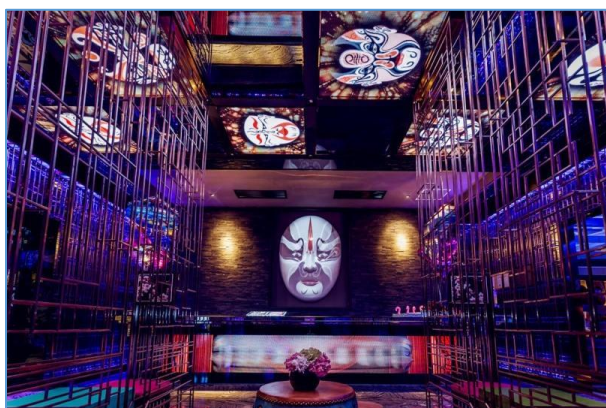




浩祯股份

NEEQ: 831156

上海浩祯文化娱乐股份有限公司



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。
- 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）高瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海浩祯文化娱乐股份有限公司（以下简称“浩祯股份”）委托，对2024年度财务报表进行了审计，并于2025年4月28日出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告（报告编号：希会审字（2025）2001号）。董事会根据相关法律法规的规定，就上述审计报告的涉及事项出具了专项说明，说明如下：

一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

“三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵公司截至2024年12月31日，未分配利润为-1,381.82万元，净资产为44.63万元，2024年度净利润为-1.75万元，扣除非经常性损益后净利润为-118.35万元，且2021年-2023年持续亏损。这些情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

”

二、董事会针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要由于浩祯股份在2024年度内累计未分配利润亏损金额较大、净利润规模为-1.75万元所导致。这些情况导致会计师事务所出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

由于2024年度内公司进行业务结构调整、出售一家子公司及其下属门店资产，同时受整体宏观经济形势影响，因此公司业务经营情况受到影响。2025年度内，公司将继续进行业务结构调整，优化公司业务的市场定位、财务管理、风险控制，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，同时在必要时向股东及实际控制人寻求资金支持，改善公司财务健康水平。

三、董事会意见

公司董事会认为，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理.....	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	93

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	上海浩祯文化发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年度
上期	指	2023 年度
期初、期末	指	2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日
上期期初、上期期末	指	2023 年 1 月 1 日、2023 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
鑫迪娱乐	指	上海鑫迪娱乐有限公司
上海闪唱	指	上海闪唱科技有限公司
上海乐飧	指	上海乐飧餐饮管理有限公司
睿唱新	指	睿唱新企业管理（上海）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）
畅音文化	指	上海畅音文化发展有限公司
汇畅音	指	上海汇畅音文化发展有限公司
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 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.		
	Shanghai Haozhen		
法定代表人	杨智华	成立时间	2010 年 6 月 22 日
控股股东	控股股东为上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）	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投资管理合伙企业（有限合伙）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）-室内娱乐活动（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 □ 做市交易	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	251700
公司网址	www.haozhen-servo.com		
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）	7,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

1. 因公司发展情况出现变化，公司于 2024 年 4 月底将注册地址由“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”，在搬迁后变更公司名称为“上海浩祯文化娱乐股份有限公司”，并于 2024 年 5 月收到更新后的营业执照。
2024 年 5 月 20 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于追认公司变更住所及名称暨修改公司章程的议案》，并提交公司 2024 年第一次临时股东大会审议。2024 年 6 月 7 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了相关议案，对上述事项进行追认确认。
2. 报告期后，因公司当前注册地址房屋登记分划信息发生变化，公司于 2025 年 4 月下旬将注册地址变更为“上海市黄浦区顺昌路 10 号主楼二层 B 区-4 室”，并于 2025 年 4 月 26 日收到变更后的营业执照。同时，公司相应修改《公司章程》中的有关条款。但因公司工作人员疏忽及内部沟通不到位，导致未在本次公司变更公司住所暨修改章程前合规履行审议和信息披露程序。接到主办券商通知后，公司立即组织召开董事会，对上述事项进行补充审议披露。
具体信息详见公司于 2025 年 4 月 29 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《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2025-008）、《关于追认公司变更公司住所暨拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2025-015）及《关于补发追认注册地址变更暨拟修订<公司章程>公告的声明公告》（公告编号：2025-016）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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资源。

5、报告期内，公司开展业务的主要渠道为各个 KTV 门店。

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

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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	3,749,757.25	8,374,456.53	-55.22%
毛利率%	1.67%	-12.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,466.10	-2,517,622.02	99.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,153,375.90	-2,517,622.02	54.19%
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）	-5.06%	79.19%	-
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损益后的净利润计算）	-334.25%	78.64%	-

基本每股收益	0.00	-0.36	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,528,133.83	18,789,644.13	-75.90%
负债总计	4,081,803.76	18,435,847.96	-77.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	446,330.07	353,796.17	26.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.05	20.00%
资产负债率%（母公司）	10.20%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	90.14%	98.12%	-
流动比率	0.82	0.76	-
利息保障倍数	6.07	-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	2,297,612.11	-1,360,614.93	
应收账款周转率	398.23	239.15	-
存货周转率	55.34	91.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-75.90%	-10.41%	-
营业收入增长率%	-55.22%	38.45%	-
净利润增长率%	99.31%	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	46,510.35	1.03%	281,001.09	2.70%	-83.45%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	20.00	0.0004%	18,812.01	0.18%	-99.89%
使用权资产	969,105.81	21.40%	6,799,392.70	65.39%	-85.75%
长期待摊费用	0.00	0.00%	1,421,365.27	13.67%	-100.00%
应付账款	447,381.78	9.88%	1,985,604.49	19.10%	-77.47%
合同负债	233,752.91	5.16%	729,409.84	7.02%	-67.95%
应付职工薪酬	1,059,243.45	23.39%	1,529,023.16	14.71%	-30.72%
其他应付款	561,212.57	12.39%	4,296,230.18	41.32%	-86.94%
一年内到期的非流动负债	1,391,859.70	30.74%	2,427,034.31	23.34%	-42.65%
租赁负债	54,049.89	1.19%	6,003,440.57	57.74%	-99.10%
预付款项	28,554.44	0.63%	37,642.96	0.36%	-24.14%
存货	38,646.73	0.85%	94,606.19	0.91%	-59.15%
递延所得税资产	48,455.29	1.07%	1,768,187.67	17.01%	-97.26%

其它流动负债	29,197.20	0.64%	43,242.18	0.42%	-32.48%
递延所得税负债	48,455.29	1.07%	1,359,878.56	13.08%	-96.44%

项目重大变动原因

- 1、本期期末使用权资产余额为 969,105.81 元，较上年期末下降了 85.75%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司出售子公司上海鑫迪娱乐有限公司（“鑫迪娱乐”），导致公司终止该子公司承租经营场地的租赁关系，从而导致公司使用权资产相应发生变化所导致。
- 2、本期期末长期待摊费用余额为 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报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐，导致公司长期待摊费用其他减少金额 1,232,838.57 元。
- 3、本期期末应付账款余额为 447,381.78 元，较上年期末下降了 77.47%，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、相应清理鑫迪娱乐的各项应付款项，导致期末该科目余额降低。
- 4、本期期末应付职工薪酬余额为 1,059,243.45 元，较上年期末下降了 30.72%，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，在此过程中相应清理该子公司的应付薪酬，并根据公司业务经营计划安排员工转岗、遣散，导致期末该科目余额降低。
- 5、本期期末其他应付款余额为 561,212.57 元，较上年期末下降了 86.94%，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、相应清理鑫迪娱乐的各项其他应付款项，且本年度内公司已结清前一年度门店装修产生的装修工程款，导致期末该科目余额降低。
- 6、本期期末一年内到期的非流动负债余额为 1,391,859.70 元，较上年期末下降了 42.65%，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并终止该子公司承租经营场地的租赁关系，导致对应一年内到期的租赁负债余额降低。
- 7、本期期末租赁负债余额为 54,049.89 元，较上年期末下降了 99.10%，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并终止该子公司承租经营场地的租赁关系，因此导致期末该科目余额降低。
- 8、本期期末递延所得税资产余额为 48,455.29 元、递延所得税负债余额为 48,455.29 元，较上年期末分别下降了 97.26%、96.44%，产生该项变动的主要原因是报告期内因会计师对公司持续亏损、持续经营存在重大不确定性，认定无法确认递延所得税资产、负债，并冲销前期递延所得税资产所导致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,749,757.25	—	8,374,456.53	—	-55.22%
营业成本	3,687,112.53	98.33%	9,403,372.21	112.19%	-60.79%
毛利率%	1.67%	—	-12.29%	—	—
税金及附加	19,802.76	0.53%	87,466.98	1.04%	-77.36%
营业利润	599,691.69	15.99%	-2,441,918.61	-65.12%	124.56%
财务费用	106,426.74	2.84%	444,356.43	11.85%	-76.05%
管理费用	796,476.52	21.24%	883,911.40	10.55%	-9.89%

其他收益	3,413.10	0.09%	71,167.35	1.90%	-95.20%
投资收益	1,286,572.23	34.31%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	152,383.89	4.06%	-68,435.47	-1.83%	322.67%
资产处置收益	17,383.77	0.46%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	171,459.30	4.57%	88,823.18	2.37%	93.03%
利润总额	428,232.39	11.42%	-2,530,741.79	-67.49%	116.92%
所得税费用	445,698.49	11.89%	-13,119.77	-0.35%	3,497.15%
净利润	-17,466.10	-0.47%	-2,517,622.02	-67.14%	99.31%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入为 3,749,757.25 元，较上年同期下降了 55.22%，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导致报告期内公司在营门店数量减少、以及因受宏观经济形势影响导致连锁量贩式 KTV 行业整体财务表现有所下降所导致。
- 2、本期营业成本为 3,687,112.53 元，较上年同期下降了 60.79%，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导致报告期内公司在营门店数量减少、总体经营成本下降，以及公司在报告期内调整业务管理模式、在一定程度上提高经营效益所导致。
- 3、本期营业利润为 599,691.69 元，较上年同期提高了 124.56%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司调整业务管理模式、在一定程度上提高经营效益，以及因出售子公司鑫迪娱乐导致的营业收入、成本变化所导致。
- 4、本期财务费用为 106,426.74 元，较上年同期下降了 76.05%，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并终止该子公司承租经营场地的租赁关系，导致报告期内公司租赁利息负债费用大幅降低所导致。
- 5、本期投资收益为 1,286,572.23 元，较上年同期上升了 100.00%，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产生相应处置长期股权投资收益所导致。
- 6、本期利润总额为 428,232.39 元，较上年同期上升了 116.92%；净利润为-17466.10 元，较上期上升了 99.31%，产生该项变动的主要原因是报告期内公司报告期内公司出售子公司鑫迪娱乐导致报告期内公司在营门店数量减少、总体经营成本下降，以及公司在报告期内调整业务管理模式、在一定程度上提高经营效益，使得报告期内公司门店业务经营与财务状况改善所导致。
- 7、本期所得税费用为 445,698.49 元，较上年同期上升了 3,497.15%，产生该项变动的主要原因是报告期内因会计师对公司持续经营存在重大不确定性，认定无法确认递延所得税资产、负债所导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,749,757.25	8,374,456.53	-55.22%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	3,687,112.53	9,403,372.21	-60.79%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分比
娱乐业	3,749,757.25	3,687,112.53	1.67%	-55.22%	-60.79%	113.59%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成比例无变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	个人	20,197.23	0.54%	否
2	个人	18,745.82	0.50%	否
3	个人	18,737.22	0.50%	否
4	个人	15,121.19	0.40%	否
5	个人	14,320.00	0.38%	否
合计		87,121.46	2.32%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海龙之梦购物中心资产管理有限公司	2,951,292.00	40.94%	否
2	上海大宁商业投资有限公司	1,314,814.20	18.24%	否
3	上海龙之梦百货有限公司	579,014.17	8.03%	否
4	上海凯中食品有限公司	431,580.00	5.99%	否
5	上海宁钜物业管理有限公司	309,928.85	4.30%	否
合计		5,586,629.22	77.50%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,297,612.11	-1,360,614.93	268.87%
投资活动产生的现金流量净额	-672,672.67	-47,682.00	-1,310.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,859,430.18	1,318,748.69	-241.00%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 2,297,612.11 元，较上期上升了 268.87%，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导致报告期内公司在营门店数量减少、总体经营成本下降，以及公司在报告期内调整业务管理模式、在一定程度上提高经营效益，导致经营活动中的各项支出减少；同时，报告期内公司积极追回往年所积累的应收未达款项，使得现金流入增加。但是，由于报告期内公司对应所得税费用相应增加，导致本期公司扣除所得税费用后的净利润为-17,466.10 元，因此导致净利润与公司因经营活动产生的现金流量情况存在差异。
2、本期投资活动产生的现金流量净额为-672,672.67 元，较上期下降了 1,310.75%，产生该项变动的主要原因是公司出售子公司鑫迪娱乐时为处置各项债权债务所实际支付的现金高于收到的子公司出售对价所导致。
3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,859,430.18 元，较上期下降了 241.00%，产生该项变动的主要原因是本期公司实际控制人为支持公司经营情况而向公司提供资金支持金额小于上期，导致本期公司筹资活动现金流入金额降低所导致。

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
上海畅音文化发展有限公司	控股子公司	技术研发与支持	1,000,000.00	1,000,001.07	135,491.07	0.00	0.00
上海汇畅音文化发展有限公司	控股子公司	音乐娱乐	1,000,000.00	5,263,941.20	1,210,419.25	3,749,757.25	-460,570.55

上海汇畅音文化发展有限公司是全资子公司上海畅音文化发展有限公司持股 100%的公司，系公司的全资孙公司。

1. 2024 年 6 月 11 日，公司将子公司鑫迪娱乐 100%股权出售予外部第三方。由于截止 2024 年 5 月 31 日，鑫迪娱乐净资产为-396,416.19 元，累计未分配利润为-11,236,416.20 元，公司与第三方达成交易价格为人民币 150,000.00 元。根据《公司章程》及三会议事规则等有关规定，上述议案仅需公司董事会审议通过，无需提交公司股东大会审议。
但因公司工作人员工作疏忽及内部沟通不到位，导致未在本次公司股份交易前合规履行审议和信息披露程序，接到主办券商通知后，公司立即组织召开董事会对上述事项进行补充审议披露。
2024 年 8 月 29 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于追认出售子公司股权的议案》，表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的有关规定，本议案无需提交股东大会审议。
2. 2024 年 9 月 6 日，公司全资子公司上海闪唱科技有限公司（“上海闪唱”）、上海乐飧餐饮管理有限公司（“上海乐飧”）注销。上述二家子公司自注册成立后并未开展实际经营。截至 2024 年 8 月 31

日，上海闪唱资产总额为 1,100.00 元，资产净额为 1,100.00 元；上海乐飧资产总额为 2,050.00 元，资产净额为 2,050.00 元。

截至 2024 年 9 月 6 日，公司最近一个会计年度经审计总资产为 18,789,644.13 元、净资产为 353,796.17 元，上述二家公司的资产总额、资产净额均未达到《对外投资管理制度》关于提交董事会或股东大会审批的标准，因此上述二家子公司清算注销事项由公司总经理审批决定，无需经过公司董事会和/或股东大会审议。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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	报告期内业务规模仍然较小。
因涉及密闭空间人群集中的公共健康风险	受行业属性影响，公司经营场所属于密闭空间内人群较为集中、人流量相对较大的公共场所，在涉及传染病等公共健康安全事件时，存在较大的疾病传染等公共健康风险。
消防、治安出现重大事故影响公司经营的风险	受行业属性影响，公司业务直面众多消费者，经营场所属于人群较为集中、人流量相对较大的公共场所，虽然公司各经营场所均取得相关主管部门的审批意见，符合有关安全条件，且公司合理分配治安人员负责经营场所的安全经营，但如果出现消防、治安或其他安全意外事故或事件，将对公司品牌及正常经营造成不利影响。
公司主要经营场所来自于租赁的风险	受行业属性影响，公司经营店面通常选择在区位优势明显的商业地段，且目前公司日常经营所需的物业均来自于租赁且租赁期限较长，随着区域经济发展及周边物业价格的上涨，不能完全排除出租方违约的可能；若出现出租方违约的情况，将对公司单店经营造成不利影响。自 2021 年 1 月 1 日起，公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则规定，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。由于公司业务形态倾向于在区位优势地段长期

	租赁店面，适用该项会计准则可能会对公司财务数据产生不利影响。
食品安全管理风险	公司主营业务中包括量贩式 KTV 业务配套的餐饮服务，虽然公司根据相关法律法规的要求并结合公司自身经营实际，对相关餐饮原料、产品的采购、运输、仓储、加工及销售等环节进行严格管控，公司一线员工，包括所属门店技术人员均在依法取得相关资质后才能上岗，报告期内公司未收到有关所提供食品及服务的投诉情况，也未发生食物中毒等食品安全事故，但是如果供应商、物流等方面出现疏漏，可能导致公司在不知情的情况下采购产品质量出现问题，致使公司需要承担相应的食品安全责任，可能损害公司品牌形象，对公司的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	112.24%
作为第三人		
合计	520,000.00	112.24%

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	股权转让纠	是	520,000.00	否	已执行完毕

	人	纷				
--	---	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次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；且挂牌公司股东已经在法院主持下与原告达成调解并履行完毕《调解书》载明的各项义务，因此本次诉讼对公司经营、财务等方面不会产生不利影响。

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		收购	规范及减少关联交易	承诺规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2023年8月30日		担任董监高	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年8月30日		担任董监高	规范及减少关联交易	承诺规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		收购	维持挂牌公司独立性	承诺维持挂牌公司独立性	正在履行中

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,000,000	100.00%	0	7,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,799,167	39.9881%	839,000	3,638,167	51.9738%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）	2,799,167	839,000	3,638,167	51.9738%	0	3,638,167	0	0
2	楼晓	3,150,334	0	3,150,334	45.0048%	0	3,150,334	0	0
3	上海在启投资管理合伙企业	210,499	1,000	211,499	3.0214%	0	211,499	0	0

	(有限合伙)								
4	上海仁迪餐饮有限公司	525,000	- 525,000	0	0.0000%	0	0	0	0
5	上海汇迪投资管理中心(有限合伙)	314,000	- 314,000	0	0.0000%	0	0	0	0
6	侯思欣	1,000	-1,000	0	0.0000%	0	0	0	0
合计		7,000,000	0	7,000,000	100.0000%	0	7,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司控股股东为上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司无限售条件普通股 3,638,167 股，占公司总股本的 51.9738%。

报告期内，公司控股股东发生变化。

在报告期初，公司第一大股东楼晓持股比例为 45.00%，未达到公司总股本的 50.00%。第二大股东上海在颂投资管理合伙企业（有限合伙）直接持有 2,450,167 股公司股份，占公司总股本的 39.9881%，未达到公司总股本的 50.00%。因此，在报告期初，公司无控股股东。

2024 年 8 月，上海在颂以大宗交易方式，受让公司股东上海仁迪餐饮有限公司所持有的公司 525,000 股普通股、上海汇迪投资管理中心（有限合伙）所持有的公司 314,000 股普通股。上述交易完成后，上海在颂持有公司普通股 3,638,167 股，占公司总股本的 51.9738%，成为公司控股股东、第一大股东。

关于上述交易的详细信息，请见公司于 2024 年 8 月 14 日、2024 年 8 月 20 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）披露的相关公告，公告编号 2024-030、2024-032。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人是杨智华。

2015 年 9 月，公司股东楼晓、顾洁豪向杨智华实际控制的上海在颂转让其所持有的 1,779,166 股公司股份。同时，根据上海在颂与转让人签署的《股份转让协议》及转让人出具的《股东权利委托授权书》，浩祯股份股东楼晓、顾洁豪、陈洁、周湧、童红、岳雪婷、徐金仙将其持有的共计 4,800,835 股有限售条件股份全部质押予收购人上海在颂，并将该等股份全部股东权利授予杨智华先生享有行使。

截至本报告出具日，上述股份已经全部解禁并解除质押，其中已有 1,020,001 股转移至上海在颂持有，另有 3,150,334 股根据前述股东权利委托安排，其表决权委托予杨智华持有。

基于以上安排，截至本报告出具日，杨智华直接持有 0 股公司股份，通过上海在颂间接持有公司普

通股 3,638,167 股，同时通过表决权安排间接控制 3,150,334 股公司股份，合计控制公司 6,788,501 股公司股份，占公司普通股总数的 96.68%，是公司的实际控制人。

杨智华，男，1979 年 11 月出生，中国台湾籍，未取得其他国家居留权，大学本科学历，毕业于东华大学。2003 年 1 月至 2009 年 3 月，任职于上海良迪商务咨询有限公司；2009 年 3 月至 2012 年 12 月，任职于上海锦迪娱乐有限公司，任人事主管、总经理；2013 年 1 月至 2015 年 10 月，任职于上海查厘士餐饮管理有限公司，任总经理。2015 年 10 月起至今，任职于上海浩祯文化娱乐股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

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	女	1981 年	2023 年 8	2026 年	0	0	0	0.00%

	负 责 人、 信 息 披 露 负 责 人		7 月	月 29 日	8 月 28 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	8	2
生产人员	54	0	25	29
技术人员	32	0	14	18
财务人员	7	0	3	4
销售人员	3	0	1	2
员工总计	108	0	51	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	11
专科	47	27
专科以下	40	19

员工总计	108	57
------	-----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司坚持根据工作绩效与岗位职责分配为主体、多种分配形式并存的薪酬分配形式，本着“统一岗位用工标准，尊重员工历史工资，灵活进行岗位工资切块考核再分配”的原则，最大限度提高薪酬激励效果，建立外部具有竞争性、内部具有公平性、管理具有可行性的分层分类分级的薪酬管理体系。公司员工的薪酬主要由岗位工资（岗位基本工资、岗位绩效工资）、福利与津贴、效益奖金、年终分红等组成。公司深入推进、实施突出岗位贡献、符合各类人员特点的薪酬福利制度，充分体现员工自身价值。公司实行全员劳动合同制度，与所有员工签订和劳动合同或劳务协议。
- 2、员工培训：围绕公司战略和高质量发展，公司建立以提高整体业务素质和履职能力为核心，实施精准培训，努力实现员工成长与公司发展的良性同步。
- 3、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一）公司治理基本情况

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

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

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

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

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

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

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

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司从成立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系

3、内控管理制度

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	希会审字(2025)2001 号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐俊伟 1 年	颜海盛 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15.00			

审 计 报 告

希会审字(2025)2001 号

上海浩祯文化娱乐股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海浩祯文化娱乐股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵公司截至2024年12月31日，未分配利润为-1,381.83万元，净资产为44.63万元，2024年度净利润为-1.75万元，扣除非经常性损益后净利润为-115.34万元，且2021年-2023年持续亏损。这些情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价贵公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国

西安市

中国注册会计师：

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	46,510.35	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（二）	20.00	18,812.01
应收款项融资			
预付款项	六（三）	28,554.44	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（四）	2,845,170.10	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（五）	38,646.73	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（六）	317,918.20	275,025.05
流动资产合计		3,276,819.82	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（七）	233,752.91	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	六（八）	969,105.81	6,799,392.70
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	六（九）	0.00	1,421,365.27
递延所得税资产	六（十）	48,455.29	1,768,187.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,251,314.01	10,397,790.24
资产总计		4,528,133.83	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（十一）	447,381.78	1,985,604.49
预收款项			
合同负债	六（十二）	486,619.95	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（十三）	1,059,243.45	1,529,023.16
应交税费	六（十四）	3,783.93	61,984.67

其他应付款	六（十五）	561,212.57	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	六（十六）	1,391,859.70	2,427,034.31
其他流动负债	六（十七）	29,197.20	43,242.18
流动负债合计		3,979,298.58	11,072,528.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（十八）	54,049.89	6,003,440.57
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	六（十）	48,455.29	1,359,878.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,505.18	7,363,319.13
负债合计		4,081,803.76	18,435,847.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十九）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十）	7,264,598.54	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（二十一）	-13,818,268.47	-13,800,802.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		446,330.07	353,796.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		446,330.07	353,796.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,528,133.83	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,735.61	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	十五（一）	84,518.37	0.00
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		256,838.16	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	十五（二）	135,491.07	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		135,491.07	2,416,591.07
资产总计		392,329.23	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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		27.50	0.00
其他应付款		40,000.00	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,027.50	0.00
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		0.00	0.00
负债合计		40,027.50	0.00
所有者权益（或股东权益）：			
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		7,264,598.54	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		-13,912,296.81	-11,557,649.24
所有者权益（或股东权益）合计		352,301.73	2,596,949.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		392,329.23	2,596,949.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		3,749,757.25	8,374,456.53
其中：营业收入	六（二十二）	3,749,757.25	8,374,456.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,609,818.55	10,819,107.02
其中：营业成本	六（二十二）	3,687,112.53	9,403,372.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十三）	19,802.76	87,466.98
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六（二十四）	796,476.52	883,911.40
研发费用			
财务费用	六（二十五）	106,426.74	444,356.43
其中：利息费用		84,519.02	416,660.90
利息收入		133.46	341.15

加：其他收益	六（二十六）	3,413.10	71,167.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十七）	1,286,572.23	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十八）	152,383.89	-68,435.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（二十九）	17,383.77	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		599,691.69	-2,441,918.61
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	六（三十）	171,459.30	88,823.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		428,232.39	-2,530,741.79
减：所得税费用	六（三十一）	445,698.49	-13,119.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,466.10	-2,517,622.02
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）		-17,466.10	-2,517,622.02
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）		-17,466.10	-2,517,622.02
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		-17,466.10	-2,517,622.02
(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）		0.00	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.36

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：高璞

会计机构负责人：高璞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		853.75	0.00
销售费用			
管理费用		215,010.00	604,153.08
研发费用			
财务费用		3,216.01	3,414.61
其中：利息费用			
利息收入		0.99	36.95
加：其他收益		0.00	117.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,131,100.00	4,265,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,448.34	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-178,674.93

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,354,628.10	3,479,374.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		19.47	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,354,647.57	3,479,374.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,354,647.57	3,479,374.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,354,647.57	3,479,374.96
（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		-2,354,647.57	3,479,374.96
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	2023 年
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		5,690,267.11	9,279,733.39
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		47.12	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	3,873,395.64	1,885,257.43
经营活动现金流入小计		9,563,709.87	11,164,990.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,710,197.21	3,693,809.60
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		1,706,081.15	3,886,259.16
支付的各项税费		177,310.81	598,942.72
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	672,508.59	4,346,594.27
经营活动现金流出小计		7,266,097.76	12,525,605.75
经营活动产生的现金流量净额		2,297,612.11	-1,360,614.93
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		0.00	47,682.00
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	六（三十二）	672,672.67	
投资活动现金流出小计		672,672.67	47,682.00
投资活动产生的现金流量净额		-672,672.67	-47,682.00
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	六（三十二）	110,000.00	4,210,000.00
筹资活动现金流入小计		110,000.00	4,210,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十二）	1,969,430.18	2,891,251.31
筹资活动现金流出小计		1,969,430.18	2,891,251.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,859,430.18	1,318,748.69
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		-234,490.74	-89,548.24
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		46,510.35	281,001.09

法定代表人：杨智华

主管会计工作负责人：高璜

会计机构负责人：高璜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		40,000.99	154.53
经营活动现金流入小计		40,000.99	154.53
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		1,500.00	573,760.53
支付的各项税费		826.25	
支付其他与经营活动有关的现金		305,713.18	406,451.56
经营活动现金流出小计		308,039.43	980,212.09
经营活动产生的现金流量净额		-268,038.44	-980,057.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	863,000.00
投资活动现金流入小计		150,000.00	863,000.00
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		150,000.00	863,000.00
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		110,000.00	4,655,500.00
筹资活动现金流入小计		110,000.00	4,655,500.00
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		0.00	4,537,400.00
筹资活动现金流出小计		0.00	4,537,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		110,000.00	118,100.00
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		-8,038.44	1,042.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,774.05	8,731.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,735.61	9,774.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				7,154,598.54						- 13,800,802.37		353,796.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				7,154,598.54						- 13,800,802.37		353,796.17
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	0.00				110,000.00						-17,466.10		92,533.90
（一）综合收益总额											-17,466.10		-17,466.10
（二）所有者投入和减少资本					110,000.00								110,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入 资本													
3．股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他					110,000.00								110,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	7,000,000.00				7,264,598.54						-	13,818,268.47	446,330.07

项目	2023 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						- 11,478,538.03		- 3,413,939.49
加：会计政策变更											195,357.68		195,357.68
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						- 11,283,180.35		- 3,218,581.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				6,090,000.00						-2,517,622.02		3,572,377.98
（一）综合收益总额											-2,517,622.02		- 2,517,622.02
（二）所有者投入和减少资本													6,090,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					6,090,000.00								6,090,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,000,000.00				7,154,598.54						- 13,800,802.37		353,796.17

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				7,154,598.54						- 11,557,649.24	2,596,949.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				7,154,598.54						- 11,557,649.24	2,596,949.30
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00				110,000.00						-2,354,647.57	- 2,244,647.57
(一) 综合收益总额											-2,354,647.57	- 2,354,647.57
(二) 所有者投入和减少 资本												110,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他					110,000.00							110,000.00

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				7,264,598.54						- 13,912,296.81	352,301.73

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,064,598.54						- 15,037,024.20	- 6,972,425.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,064,598.54						- 15,037,024.20	- 6,972,425.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				6,090,000.00						3,479,374.96	9,569,374.96
（一）综合收益总额											3,479,374.96	3,479,374.96
（二）所有者投入和减少资本					6,090,000.00							6,090,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					6,090,000.00							6,090,000.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				7,154,598.54						-11,557,649.24	2,596,949.30

上海浩祯文化娱乐股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海浩祯文化娱乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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》，统一社会信用代码为 91310000557450631K。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 700 万股，注册资本为 700.00 万元，注册地址：上海市黄浦区顺昌路 10 号裙房三层-1 室。

本公司股票于 2014 年 9 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：浩祯股份，证券代码：831156。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事提供量贩式 KTV 服务，并提供配套餐饮服务及互联网线上娱乐服务。

本公司经营范围为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】

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

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》、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”）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。

（二）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。

本公司截至 2024 年 12 月 31 日，未分配利润为-1,381.83 万元，净资产为 44.63 万元，2024 年度净利润为-1.75 万元，扣除非经常性损益后净利润为-115.34 万元，且 2021 年-2023 年持续亏损。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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十三）“长期股权投资”或本附注四（八）“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（十三）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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十三）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

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

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

（九）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	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组合	本组合为集团内往来款项。
POS 机刷卡未达款项组合	本组合为 POS 机刷卡未达款项。

(3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
保证金、押金组合	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。
合并范围内往来组合	本组合为集团内往来款。
备用金组合	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。

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、八“金融工具”及附注四、九“金融资产减值”。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

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

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（九）“金融资产减值”。

（十三）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（八）“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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。

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。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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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（五）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）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	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	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（十八）“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

（十五）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（十八）“长期资产减值”。

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

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

使用寿命的确定依据源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命按

合同性权利或其他法定权利的期限。如果公司预期的使用期限短于合同性权利或其他法定权利规定的期限的，则按照企业预期使用的期限确定其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十八）“长期资产减值”。

（十七）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。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

（十九）合同负债

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

（二十）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

（二十二）合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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，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。

（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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释第 18 号”），“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自 2024 年 12 月 6 日起施行，并允许自 2024 年 1 月 1 日起提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

执行其规定对公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%/5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴

（二）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

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2024 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日,“本期”指 2024 年度,“上期”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,206.76	175,399.39
银行存款	26,303.59	105,601.70
合 计	46,510.35	281,001.09

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司不存在所有权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20.00	18,812.01
小 计	20.00	18,812.01
减:坏账准备		
合 计	20.00	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	20.00	100.00			20.00
其中：					
POS 机刷卡未达款项组合	20.00	100.00			20.00
合 计	20.00	100.00			20.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	18,812.01	100.00			18,812.01
其中：					
POS 机刷卡未达款项组合	18,812.01	100.00			18,812.01
合 计	18,812.01	100.00			18,812.01

(1) 组合中，按 POS 机刷卡未达款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
POS 机刷卡未达款项组合	20.00		
合 计	20.00		

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
POS 机刷卡未达款项组合	18,812.01		
合 计	18,812.01		

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,086.14	14.31	37,642.96	100.00
1 至 2 年	24,468.30	85.69		

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	28,554.44	100.00	37,642.96	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
上海肇熹生态农业科技有限公司	23,190.30	81.21
天津小蚁科技有限公司	2,106.14	7.38
上海宣水企业管理有限公司	1,980.00	6.93
上海林德实业有限公司	978.00	3.43
上海紫傲贸易有限公司	300.00	1.05
合 计	28,554.44	100.00

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,845,170.10	7,684,766.59
合 计	2,845,170.10	7,684,766.59

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,129,813.72	6,179,112.26
1 至 2 年	767,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上	1,206,435.94	2,014,899.94
小 计	3,103,249.66	8,194,012.20
减：坏账准备	258,079.56	509,245.61
合 计	2,845,170.10	7,684,766.59

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,206,435.94	2,202,899.94
代付款	1,129,813.72	4,372,112.26
租赁履约金	767,000.00	1,607,000.00
备用金		12,000.00
小 计	3,103,249.66	8,194,012.20
减：坏账准备	258,079.56	509,245.61
合 计	2,845,170.10	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）	
上年年末余额	509,245.61			509,245.61
本期计提	-152,383.89			-152,383.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-98,782.16			-98,782.16
期末余额	258,079.56			258,079.56

其他变动为本期处置子公司上海鑫迪娱乐有限公司导致的其他应收款坏账准备减少98,782.16元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	代付款	1,129,813.72	1年以内	36.41	60,735.97
上海龙之梦百货有限公司	押金及保证金	982,816.00	3年以上	31.67	98,281.60
杨佳倩	租赁履约金	767,000.00	1至2年	24.72	76,700.00
上海大宁商业投资有限公司	押金及保证金	216,619.94	3年以上	6.98	21,661.99
上海生物标识有限公司	押金及保证金	6,000.00	3年以上	0.19	600.00
合 计		3,102,249.66		99.97	257,979.56

(五) 存货

1、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	38,646.73		38,646.73
合 计	38,646.73		38,646.73

(续)

项 目	上年年末余额		
	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	94,606.19		94,606.19
合 计	94,606.19		94,606.19

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	317,918.20	275,025.05
合 计	317,918.20	275,025.05

(七) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	233,752.91	408,844.60
固定资产清理		
合 计	233,752.91	408,844.60

1、固定资产

(1) 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、上年年末余额	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		2,660,373.74			2,660,373.74
(1) 处置或报废		2,660,373.74			2,660,373.74
4、期末余额	127,500.00	3,563,190.07	571,302.64	117,146.41	4,379,139.12
二、累计折旧					
1、上年年末余额	127,500.00	5,845,537.26	484,427.99	111,289.09	6,568,754.34
2、本期增加金额		9,517.47	37,094.39		46,611.86
(1) 计提		9,517.47	37,094.39		46,611.86
3、本期减少金额		2,469,979.99			2,469,979.99
(1) 处置或报废		2,469,979.99			2,469,979.99
4、期末余额	127,500.00	3,385,074.74	521,522.38	111,289.09	4,145,386.21
三、减值准备					
1、上年年末余额		61,913.92			61,913.92
2、本期增加金额					
3、本期减少金额		61,913.92			61,913.92
(1) 处置或报废		61,913.92			61,913.92
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		178,115.33	49,780.26	5,857.32	233,752.91
2、上年年末账面价值		316,112.63	86,874.65	5,857.32	408,844.60

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、上年年末余额	13,691,899.25	13,691,899.25
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	8,731,944.39	8,731,944.39
（1）处置	8,731,944.39	8,731,944.39
4、年末余额	4,959,954.86	4,959,954.86
二、累计折旧		
1、上年年末余额	6,892,506.55	6,892,506.55
2、本年增加金额	969,105.82	969,105.82
（1）计提	969,105.82	969,105.82
3、本年减少金额	3,870,763.32	3,870,763.32
（1）处置	3,870,763.32	3,870,763.32
4、年末余额	3,990,849.05	3,990,849.05
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	969,105.81	969,105.81
2、上年年末账面价值	6,799,392.70	6,799,392.70

（九）长期待摊费用

项 目	上年年末余额	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		188,526.70	1,232,838.57	
合 计	1,421,365.27		188,526.70	1,232,838.57	

其他变动为本期处置子公司上海鑫迪娱乐有限公司导致长期待摊费用其他减少金额为1,232,838.57 元。

（十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	969,105.81	48,455.29	8,430,474.88	1,686,094.98
可抵扣亏损				
合 计	969,105.81	48,455.29	8,840,938.33	1,768,187.67

2、递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	969,105.81	48,455.29	6,799,392.70	1,359,878.56
合 计	969,105.81	48,455.29	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	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	611,486.06	98,782.16
可抵扣亏损	6,754,513.60	10,408,383.19
合 计	7,365,999.66	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	上年年末余额	备注
2024 年		1,302,021.24	
2025 年	841,659.11	1,579,571.84	
2026 年	1,493,751.52	1,965,690.77	
2027 年	734,359.18	3,376,177.50	
2028 年	608,959.04	2,184,921.84	
2029 年	3,075,784.75		未经税务局认定
合 计	6,754,513.60	10,408,383.19	

（十一）应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	311,306.26	1,407,333.89
1 至 2 年	2,074.00	153,306.83
2 至 3 年	47,102.00	424,963.77
3 年以上	86,899.52	
合 计	447,381.78	1,985,604.49

（十二）合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
充值款	486,619.95	729,409.84
合 计	486,619.95	729,409.84

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,239,222.43	1,459,373.52	1,972,391.61	726,204.34
二、离职后福利-设定提存计划	289,800.73	258,679.78	215,441.40	333,039.11
合 计	1,529,023.16	1,718,053.30	2,187,833.01	1,059,243.45

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	1,217,973.16	1,439,969.36	160,000.00
2、职工福利费		356.90	356.90	
3、社会保险费	771,490.23	139,735.46	529,433.35	381,792.34
其中：医疗保险费	758,911.11	136,921.88	524,254.12	371,578.87
工伤保险费	2,824.72	2,813.58	2,147.73	3,490.57
生育保险费	9,754.40		3,031.50	6,722.90
4、住房公积金	85,736.00	101,308.00	2,632.00	184,412.00
合 计	1,239,222.43	1,459,373.52	1,972,391.61	726,204.34

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	277,232.02	249,886.24	205,277.12	321,841.14
2、失业保险费	12,568.71	8,793.54	10,164.28	11,197.97
合 计	289,800.73	258,679.78	215,441.40	333,039.11

（十四）应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		56,648.92
个人所得税	2,869.94	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	886.49	1,422.86
印花税	27.50	
合 计	3,783.93	61,984.67

（十五）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	561,212.57	4,296,230.18
合 计	561,212.57	4,296,230.18

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
费用款	521,212.57	2,458,708.18
装修工程款		1,837,522.00
往来款	40,000.00	
合 计	561,212.57	4,296,230.18

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六（十八））	1,391,859.70	2,427,034.31
合 计	1,391,859.70	2,427,034.31

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	29,197.20	43,242.18
合 计	29,197.20	43,242.18

(十八) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,474,645.38	9,097,275.50
减：未确认融资费用	28,735.79	666,800.62
减：一年内到期的租赁负债（附注六（十六））	1,391,859.70	2,427,034.31
合 计	54,049.89	6,003,440.57

(十九) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,154,598.54	110,000.00		7,264,598.54
合 计	7,154,598.54	110,000.00		7,264,598.54

资本公积变动原因为本公司 2024 年度收到实际控制人杨智华无偿捐赠款项 110,000.00 元。

(二十一) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-13,800,802.37	-11,478,538.03
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		195,357.68
调整后上年年末未分配利润	-13,800,802.37	-11,283,180.35

项 目	本 期	上 期
加：本期归属于母公司股东的净利润	-17,466.10	-2,517,622.02
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-13,818,268.47	-13,800,802.37

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,749,757.25	3,687,112.53	8,374,456.53	9,403,372.21
合 计	3,749,757.25	3,687,112.53	8,374,456.53	9,403,372.21

2、主营业务按行业列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
文化娱乐业	3,749,757.25	3,687,112.53	8,374,456.53	9,403,372.21
合 计	3,749,757.25	3,687,112.53	8,374,456.53	9,403,372.21

（二十三）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
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	15,320.61	61,078.00
车船使用税	300.00	
印花税	553.75	
合 计	19,802.76	87,466.98

（二十四）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	371,509.43	412,052.78
职工薪酬	405,257.09	360,486.93
邮电通讯费		43,753.85
办公费	3,510.00	41,384.27
业务招待费	16,200.00	17,454.20
折旧费		8,779.37
合 计	796,476.52	883,911.40

（二十五）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	84,519.02	416,660.90
其中：租赁负债利息费用	84,519.02	416,660.90
减：利息收入	133.46	341.15
手续费	22,041.18	28,036.68
合 计	106,426.74	444,356.43

（二十六）其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	3,413.10		3,413.10
代扣个人所得税手续费返还		260.28	
进项税加计抵减		70,907.07	
合 计	3,413.10	71,167.35	3,413.10

（二十七）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,286,572.23	
合 计	1,286,572.23	

（二十八）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	152,383.89	-68,435.47
合 计	152,383.89	-68,435.47

（二十九）资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
租赁资产处置利得或损失	17,383.77		17,383.77
合 计	17,383.77		17,383.77

（三十）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	167,432.40		167,432.40
滞纳金	2,926.90	88,323.18	2,926.90
其他	1,100.00	500.00	1,100.00
合 计	171,459.30	88,823.18	171,459.30

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,389.38	-11,815.06

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	408,309.11	-1,304.71
合 计	445,698.49	-13,119.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	428,232.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,411.62
调整以前期间所得税的影响	245,083.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	525.35
年度内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	178,677.54
所得税费用	445,698.49

（三十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	3,413.10	260.28
存款利息收入	133.46	341.15
收到经营性往来款	3,869,849.08	1,884,656.00
合 计	3,873,395.64	1,885,257.43

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	391,219.43	593,444.21
手续费支出	22,041.18	28,036.68
罚款支出	2,926.90	88,323.18
违约赔偿金支出	167,432.40	
其他营业外支出		500.00
支付经营性往来款	88,888.68	3,636,290.20
合 计	672,508.59	4,346,594.27

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金净额的负数	672,672.67	
合 计	672,672.67	

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东捐赠收到的现金	110,000.00	4,210,000.00
合 计	110,000.00	4,210,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	1,969,430.18	2,891,251.31
合 计	1,969,430.18	2,891,251.31

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	-17,466.10	-2,517,622.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	-152,383.89	68,435.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,611.86	294,100.41
使用权资产折旧	969,105.82	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）	-17,383.77	
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）	84,519.02	416,660.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,286,572.23	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,719,732.38	434,058.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,311,423.27	-435,363.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	55,959.46	17,233.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,048,243.85	-9,939,332.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,029,857.72	7,425,112.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,297,612.11	-1,360,614.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,510.35	281,001.09
减：现金的上年年末余额	281,001.09	370,549.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-234,490.74	-89,548.24

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	150,000.00
其中：上海鑫迪娱乐有限公司	150,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	822,672.67
其中：上海鑫迪娱乐有限公司	822,672.67
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-672,672.67

3、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	46,510.35	281,001.09
其中：库存现金	20,206.76	175,399.39
可随时用于支付的银行存款	26,303.59	105,601.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	46,510.35	281,001.09

（三十四）租赁

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产、租赁负债情况参见本附注六（八）、（十八）。

（2）计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	84,519.02

（3）与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,969,430.18
合 计	——	1,969,430.18

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海鑫迪娱乐有限公司	150,000.00	100.00	股权转让	2024年4月	股权转让协议	1,286,572.23

（二）其他原因的合并范围变动

本年度公司注销子公司上海闪唱科技有限公司和上海乐飧餐饮管理有限公司，导致合并范围内比上期减少2户。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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

九、政府补助

1、计入本年损益的政府补助情况

会计科目	补助项目	本期发生金额	上期发生金额
其他收益	稳岗补贴	3,413.10	
合计		3,413.10	

十、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種风险，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。

（一）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。

（二）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。

（三）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 12 月 31 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（九）、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。

（四）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。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人情况

本公司的最终控制方是杨智华。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三）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
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	期间内持股 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

（四）关联方交易情况

1、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	405,257.09	414,197.15

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
杨智华	40,000.00	
合 计	40,000.00	

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,518.37	
合 计	84,518.37	

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,966.71	
小 计	88,966.71	
减：坏账准备	4,448.34	
合 计	84,518.37	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	88,966.71	
小 计	88,966.71	
减：坏账准备	4,448.34	
合 计	84,518.37	

(3) 按欠款方归集的期末余额情况

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
上海汇畅音文化发展有限公司	合并范围内关联方款项	88,966.71	1 年以内	100.00	4,448.34
合 计	——	88,966.71	——	100.00	4,448.34

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,000,000.00	864,508.93	135,491.07	4,280,000.00	1,863,408.93	2,416,591.07
合 计	1,000,000.00	864,508.93	135,491.07	4,280,000.00	1,863,408.93	2,416,591.07

2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	2,280,000.00		2,280,000.00			
上海闪唱科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
上海畅音文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		864,508.93
合 计	4,280,000.00		3,280,000.00	1,000,000.00		864,508.93

(三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		4,265,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,131,100.00	
合 计	-2,131,100.00	4,265,500.00

十六、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,303,956.00
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	3,413.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

项 目	本期发生额
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,459.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,135,909.80
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,135,909.80

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.06	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-334.25	-0.16	-0.16

附件 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
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	1,303,956.00
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	3,413.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,459.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,135,909.80
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,135,909.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用