款项	136,346.01	98.10		
合计	138,992.61	100.00		

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	51,222.60	100.00		
其中：组合 1：账龄组合				
组合 2：POS 机刷卡未达款项	51,222.60	100.00		
合计	51,222.60	100.00		

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,646.60					
合 计	2,646.60					

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
POS 机刷卡未达款项	136,346.01			51,222.60		
合 计	136,346.01			51,222.60		

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	金额	占应收账款总额的比例
个人	9,541.23	6.86%
个人	7,902.34	5.69%
个人	7,728.97	5.56%
个人	4,212.57	3.03%
个人	2,646.60	1.90%
合计	32,031.71	23.05%

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	127,679.90	100.00	39,254.89	100.00
1至2年				
合 计	127,679.90	100.00	39,254.89	100.00

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,884,444.02	6,691,375.87
减：坏账准备	440,810.14	440,810.14
合计	6,443,633.88	6,250,565.73

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,163,326.94	2,163,326.94
备用金	18,500.00	38,500.00
代付款	4,702,617.08	4,489,548.93
减：坏账准备	440,810.14	440,810.14
合 计	6,443,633.88	6,250,565.73

(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	440,810.14			440,810.14
期初余额在本期重新评估后	440,810.14			440,810.14
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	440,810.14			440,810.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海好乐迪餐饮管理有限公司	代收款 (注)	3,474,143.93	1 年以上	50.46	166,553.79
上海龙之梦百货有限公司	押金	1,680,307.00	3 至 4 年	24.40	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	16.83	57,923.66
上海求珍企业管理有限公司	押金	220,000.00	3 年以上	3.19	22,000.00
上海大宁商业投资有限公司	押金	216,619.94	3 年以上	3.14	21,661.99
合 计		6,749,544.02		98.02	436,170.14

注：该笔款项产生原因是因为公司旗下门店因场地出租方规定无法更换承租主体，从而只能由该公司开展委托经营并承担相关费用所导致的历史性问题。该公司与挂牌公司及各子公司并无任何关联关系，该笔款项不构成资金占用。

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	123,903.23		123,903.23	111,839.92		111,839.92

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	123,903.23		123,903.23	111,839.92		111,839.92

(六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	233,637.18	160,196.47
预缴所得税		
合 计	233,637.18	160,196.47

(七)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	542719.32	764,858.9
减：减值准备	61,913.92	61,913.92
合 计	480,805.40	702,945.01

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	127,500.00	6,794,866.45	117,146.41	7,039,512.86
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	127,500.00	6,794,866.45	117,146.41	7,039,512.86
二、累计折旧				
1.期初余额	121,124.99	6,045,328.96	108,199.98	6,274,653.93
2.本期增加金额		219,050.50	3,089.11	222,139.61
(1) 计提		219,050.50	3,089.11	222,139.61
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	121,124.99	6,264,379.46	111,289.09	6,496,793.54
三、减值准备				
1.期初余额		61,913.92		61,913.92
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额		61,913.92		61,913.92

项 目	运输工具	电子设备及办公设备	其他设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,375.01	468,573.07	5,857.32	480,805.40
2.期初账面价值	6,375.01	687,623.57	8,946.43	702,945.01

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	13,691,899.25	13,691,899.25
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,691,899.25	13,691,899.25
二、累计折旧		
1.年初余额	4,715,691.06	4,715,691.06
2.本期增加金额	1,105,129.25	1,105,129.25
(1) 计提	1,105,129.25	1,105,129.25
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,820,820.31	5,820,820.31
三、账面价值		
1.期末账面价值	7,871,078.94	7,871,078.94
2.年初账面价值	8,976,208.19	8,976,208.19

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	429,221.11	429,221.11
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	429,221.11	429,221.11
二、累计摊销		
1.期初余额	429,221.11	429,221.11
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	410,887.78	410,887.78

项 目	计算机软件	合计
三、减值准备		
1.期初余额	18,333.33	18,333.33
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	18,333.33	18,333.33
四、账面价值		
1.期末账面价值	0.00	0.00
2.期初账面价值	0.00	0.00

(十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
上海鑫迪娱乐有限公司	46,880.91	46,880.91			46,880.91	46,880.91
合 计	46,880.91	46,880.91			46,880.91	46,880.91

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	2,108,094.11	0	404,877.80	1,703,216.31
合 计	2,108,094.11	0	404,877.80	1,703,216.31

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	0	0	71,389.30	356,946.48
使用权资产折旧			140,257.42	701,287.13
小 计	0	0	211,646.72	1,058,233.61

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合 计		

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情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2023 年	2,325,304.71	2,325,304.71	
2024 年	1,302,021.24	1,302,021.24	

年 度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	1,579,571.84	1,579,571.84	
2026 年	1,965,690.77	1,965,690.77	
2027 年	3,795,565.90	3,795,565.90	
	10,968,154.46	10,968,154.46	

### (十三) 应付账款

#### 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,877,715.10	1,881,350.19
合 计	1,877,715.10	1,881,350.19

### (十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,398,256.15	1,383,286.02
合 计	1,398,256.15	1,383,286.02

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,620,971.62	1,450,414.58	2,452,018.90	619,367.30
离职后福利-设定提存计划	219,246.80	868,061.74	257,018.82	830,289.72
合 计	1,840,218.42	2,318,476.32	2,709,037.72	1,449,657.02

#### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	729,527.82	1,188,843.48	1,918,371.30	0
职工福利费				
社会保险费	735,143.80	185,967.10	441,575.60	479,535.30
其中：医疗保险费	724,971.30	172,349.32	434,077.64	463,242.98
工伤保险费	418.10	13,617.78	3,639.56	10,396.32
生育保险费	9,754.40	0	3,858.40	5,896
住房公积金	156,300.00	75,604	92,072	139,832
合 计	1,620,971.62	1,450,414.58	2,452,018.90	619,367.30

#### 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	206,378.50	839,134.84	247,260.90	798,252.44



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	12,868.30	28,926.90	9,757.92	32,037.28
合 计	219,246.8	868,061.74	257,018.82	830,289.72

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	0	11,815.06
增值税	29,144.7	
文化事业建设费	7,943.91	9,755.29
城市维护建设税	728.61	
教育费附加	437.17	
地方教育费附加	291.44	
个人所得税	1,120.30	
合 计	39,666.13	21,570.35

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,284,861.09	6,531,710.59
合 计	7,284,861.09	6,531,710.59

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
费用款	5,398,852.09	4,659,188.59
往来款		
代收代付		
装修工程款	1,886,009	1,872,522.00
合 计	7,284,861.09	6,531,710.59

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0	84,043.13
合 计	0	84,043.13

(十九) 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	10,654,283.76		956,248.54	9,698,035.22
其中：未确认融资费用	1,096,704.34		228,779.17	867,925.17
合 计	1,0654,283.76		956,248.54	9,698,035.22

## (二十) 股本

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

## (二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,064,598.54			1,064,598.54
合 计	1,064,598.54			1,064,598.54

## (二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,478,538.03	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-11,478,538.03	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-980,649.86	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-12,459,187.89	

## (二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,197,341.00	6,797,853.91	5,318,080.09	7,950,402.11
娱乐业	6,197,341.00	6,797,853.91	5,318,080.09	7,950,402.11
合 计	6,197,341.00	6,797,853.91	5,318,080.09	7,950,402.11

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,982.33	2,615.05
教育费附加	4,189.33	1,569.03
地方教育附加	2,792.88	1,046.02
文化事业建设费	58,521.14	0
合 计	72,485.58	5,230.10

## (二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	0	13,709.50

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	0	13,709.50

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		207,052.40
中介服务费	94,339.62	
办公费		26,098.74
业务招待费		
折旧费		1,588.02
其他		
合 计	94,339.62	234,739.16

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	228,779.71	281,910.4
其中：租赁负债的利息费用	228,779.71	281,910.48
减：利息收入	221.02	109.89
手续费支出	15,576.32	9,993.19
合 计	244,135.01	291,793.78

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
增值税加计扣除	30,581.05	38,415.16	与收益相关
个税手续费返还	260.28	1,192.34	与收益相关
合 计	30,841.33	39,607.50	

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
合同违约金			
滞纳金	18.87	0.41	
合 计	18.87	0.41	

(三十) 所得税费用

### 1.所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	0	-92,413.43
递延所得税费用	0	0
合 计	0	-92,413.43

### 2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	

### (三十一) 现金流量表

#### 1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	481.30	1,302.23
其中：经营租赁收入		
收到的往来款、押金		
与收益相关政府补助	260.28	1,192.34
利息收入	221.02	109.89
支付其他与经营活动有关的现金	213,816.59	453,631.91
其中：支付的费用	198,221.40	443,638.31
手续费	15,576.32	9,993.19
营业外支出	18.87	0.41
押金		

#### 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：拆借款		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,986,103.30	1,698,723.82
其中：租赁负债	1,986,103.30	1,698,723.82

## (三十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-980,649.86	-3,045,774.04
加：信用减值损失		
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	222,139.61	515,111.56
使用权资产折旧	1,105,129.25	1,247,029.02
无形资产摊销		0
长期待摊费用摊销	404,877.80	1,115,020.15
财务费用（收益以“－”号填列）	228,779.71	281,910.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		0
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）	-12,063.31	61,511.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-369,263.17	-2,201,835.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-728,079.46	3,467,539.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-129,129.43	1,440,512.12
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	230,653.91	216,034.30
减：现金的期初余额	370,549.33	253,846.84
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	-139,895.42	-37,812.54

### 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	230,653.91	370,549.33
其中：库存现金	205,370.62	183,370.62
可随时用于支付的银行存款	25,283.29	187,178.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	230,653.91	370,549.33

## 六、合并范围的变更

本报告期内无合并范围的变更。

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

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要应付账款。

### (一) 信用风险

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

### (二) 市场风险

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

#### 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。

### (三) 流动性风险

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

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

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

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

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

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
楼晓	持股 5% 以上的股东
上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
上海仁迪餐饮有限公司	持股 5% 以上的股东
王子成	董事
王净品	董事
许靖芳	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周尔雅	董事
杨雅婷	监事
王定柏	监事
吴安哲	监事
冯倩莹	财务总监、信息披露负责人
高瑛（注）	财务总监、信息披露负责人

注：2023年8月29日，公司第三届董事会第一次会议审议通过，委任高瑛担任公司财务负责人、信息披露负责人，冯倩莹不再担任公司财务负责人、信息披露负责人职务。

#### （四）关联交易情况

##### 1、关键管理人员报酬

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

报告期内，公司未发生关联交易。



## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2023 年 8 月 30 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于拟接受实际控制人无偿捐赠暨关联交易的议案》，公司实际控制人杨智华拟向公司无偿捐赠人民币 278 万元，用以支持公司持续发展。该项交易属于公司纯收益行为，公司无需就取得相关财产履行任何义务。该项交易尚需经公司股东大会审议。

除上述交易事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	863,000.00	863,000.00
减：坏账准备		
合计	863,000.00	863,000.00

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	863,000.00	863,000.00
减：坏账准备		
合计	863,000.00	863,000.00

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内				
1至2年	633,000.00	73.35	633,000.00	72.35
2至3年	40,000.00	4.63	40,000.00	4.63
3至4年	190,000.00	22.02	190,000.00	22.02
合 计	863,000.00	100.00	863,000.00	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前一名其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海畅音文化发展有限公司	拆借款	863,000.00	1至2年: 633,000.00	100.00	
			2至3年: 40,000.00		
			3至4年: 190,000.00		
合 计		863,000.00		—	—

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合 计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	400,000.00			400,000.00		
上海闪唱科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	821,734.00	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	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	1,684,734.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1.计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		-
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.87	
3.其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,841.33	
4.减: 所得税影响额	6,164.49	
合 计	24,657.97	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-	-	- 0.14	- 0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-		- 0.44

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,841.33
<b>非经常性损益合计</b>	30,822.46
减：所得税影响数	6,164.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	24,657.97

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用