



浩祯股份

NEEQ : 831156

上海浩祯文化娱乐股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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。

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。

二、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。

三、本半年度报告未经会计师事务所审计。

四、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。

五、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。

六、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	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	61

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。
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)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	上海浩祯文化娱乐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	上海浩祯文化娱乐股份有限公司
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	2024年1月1日至2024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	2023年1月1日至2023年6月30日
本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
期初	指	2024年1月1日
期末	指	2024年6月30日
上期期初	指	2023年1月1日
上期期末	指	2023年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
上年期初	指	2023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	上海浩祯文化娱乐股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Haozhen Culture Entertainment 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，一致行动人为上海在颂及楼晓
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	浩祯股份	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	高瑛	联系地址	上海市黄浦区顺昌路10号裙房三层-1室
电话	18616024554	电子邮箱	mahuibin@haozhen-servo.com
传真	021-68415341		
公司办公地址	上海市黄浦区顺昌路10号裙房三层-1室	邮政编码	200011
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	上海市黄浦区顺昌路10号裙房三层-1室		
注册资本（元）	7,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司注册地址由“山东省滨州市惠民县李庄镇派出所以西220国道以北大通产业园”变更为“上海市黄浦区顺昌路10号裙房三层-1室”，公司名称亦相应变更为“上海浩祯文化娱乐股份有限公司”。公司经营范围、注册资本、经营范围及统一社会信用代码等其他注册信息未发生变更。

报告期后，公司股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式，受让公司股东上海仁迪餐饮有限公司、上海汇迪投资管理中心（有限合伙）所持有的公司股份。截至本报告披露日，上海在颂持有公司无限售条件人民币普通股3,638,167股，占公司总股本的51.9738%，成为公司控股股东。由

于上海在颂的实际控制人杨智华除控制上海在颂所持有公司股份外，还通过股东权利委托的方式控制公司股东楼晓所持有的公司无限售条件人民币普通股 3,150,334 股，因此上述有关交易完成前后，公司实际控制人不变，仍为杨智华。具体信息详见本报告第四节“股份变动及股东情况”章节的有关信息。

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	4,282,576.85	6,197,341.80	-30.90%
毛利率%	18.71%	-9.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	687,748.95	-980,649.86	170.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	705,404.78	-1,005,307.83	170.17%
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)	98.58%	25.12%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	101.11%	25.75%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.10	-0.14	170.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,060,261.46	18,789,644.13	-35.81%
负债总计	11,018,716.34	18,435,847.96	-40.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,041,545.12	353,796.17	194.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.05	194.39%
资产负债率% (母公司)	0.00%	0.00%	-
资产负债率% (合并)	91.36%	98.12%	-
流动比率	0.91	0.76	-
利息保障倍数	-	-5.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,529,447.56	1,871,221.50	-18.26%
应收账款周转率	442.48	239.15	-
存货周转率	58.73	91.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-35.81%	-10.41%	-
营业收入增长率%	-30.90%	38.45%	-
净利润增长率%	170.13%	25.47%	-

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	948,342.23	7.86%	281,001.09	1.50%	237.49%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	545.00	0.00%	18,812.01	0.10%	-97.10%
预付款项	75,001.98	0.62%	37,642.96	0.20%	99.25%
存货	23,955.67	0.20%	94,606.19	0.50%	-74.68%
其他流动资产	384,066.29	3.18%	275,025.05	1.46%	39.65%
递延所得税资产	469,226.47	3.89%	1,768,187.67	9.41%	-73.46%
其他非流动资产	1,453,658.72	12.05%	6,799,392.7	36.19%	-78.62%
合同负债	515,817.15	4.28%	729,409.84	3.88%	-29.28%
其他流动负债	0.00	0.00%	43,242.18	0.23%	-100.00%
递延所得税负债	290,731.74	2.41%	1,359,878.56	7.24%	-78.62%
其他非流动负债	1,359,281.37	11.27%	6,003,440.57	31.95%	-77.36%

其他应收款	7,081,050.86	58.71%	7,684,766.59	40.90%	-7.86%
应付账款	1,648,150.21	13.67%	1,985,604.49	10.57%	-17.00%
其他应付款	5,253,932.91	43.56%	4,296,230.18	22.86%	22.29%

项目重大变动原因

- 1、本期期末公司货币资金为948,342.23元，较上年期末增加了237.49%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐100%的股权，收到相关对价支付所导致。
- 2、本期期末公司应收账款为545.00元，较上年期末降低了97.10%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司积极处理、回收各应收款项所导致。
- 3、本期期末公司预付款项为75,001.98元，较上年期末增加了99.25%，产生该项变动的主要原因是公司向第三方支付结算服务供应商预付部分费用，但报告期末供应商尚未完成所约定服务导致相应金额尚未结转。
- 4、本期期末公司存货为23,955.67元，较上年期末下降了74.68%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司因出售子公司鑫迪娱乐100%股权导致运营门店数量减少，由此导致存货数量降低所导致。
- 5、本期期末公司其他流动资产为384,066.29元，较上年期末增加了39.65%，产生该项变动的主要原因是报告期末公司部分业务供应商尚有发票未能及时开具，导致公司待抵扣进项税额较期初有所增加所导致。
- 6、本期期末公司递延所得税资产为469,226.47元，较上年期末下降了73.46%；期末递延所得税负债为290,731.74元，较上年期末下降了78.62%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐100%的股权，导致公司无需继续承担对应门店的场地租金，进而导致计入公司递延所得税资产中的租赁负债项目影响的递延所得税资产降至387,133.78元，以及计入递延所得税负债的使用权资产项目影响的递延所得税负债降至290,731.74元所导致。
- 7、本期期末公司其他非流动资产为1,453,658.72元，较上年期末下降了78.62%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐100%的股权，导致该子公司所对应门店租赁场地对应形成的使用权资产金额降低所导致。
- 8、本期期末公司合同负债为515,817.15元，较上年期末下降了29.28%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐100%的股权，导致公司门店数量下降、各项履行中合同金额对应降低所导致。
- 9、本期期末公司其他流动负债金额为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报告期内公司及时开票，导致报告期末时公司未产生待转销项税额。
- 10、本期期末公司其他非流动负债为1,359,281.37元，较上年期末下降了77.36%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐100%的股权，导致公司无需继续承担对应门店的场地租金而致。

(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	4,282,576.85	-	6,197,341.80	-	-30.90%
营业成本	3,481,442.22	81.29%	6,797,853.91	-	-48.79%
毛利率	18.71%	-	-9.69%	-	-

税金及附加	3,481,442.22	81.29%	6,797,853.91	109.69%	-48.79%
管理费用	855,749.78	19.98%	94,339.62	1.52%	807.09%
财务费用	59,801.24	1.40%	244,135.01	3.94%	-75.50%
其他收益	47.12	0.00%	30,841.33	0.50%	-99.85%
资产处置收益	1,038,473.05	24.25%	0.00	0.00%	-
营业外支出	167,451.87	3.91%	18.87	0.01%	887,297.30%
所得税费用	60,701.88	1.42%	0.00	0.00%	-
经营活动产生的现金流量净额	1,529,447.56	-	1,871,221.50	-	-18.26%
投资活动产生的现金流量净额	-167,000.00	-	-25,000.00	-	-568.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-695,106.42	-	-1,986,103.30	-	65.00%
营业利润	915,902.70	21.39%	-980,630.99	-15.82%	-193.40%
净利润	687,748.95	16.06%	-980,649.86	-15.82%	-170.13%

项目重大变动原因

- 1、本期公司营业收入为 4,282,576.85 元，较上年同期下降了 30.90%；营业成本为 3,481,442.22 元，较上年同期下降了 48.79%；税金及附加为 3,481,442.22 元，较期初下降了 48.79%，产生该等变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐 100%的股权，导致公司门店数量下降，从而导致公司营业收入与成本水平以及对应的应缴付税金金额相应降低。
- 2、本期公司管理费用为 855,749.78 元，较上年同期增加了 807.09%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐 100%的股权并相应遣散门店员工，以及公司在报告期内对其他门店人员进行合并精简导致报告期内公司所承担的人员安置、补偿费用（含劳动合同解除的经济补偿费用）增加所导致。
- 3、本期公司财务费用为 59,801.24 元，较上年同期下降了 75.50%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐 100%的股权，导致公司需承担场地租金总额降低，进而导致根据相关会计准则发生的利息费用降低所导致。
- 4、本期公司其他收益为 47.12 元，较上年同期下降了 99.85%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司门店减少，相应采购金额降低；同时公司为优化业务，调整存货采购与管理模式，导致报告期内公司进项税加计递减发生金额降低所导致。
- 5、本期公司资产处置收益为 1,038,473.05 元，上年同期该科目金额为 0.00 元，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐 100%的股权并处置相关门店资产产生有关收入所导致。
- 6、本期公司营业外支出为 167,451.87 元，上年同期该科目金额为 18.87 元，产生该项变动的主要原因是报告期内公司因调整子公司汇畅音旗下门店的经营场地布置而向场地出租方支付相关变更费用所导致。
- 7、本期公司所得税费用为 60,701.88 元，上年同期因公司亏损无所得税费用，产生该项变动的主要原因是报告期内公司经营利润转正为 687,748.95 元，因而产生对对应交税费所导致。
- 8、本期公司经营活动产生的现金流量净额为 1,529,447.56 元，较上年同期下降了 18.26%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐 100%的股权，导致公司门店数量下降，从而导致公司经营规模减小所导致。
- 9、本期公司投资活动产生的现金流量净额为-167,000.00 元，较上年同期下降了 568.00%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司因调整子公司汇畅音旗下门店的经营场地布置而向场地出租方支付相关变更费用，导致报告期内投资活动所支付现金金额较上年同期有所增高。

10、本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-695,106.42元，较上年同期提高了65.00%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐100%的股权，导致公司需承担场地租金总额降低，进而导致需承担的租赁负债本金和利息金额降低所导致。

10、本期公司营业利润为915,902.70元，上年同期为-980,649.96元；净利润为687,748.95元，上年同期为-980,649.86元，产生该项变动的主要原因是报告期内公司因调整子公司经营策略、采取全面降本增效策略，处置了一批对公司营收贡献不大的资产并进行了人员构成优化后，导致报告期内营业成本大幅下降以及资产处置收益增加，从而使得利润水平得以提升。

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	-	-
上海乐飧餐饮管理有限公司	子公司	餐饮管理	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

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，公司实现营业收入 4,282,576.85 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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	520,000.00	75.61%
作为第三人		
合计	520,000.00	75.61%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-027	被告/被申请人	股权转让纠纷	是	520,000.00	否	调解书履行完毕，挂牌

						公司未承担任何责任
--	--	--	--	--	--	-----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次重大诉讼所涉事项是挂牌公司股东与原告所达成的交易合意，不涉及挂牌公司的业务开展与企业经营，因此对公司经营不会产生不利影响。由于原告各诉讼请求中，存在涉及挂牌公司财务事项可能性的，仅有其要求的“退还被告方已获得的优惠政策”一项；而挂牌公司实际并未收到任何地方政府提供的优惠政策或具有类似性质的支付款项，因此本次诉讼对挂牌公司不会产生实际影响，挂牌公司无需计提预计负债。

报告期后，公司及其他各被告在法院工作下，与原告达成调解合意，由公司股东、被告之一的上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）向原告退还其已经支付的款项人民币 500,000.00 元，并承担诉讼过程中所发生的部分费用共 20,000.00 万元，即合计向原告支付调解款项人民币 520,000.00 元。截至本报告披露日，上述当事人已经履行完毕调解书所载明的义务，本案已经结案。挂牌公司未就本次重大诉讼承担任何责任，本次重大诉讼未对挂牌公司经营与财务状况产生影响。

（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
	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
	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
	董监高	同业竞争承诺	2023年8月30日		正在履行中
	董监高	规范及减少关联交易	2023年8月30日		正在履行中
	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

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

（四） 调查处罚事项

2024年8月14日，挂牌公司、公司股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）及公司实际控制人杨智华收到全国股转公司挂牌公司管理一部出具的《关于对上海浩祯文化娱乐股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》，生效日期为2024年8月13日，处罚措施为自律监管措施出具警示函。

上述处罚措施说针对的违法违规行为是：2024年6月，挂牌公司股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海在颂”）所持股份 2,800,067 股被司法冻结，占挂牌公司总股本的

40.0010%，是实际控制人杨智华所控制的股份。如上述股份被行权，可能导致挂牌公司实际控制人、控股股东变更。对于上述冻结事项，公司未及时履行信息披露义务。挂牌公司未能及时披露上述股份被冻结的信息和风险，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称“信息披露规则”）第五十条的规定，构成信息披露违规。上海在颂在股份冻结后未能及时通知公司，实际控制人、董事长杨智华未能忠实、勤勉履行职责，及时告知重大事项，配合履行信息披露义务，违反了《信息披露规则》第五十条、第三条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第七十四条、第五条的规定。

鉴于上述违规事实和情节，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第6.1条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，全国股转公司作出如下决定：

对浩祯股份采取出具警示函的自律监管措施。

对上海在颂采取出具警示函的自律监管措施。

对杨智华采取出具警示函的自律监管措施。

关于以上处罚事项的具体信息，详见公司于2024年8月15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《关于公司及相关主体收到全国股转公司自律监管措施决定书公告》（公告编号：2024-031）。

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

报告期后，公司股东上海在颂与股东上海仁迪餐饮有限公司（以下简称“上海仁迪”）、上海汇迪投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海汇迪”）之间后续发生多次股份交易。截至本报告披露日，上海仁迪、上海汇迪已将其所持有的全部公司股份转让予上海在颂，公司普通股股东人数变更为4人。

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	900	2,800,067	40.0010%	-	2,800,067	-	2,800,067
3	上海	525,000	-900	524,100	7.4871%	-	524,100	-	524,100

	仁迪餐饮有限公司								
4	上海汇迪投资管理中心(有限合伙)	314,000	0	314,000	4.4857%	-	314,000	-	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	-	210,499
6	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0143%	-	1,000	-	-
	合计	7,000,000	-	7,000,000	100.00%	0	7,000,000	0	3,848,666

报告期后，公司股东上海在颂、上海仁迪、上海汇迪之间后续发生多次股份交易。此外，因重大诉讼案件各方达成和解，2024年8月8日公司上述全部股份被解除司法冻结。

因此，截至本报告披露之日，公司普通股股东的持股情况为：

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	披露日持股数	披露日持股比例%	披露日持有无限售股份数量	披露日持有的限售股份数量	披露日持有的质押股份数量	披露日持有的司法冻结股份数量
1	上海在颂	2,799,167	839,000	3,638,167	51.9738%	3,638,167	0	0	0
2	楼晓	3,150,334	0	3,150,334	45.0048%	3,150,334	0	0	0
3	上海仁迪	525,000	- 525,000	0	0.0000%	0	0	0	0
4	上海汇迪	314,000	- 314,000	0	0.0000%	0	0	0	0
5	上海在启投资管理合伙企业(有限合	210,499	0	210,499	3.0071%	210,499	0	0	0

	伙)								
6	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0143%	1,000	0	0	0
合计		7,000,000	-	7,000,000	100.00%	7,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	0	0	0	0.00%
王净品	董事	女	1959年8月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
许靖芳	董事	女	1981年7月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
王子成	董事	男	1961年3月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
周尔文	董事	女	1984年7月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
吴安哲	职工监事	男	1979年8月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
杨雅婷	监事	女	1985年4月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
王定柏	监事	男	1983年3月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
许靖芳	副总经理	女	1981年7月	2023年8月29日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%
高瑛	财务负责	女	1981年7月	2023年8月29日	2026年5月10日	0	0	0	0.00%

	人、 信 息 披 露 负 责 人				日				
吴安 哲	监 事 会 主 席	男	1979年 8月	2023年8 月29日	2026年 5月10 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长杨智华系公司股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。
除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（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	10	8
生产人员	54	32
技术人员	32	24
财务人员	7	5
销售人员	3	2
员工总计	108	71

（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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	948,342.23	281,001.09
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	545.00	18,812.01
应收款项融资			
预付款项	六、3	75,001.98	37,642.96
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	7,081,050.86	7,684,766.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,955.67	94,606.19
其中：数据资源			
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	384,066.29	275,025.05
流动资产合计		8,512,962.03	8,391,853.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		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	381,575.67	408,844.60
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	六、8	0.00	0.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、9	0.00	0.00
长期待摊费用	六、10	1,242,838.57	1,421,365.27
递延所得税资产	六、11	469,226.47	1,768,187.67
其他非流动资产		1,453,658.72	6,799,392.70
非流动资产合计		3,547,299.43	10,397,790.24
资产总计		12,060,261.46	18,789,644.13
流动负债：			
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	1,648,150.21	1,985,604.49
预收款项			
合同负债	六、13	515,817.15	729,409.84
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	1,370,571.76	1,529,023.16
应交税费	六、15	3,843.68	61,984.67
其他应付款	六、16	5,253,932.91	4,296,230.18
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		576,387.52	2,427,034.31
其他流动负债	六、17	0.00	43,242.18
流动负债合计		9,368,703.23	11,072,528.83
非流动负债：			
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		290,731.74	1,359,878.56
其他非流动负债		1,359,281.37	6,003,440.57
非流动负债合计		1,650,013.11	7,363,319.13
负债合计		11,018,716.34	18,435,847.96
所有者权益：			
股本	六、18	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、19	7,154,598.54	7,154,598.54
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、20	-13,113,053.42	-13,800,802.37
归属于母公司所有者权益合计		1,041,545.12	353,796.17
少数股东权益			
所有者权益合计		1,041,545.12	353,796.17
负债和所有者权益总计		12,060,261.46	18,789,644.13

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,363.29	9,774.05
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			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		170,584.18	170,584.18
流动资产合计		178,947.47	180,358.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,416,591.07	2,416,591.07
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,416,591.07	2,416,591.07
资产总计		2,595,538.54	2,596,949.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
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			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			
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		7,154,598.54	7,154,598.54
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		-11,559,060.00	-11,557,649.24
所有者权益合计		2,595,538.54	2,596,949.30
负债和所有者权益合计		2,595,538.54	2,596,949.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、21	4,282,576.85	6,197,341.80
其中：营业收入	六、21	4,282,576.85	6,197,341.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,405,194.32	7,208,814.12
其中：营业成本	六、21	3,481,442.22	6,797,853.91
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、22	8,201.08	72,485.58
销售费用	六、23	0.00	0.00
管理费用	六、24	855,749.78	94,339.62
研发费用			
财务费用	六、25	59,801.24	244,135.01
其中：利息费用		49,076.50	228,779.17
利息收入		95.81	221.02
加：其他收益	六、26	47.12	30,841.33
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）	六、27		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,038,473.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		915,902.70	-980,630.99
加：营业外收入	六、29	0.00	0.00
减：营业外支出	六、30	167,451.87	18.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		748,450.83	-980,649.86
减：所得税费用	六、31	60,701.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		687,748.95	-980,649.86

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		687,748.95	-980,649.86
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）		687,748.95	-980,649.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		687,748.95	-980,649.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.14
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入			

减：营业成本		0.00	104,545.37
税金及附加			
销售费用			
管理费用		526.25	94,339.62
研发费用			
财务费用		865.04	1,531.36
其中：利息费用			
利息收入		0.04	24.04
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,391.29	-200,416.35
加：营业外收入			
减：营业外支出		19.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,410.76	-200,416.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,410.76	-200,416.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,410.76	-200,416.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,410.76	-200,416.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,316,496.20	8,537,314.38
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	3,079,030.28	481.3
经营活动现金流入小计		8,395,526.48	8,537,795.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,067,790.23	3,416,865.70
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		1,050,271.62	2,709,037.72
支付的各项税费		175,618.27	326,854.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	4,572,398.80	213,816.59
经营活动现金流出小计		6,866,078.92	6,666,574.18
经营活动产生的现金流量净额		1,529,447.56	1,871,221.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,000.00	25,000.00
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			
投资活动现金流出小计		167,000.00	25,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-167,000.00	-25,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	695,106.42	1,986,103.30
筹资活动现金流出小计		695,106.42	1,986,103.30
筹资活动产生的现金流量净额		-695,106.42	-1,986,103.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		667,341.14	-139,881.80
加：期初现金及现金等价物余额		281,001.09	370,549.33
六、期末现金及现金等价物余额		948,342.23	230,667.53

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		0.63	155.24
经营活动现金流入小计		0.63	155.24
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		0.00	262,066.52
支付的各项税费		526.25	1,573.50
支付其他与经营活动有关的现金		885.14	121,555.40
经营活动现金流出小计		1,411.39	385,195.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,410.76	-385,040.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
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			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	385,500.00
筹资活动现金流入小计		0.00	385,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	385,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,410.76	459.82
加：期初现金及现金等价物余额		9,774.05	8,717.99
六、期末现金及现金等价物余额		8,363.29	9,177.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注（七）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注（十一）
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

上海浩祯文化娱乐股份有限公司 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

上海浩祯文化娱乐股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，原名“山东浩祯文化发展股份有限公司、上海浩祯文化发展股份有限公司、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。

4. 公司迁址

2023 年 10 月 25 日，公司注册地址由“上海市徐汇区天钥桥路 909 号 3 号楼 122 室”搬迁至“山东省滨州市惠民县李庄镇派出所以西 220 国道以北大通产业园”，因此将搬迁后的公司名称相应变更为“山东浩祯文化发展股份有限公司”。证券代码保持不变。

2024 年 4 月，公司注册地址由“山东省滨州市惠民县李庄镇派出所以西 220 国道以北大通产业园”搬迁至“上海市黄浦区顺昌路 10 号裙房三层-1 室”，因此将搬迁后的公司名称相应变更为“上海浩祯文化娱乐股份有限公司”。证券代码保持不变。

（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。根据全国中小企业股份转让系统有限公司 2023 年 5 月 22 日发布的《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》（股转公告〔2023〕201 号），公司属于 R90 娱乐行业下的细分子行业 R9011 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 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司及孙公司共 4 户，其中上海鑫迪娱乐有限公司不再纳入合并范围。详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》的披露规定编制。

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

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。

本公司近三年度持续亏损，且 2023 年度经营活动产生的现金流量净额为-136.06 万元。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、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；2、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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月内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发布的《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

1、会计期间

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

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，本公司及子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、10“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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“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

本公司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公司持有的期限短（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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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

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

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

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

司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

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

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

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

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

项 目	确定组合的依据
保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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。重大影响，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，如本公司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，本公司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。

11、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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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，本公司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、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

12、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、14“长期资产减值”。

13、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，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。

15、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。本公司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。

16、合同负债

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

17、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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，在本公司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，和本公司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。

18、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向

客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主营 KTV 包厢服务及相关配套的餐饮与商品销售，各类型收入确认的具体会计政策如下：

（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。

19、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报

在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

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

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。

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

21、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（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除外）。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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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（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除外）。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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 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建筑物。

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、11“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

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司在报告期内无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司在报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%/6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	20%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 其他税收优惠

根据财税〔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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	50,399.39	175,399.39
银行存款	897,942.84	105,601.70
合 计	948,342.23	281,001.09

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	545.00	18,812.01
小 计	545.00	18,812.01
减：坏账准备		
合 计	545.00	18,812.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	545.00	100.00			545.00
其中：					
POS 机刷卡未达款项	545.00	100.00			545.00
合 计	545.00	100.00		—	545.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,812.01	100.00			18,812.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
POS 机刷卡未达款项	18,812.01	100.00			18,812.01
合计	18,812.01	100.00		—	18,812.01

组合中，按其他组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
POS 机刷卡未达款项	545.00		
合计	545.00		

3、预付款项

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	75,001.98	100.00	37,642.96	100.00
合计	75,001.98	100.00	37,642.96	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,590,296.47	8,194,012.20
小计	7,590,296.47	8,194,012.20
减：坏账准备	509,245.61	509,245.61
合计	7,081,050.86	7,684,766.59

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,357,460.53	6,179,112.26
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,232,835.94	2,014,899.94
小 计	7,590,296.47	8,194,012.20
减：坏账准备	509,245.61	509,245.61
合 计	7,081,050.86	7,684,766.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,232,835.94	2,202,899.94
代付款	5,428,460.53	4,372,112.26
租赁履约金	917,000.00	1,607,000.00
备用金	12,000.00	12,000.00
小 计	7,590,296.47	8,194,012.20
减：坏账准备	509,245.61	509,245.61
合 计	7,081,050.86	7,684,766.59

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	509,245.61			509,245.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日余额	509,245.61			509,245.61
--------------	------------	--	--	------------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	509,245.61					509,245.61
合计	509,245.61					509,245.61

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海好乐迪餐饮娱乐有限公司	待结算款	2,495,967.27	1年以内	32.88	167,439.96
杨佳倩	租赁履约金	917,000.00	1年以内	12.08	61,516.87
上海龙之梦百货有限公司	押金	932,816.00	3年以上	12.27	62,484.44
上海管迪会务服务有限公司	待结算款	1,262,843.15	1年以内	16.64	84,738.46
上海大宁商业投资有限公司	押金	216,619.94	1年以上	2.85	14,533.39
合计	—	5,825,246.36	—	76.72	390,713.12

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	23,955.67		23,955.67
合计	23,955.67		23,955.67

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	94,606.19		94,606.19
合计	94,606.19		94,606.19

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	384,066.29	275,025.05
合 计	384,066.29	275,025.05

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	381,575.67	408,844.60
固定资产清理		
合 计	381,575.67	408,844.60

固定资产

固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	127,500.00	6,223,563.81	571,302.64	117,146.41	7,039,512.86
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	127,500.00	6,223,563.81	571,302.64	117,146.41	7,039,512.86
二、累计折旧					
1、期初余额	127,500.00	5,845,537.26	484,427.99	111,289.09	6,568,754.34
2、本期增加金额		22,146.82	3,577.56	1,544.55	27,268.93
（1）计提		22,146.82	3,577.56	1,544.55	27,268.93
3、本期减少金额					
4、期末余额	127,500.00	5,867,684.08	488,005.55	112,833.64	6,596,023.27
三、减值准备					
1、期初余额		61,913.92			61,913.92
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		61,913.92			61,913.92
四、账面价值					
1、期末账面价值		293,965.81	83,297.09	4,312.77	381,575.67

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
2、期初账面价值		316,112.63	86,874.65	5,857.32	408,844.60

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	13,691,899.25	13,691,899.25
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	4,861,181.07	4,861,181.07
4、期末余额	8,830,718.18	8,830,718.18
二、累计折旧		
1、期初余额	6,892,506.55	6,892,506.55
2、本期增加金额	484,552.91	484,552.91
(1) 计提	484,552.91	484,552.91
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,377,059.46	7,377,059.46
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,453,658.72	1,453,658.72
2、期初账面价值	6,799,392.70	6,799,392.70

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	46,880.91			46,880.91
合 计	46,880.91			46,880.91

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海鑫迪娱乐有限公司	46,880.91			46,880.91
合计	46,880.91			46,880.91

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,421,365.27	10,000.00	188,526.70		1,242,838.57
合计	1,421,365.27	10,000.00	188,526.70		1,242,838.57

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	410,463.45	82,092.69	410,463.45	82,092.69
租赁负债	2,814,477.89	387,133.78	8,430,474.88	1,686,094.98
合计	3,224,941.34	469,226.47	8,840,938.33	1,768,187.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,938,211.63	290,731.74	6,799,392.70	1,359,878.56
合计	1,938,211.63	290,731.74	6,799,392.70	1,359,878.56

(3) 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		98,782.16
可抵扣亏损		10,408,383.19
合计		10,507,165.35

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2023年			
2024年	1,302,021.24	1,302,021.24	
2025年	1,579,571.84	1,579,571.84	

年 份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	1,965,690.77	1,965,690.77	
2027 年	3,376,177.50	3,376,177.50	
2028 年	2,184,921.84	2,184,921.84	未经税局认定
合 计	10,408,383.19	10,408,383.19	

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,429,123.95	1,407,333.89
1—2 年	28,306.38	153,306.83
2—3 年	190,719.88	424,963.77
合 计	1,648,150.21	1,985,604.49

(2) 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	1,648,150.21	1,985,604.49
合 计	1,648,150.21	1,985,604.49

13、合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	515,817.15	729,409.84
合 计	515,817.15	729,409.84

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,239,222.43	400,881.97	1,074,145.55	565,958.85
二、离职后福利-设定提存计划	289,800.73	542,224.68	27,412.50	804,612.91
合 计	1,529,023.16	943,106.65	1,101,558.05	1,370,571.76

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	381,996.20	256,893.45	638,889.65	0
2、职工福利费				
3、社会保险费	771,490.23	96,608.52	433,107.90	434,990.85
其中：医疗保险费	758,911.11	89,035.80	423,178.00	424,768.91
工伤保险费	2,824.72	7,572.72	175.50	10,221.94
生育保险费	9,754.40	0	9,754.40	0
4、住房公积金	85,736.00	47,380.00	2,148.00	130,968.00
合 计	1,239,222.43	400,881.97	1,074,145.55	565,958.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	277,232.02	524,619.77	26,316.00	775,535.79
2、失业保险费	12,568.71	17,604.91	1,096.50	29,077.12
合 计	289,800.73	542,224.68	27,412.50	804,612.91

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		56,648.92
企业所得税		
个人所得税	3,130.43	1,672.83
城市维护建设税		1,120.03
教育费附加		672.02
地方教育附加		448.01
文化事业建设费	713.25	1,422.86
合 计	3,843.68	61,984.67

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,253,932.91	4,296,230.18
合 计	5,253,932.91	4,296,230.18

其他应付款

①按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	3,415,056.39	2,417,011.63
1—2年	52,539.33	41,696.44
2—3年	1,786,337.19	1,837,522.11
3年以上		
合 计	5,253,932.91	4,296,230.18

②按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
费用款	3,452,010.91	2,458,708.18
装修工程款	1,801,922.00	1,837,522.00
合 计	5,253,932.91	4,296,230.18

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、19）	576,387.52	2,427,034.31
合 计	576,387.52	2,427,034.31

18、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		43,242.18
合 计		43,242.18

19、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,999,847.20	9,097,275.50
减：未确认融资费用	64,178.31	666,800.62
一年内到期的租赁负债（附注六、17）	576,387.52	2,427,034.31
合 计	1,359,281.37	6,003,440.57

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					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
合计	7,000,000.00						7,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,154,598.54			7,154,598.54
合计	7,154,598.54			7,154,598.54

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-13,800,802.37	-11,478,538.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		195,357.68
调整后期初未分配利润	-13,800,802.37	-11,283,180.35
加: 本期归属于母公司股东的净利润	687,748.95	-2,517,622.02
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-13,113,053.42	-13,800,802.37

23、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
主营业务	4,282,576.85	3,481,442.22	8,374,456.53	9,403,372.21
合计	4,282,576.85	3,481,442.22	8,374,456.53	9,403,372.21

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,814.20	13,194.51
教育费附加	1,814.20	13,194.47
文化事业建设费	4,572.68	61,078.00
合 计	8,201.08	87,466.98

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	132,661.21	412,052.78
职工薪酬	663,026.29	360,486.93
邮电通讯费	34,402.62	43,753.85
办公费	0.00	41,384.27
业务招待费	19,400.00	17,454.20
折旧费	6,259.66	8,779.37
合 计	855,749.78	883,911.40

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	49,076.50	416,660.90
其中：租赁负债利息费用	49,076.50	416,660.90
减：利息收入	95.81	341.15
手续费	10,820.55	28,036.68
合 计	59,801.24	444,356.43

27、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	0.00	70,907.07
代扣个人所得税手续费	47.12	260.28
合 计	47.12	71,167.35

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）		
合 计		

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
合 计			

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	19.47	88,323.18	19.47
其他		500.00	
合同违约金	167,432.40		167,432.40
合 计	167,451.87	88,823.18	167,451.87

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,701.88	-11,815.06
递延所得税费用		-1,304.71
合 计	60,701.88	-13,119.77

32、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助收入	47.12	260.28
存款利息收入	95.81	341.15
收到经营性往来款	3,078,887.35	1,884,656.00
合 计	3,079,030.28	1,885,257.43

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
费用性支出	2,609,919.23	593,444.21
手续费支出	10,820.55	28,036.68
罚款支出	167,451.87	88,323.18
其他营业外支出	0.00	500.00
支付经营性往来款	1,784,207.15	3,636,290.20
合 计	4,572,398.80	4,346,594.27

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
股东捐赠收到的现金	0.00	4,210,000.00
合 计	0.00	4,210,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债支付的现金	695,106.42	2,891,251.31
合 计	695,106.42	2,891,251.31

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	687,748.95	-2,517,622.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	0.00	68,435.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,268.93	294,100.41
使用权资产折旧	484,552.91	2,176,815.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	188,526.70	699,285.28
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）	49,076.50	416,660.90
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）	1,298,961.20	434,058.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,069,146.82	-435,363.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	70,650.52	17,233.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,350,384.11	-9,939,332.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,091,314.72	7,425,112.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,478,569.50	-1,360,614.93
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	948,342.23	281,001.09
减：现金的期初余额	281,001.09	370,549.33
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	667,341.14	-89,548.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	948,342.23	281,001.09
其中：库存现金	50,399.39	175,399.39
可随时用于支付的银行存款	897,942.84	105,601.70
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	948,342.23	281,001.09

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

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

报告期内，公司合并范围发生变化。2024年6月11日，公司向无关联关系的第三人谢铭、陆玉好、陈铭转让子公司上海鑫迪娱乐有限公司100.00%的股份。转让完成后，上海鑫迪娱乐有限公司不再纳入公司财务报表合并范围。

八、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

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

1、 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。

本公司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。本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

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 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。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。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司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。

本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。本公司通过进行历史数据

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，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2024 年 6 月 30 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 40.0010% 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公司 40.0010% 股份的表决权；根据上海在颂与楼晓签署的《股份转让协议》及股东出具的《股东权利委托授权书》，本公司股东楼晓将其持有的 3,150,334 股公司股份（占公司总股本的 45.0048%）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 5,950,401 股份的表决权，占公司总股本的 85.0057%，为本公司的实际控制人。

截至 2024 年 8 月 30 日，上海在颂持有本公司 51.9738% 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 51.9738% 股份的表决权；根据上海在颂与楼晓签署的《股份转让协议》及股东出具的《股东权利委托授权书》，本公司股东楼晓将其持有的 3,150,334 股公司股份（占公司总股本的 45.0048%）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 6,788,501 股份的表决权，占公司总股本的 96.9786%，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
楼晓	持股 5% 以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
许靖芳	董事,副总经理,行政总监
王子成	董事
王净品	董事
周尔文	董事
吴安哲	监事会主席
王定柏	监事
杨雅婷	监事
高瑛	财务负责人

截至 2024 年 8 月 26 日，上海仁迪餐饮有限公司已将其所持有的全部公司股份转让予上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）。因此，截至本财务报告批准报出日，上海仁迪餐饮有限公司不再成为公司关联方。

4、 关联方交易情况

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	414,197.15	422,400.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司发生以下需要披露的重要资产负债表日后事项：

1、2024年8月8日，公司及其他重大诉讼案件被告与案件原告达成调解，由公司股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海在颂”）向原告张佳退还已经支付的定金50万元、并

承担诉讼过程中发生的部分费用2万元，合计支付人民币52万元，原告同意放弃其他诉讼请求。截至2024年8月8日，上述调解义务已全部履行完毕，本案已结案。公司未因该诉讼承担任何费用。

2、2024年8月14日，公司收到全国股转公司挂牌公司管理一部出具的《关于对上海浩祯文化娱乐股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》。公司、公司股东上海在颂及公司实际控制人杨智华因信息披露违规被全国股转公司采取自律监管措施出具警示函的处罚措施。

3、2024年8月26日，公司股东上海在颂通过大宗交易方式受让公司普通股股东上海仁迪餐饮有限公司所持有的公司股份138,501股。本次交易后，上海在颂直接持有公司股票数量从3,499,666股变更为3,638,167股，比例从49.9952%变更为51.9738%，达到控股股东认定标准。公司控股股东由“无控股股东”变更为上海在颂。由于上海在颂的实际控制人杨智华除实际控制上海在颂外，还通过股东权利委托方式，另外控制挂牌公司无限售条件人民币普通股 3,150,334 股（公司普通股股东楼晓所持有股份），占公司总股本的 45.0048%。因此，本次交易后杨智华实际控制权益股份总数由 6,650,000 股变更为 6,788,501 股，占公司总股本比例由95.0000%变更为96.9786%；本次交易前后，公司实际控制人未发生变化。

十二、 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。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

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

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内		
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	期末账面余额	期初账面余额
拆借款		863,000.00
小 计		863,000.00
减：坏账准备		
合 计		863,000.00

2、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	4,280,000.00	1,863,408.93	2,416,591.07	2,400,000.00	1,684,734.00	715,266.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,280,000.00	1,863,408.93	2,416,591.07	2,400,000.00	1,684,734.00	715,266.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海鑫迪娱乐有限公司	400,000.00					1,880,000.00	2,280,000.00	
上海闪唱科技有限公司	1,000,000.00	821,734.00			177,166.00		1,000,000.00	998,900.00
上海畅音文化发展有限公司	1,000,000.00	863,000.00			1,508.93		1,000,000.00	864,508.93
上海乐飨餐饮管理有限公司								
合计	2,400,000.00	1,684,734.00			178,674.93	1,880,000.00	4,280,000.00	1,863,408.93

3、 投资收益

项 目	期末余额	期初余额
成本法核算的长期股权投资收益	4,265,500.00	
合 计	4,265,500.00	

十四、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,823.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,167.35
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-17,655.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，原因说明如下：

项 目	涉及金额
增值税加计抵减	70,907.07
代扣个人所得税手续费返还	260.28
合 计	71,167.35

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	98.58	0.10	-0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	101.11	0.10	-0.14

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	-88,823.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,167.35
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-17,655.83

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