

2021

— 年度报告 —

上海亿翰商务咨询股份有限公司

2021

年度大事记

2021年4月20日

公司投资成立好货多(上海)科技有限公司, 占股84%。

2021年5月20日

公司举办第四届中国不动产金融论坛。

2021年9月15日

公司举办2021中国房地产业战略峰会。

2021年12月16日

公司举办2021超级产品力创新大会。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	23
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	35
第九节 备查文件目录.....	52

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人何慧、主管会计工作负责人张化东及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人陈啸天、宋莉夫妇直接控制公司 62%股份，且陈啸天担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权、其他直接或间接方式对公司经营决策、财策、重要人事任免和利润分配等进行控制，存在损害公司或公众投资者利益的风险。 应对措施：公司将遵循中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，严格执行公司治理及内部控制各项制度，认真落实主办券商、审计机构和公司律师的督导意见，确保公司治理机制运转良好，防止出现实际控制人滥用权力的情形。
客户流失的风险	从公司近几年的业务分布分析，公司业务的五成以上属于老客户的持续研究工作，忠诚客户居多，但对客户的依赖程度高，行业的集中度也较高。尽管此类研究项目比较稳定，但一旦出现行业波动、政府政策变化等因素，有可能让客户流失，公司的经营业绩也会受到不利影响。 应对措施：公司通过持续不断地强化专业领先优势，有针对性地提供解决方案，并形成长期顾问服务的方式稳定客户，吸引

	新客户，规避客户流失的风险。
人力成本上升的风险	<p>公司所处行业为智力密集型行业，业务发展需要大量专业技术人才，且主要经营成本为人力成本。未来，随着公司人员进一步增多，且伴随着城市生活成本上升、竞争对手对专业人才的争夺加速等因素，公司人力成本存在持续上升的风险，从而给公司的经营业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司在人力资源上做好合适的规划，在员工招聘和培训方面，薪酬管理方面，绩效考核方面更加注重人力资源管理，更加合理充分的利用人力资源，使其发挥最大的作用。</p>
货币资金管理的风险	<p>由公司业务特性决定，公司业务产生货币资金能力较强。如何在保障公司资金安全的提供下，实现公司货币资金的保值增值是公司面临的一个问题；也即，公司货币资金可能存在运用效率低下，承受通货膨胀的风险。</p> <p>应对措施：公司在报告期内加强了货币资金管理，完善了货币资金管理流程，同时通过银行定存的方式提高回报。</p>
技术变革的风险	<p>随着信息技术、互联网技术的快速发展，调研手段也日新月异，特别是移动互联时代的到来，给咨询业带来了较大的提升空间。新的调研手段能够优化调查流程、提高调查效率、降低调查成本，给咨询行业的发展与提升带来了机遇。公司作为行业的一员，能否利用现有的信息技术优势，开发出适应公司业务的现代化的调研手段，是公司未来保持技术优势的关键。否则，公司可能会在未来的发展中落后于竞争对手，给公司业务带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司通过参股公司和自身培育两种方式增强技术力量，对行业的大数据，信息化和移动互联网等技术都进行密切的跟踪。</p>
业绩增速下滑的风险	<p>未来，随着公司业务规模不断扩大，营业收入基数持续增加，维持现有增速的难度提高。且公司销售收入与下游行业的监管政策、行业景气度密切相关，公司的盈利能力还取决于自身经营策略与管理能力等多方面因素，如果未来下游行业或公司经营出现重大不利变化，公司将面临营业收入增速放缓，或者利润下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司不断拓展营销渠道，改进营销模式，加强客户关系的维护与售后服务，从而保持稳定市场占有率并逐步扩大。</p>
人才流失的风险	<p>公司所处的咨询行业是典型的专业研究领域，属人才密集型行业，人才是公司生存与发展的基石，是完成高质量研究工作的保障。由于优秀的人才需要较长期的行业经验的历练，培养一个合格的研究员，公司需付出很大的成本。公司正处于快速发展的关键阶段，对于人才需求十分迫切，若发生人才流失，将会对公司的发展带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强员工培训、考核、奖励，形成良好的人才成长体系、氛围，培养符合业务需求的人才队伍；同时，公司将利用良好的企业文化、优秀的工作环境、富有竞争力的薪酬待遇及成长环境吸引各方面的人才加入公司团队。</p>

新冠疫情带来的风险	<p>2021 年新冠病毒奥密克戎毒株全球快速蔓延，全国各地有零星的病例报告，公司也密切关注新冠疫情给生产生活带来的影响。</p> <p>应对措施：新冠疫情发生后，为确保公司员工的安全和生活需要，公司给员工采购防疫物资，进行日常的健康监测和设置内部相关汇报机制，减少差旅和商务活动，尽量采取线上视频会议的方式开展和客户的交流沟通。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
股份公司、公司	指	上海亿翰商务咨询股份有限公司
股东大会	指	上海亿翰商务咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	上海亿翰商务咨询股份有限公司董事会
监事会	指	上海亿翰商务咨询股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	上海亿翰商务咨询股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
主办券商	指	国融证券有限责任公司
战略咨询	指	为企业提供管理、决策、市场、预测等领域的咨询服务
投资咨询	指	为客户提供其投资项目的工程、经济、运营及资金筹措诸多方面提供咨询
品牌咨询	指	品牌管理咨询，是根据集团企业发展需求，以品牌信息化为中心展开的管理咨询服务，帮助企业更了解自己的品牌或者产品，制定长远的发展策略的咨询服务
科技咨询	指	基于战略咨询服务、投资咨询服务和品牌咨询服务的 服务内容的信息化和网络化
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海亿翰商务咨询股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	亿翰股份
证券代码	837350
法定代表人	何慧

二、 联系方式

董事会秘书	张化东
联系地址	上海市静安区江场路 1401 弄市北壹中心 1 号楼 8 楼
电话	021-80197619
传真	021-51856160
电子邮箱	ehir@ehconsulting.com.cn
公司网址	www.ehconsulting.com.cn
办公地址	上海市静安区江场路 1313 号 6 楼
邮政编码	200072
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业（L）-商业服务业（L72）-调查与咨询（L723）-社会经济咨询（L7233）
主要业务	房地产咨询和技术服务
主要产品与服务项目	以房地产专业研发为基础，囊括房地产、金融、IT 领域的房地产咨询服务公司。业务板块涵盖专业研究、业务咨询、科技创新及资本嫁接。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（陈啸天、宋莉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈啸天、宋莉），一致行动人为（陈啸天、宋莉、

何慧、张化东、邢倩、邱明华、金波)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000586828437P	否
注册地址	上海市崇明县潘园公路1800号2号楼1430室(上海泰和经济发展区)	否
注册资本	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	上海证券		
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路213号7楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商(报告披露日)	国融证券		
会计师事务所	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊	姚嘉茜	
	3年	3年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定,公司已与上海证券签署了《持续督导解除协议书》,并与国融证券股份有限公司签订了《持续督导协议》,全国中小企业股份转让系统于2022年1月10日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》,上述两份协议自无异议函出具之日起正式生效。自该协议生效之日起,由国融证券承接主办券商并履行持续督导义务。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,208,684.98	109,836,720.58	27.65%
毛利率%	48.77%	44.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,552,048.08	34,084,813.43	-27.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,860,612.36	29,248,356.87	-28.68%
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）	50.52%	84.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	42.92%	72.82%	-
基本每股收益	2.05	2.84	-27.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	122,605,542.22	106,700,551.97	14.91%
负债总计	65,423,207.49	59,752,786.32	9.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,528,842.67	45,206,949.74	20.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	3.77	20.53%
资产负债率%（母公司）	1.55%	10.26%	-
资产负债率%（合并）	53.36%	56.00%	-
流动比率	1.62	1.71	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,453,896.24	53,981,009.86	-63.96%
应收账款周转率	8.24	7.05	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.91%	47.41%	-
营业收入增长率%	27.65%	15.22%	-
净利润增长率%	-30.98%	62.82%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	5,441,800.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,648.11
非经常性损益合计	4,961,151.89
所得税影响数	1,252,766.53
少数股东权益影响额（税后）	16,949.64
非经常性损益净额	3,691,435.72

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施，其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- ①对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- ②计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- ③使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ④在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ⑤为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑥首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

（2）本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下，本公司根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目无影响。

2、 企业经营管理涉及的会计政策变更

无

3、 会计估计变更

无

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司包括上海亿翰信息科技有限公司（简称“亿翰科技”）、上海惟容广告有限公司、上海今榜文化传播有限公司、上海楷辉文化传播有限公司、上海优鹏工程管理咨询有限公司、巧芯信息技术（上海）有限公司、宁波亿翰商务咨询有限公司、深圳亿翰商务咨询有限公司、上海楷创房地产咨询有限公司、上海楷筑文化传播有限公司、上海楷睦企业管理咨询有限公司、上海天武云算财务管理有限公司、上海橙笛商务咨询有限公司、上海枫骏公关策划有限公司、上海高亿特商务咨询有限公司、上海桦昇企业管理有限公司、嘉和家业（上海）信息技术有限公司、上海槿鹏文化传播有限公司、上海可研管理咨询有限公司、上海梧笙商务咨询有限公司、北京亿翰信息科技有限公司、上海品攀文化传播有限公司、上海豫笙商务咨询有限公司、好货多（上海）科技有限公司共二十四家。

其中，上海豫笙商务咨询有限公司以及好货多（上海）科技有限公司为 2021 年新增纳入合并报表范围的子公司。

详见审计报告附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专注于以房地产专业研发为基础，囊括房地产、金融、IT 领域的房地产咨询服务公司。具体业务表现为：为房地产产业链相关企业提供专业性咨询服务，为客户的战略决策、投资取向等事项提供重要依据，为客户提供全面、专业、完整的配套服务。公司以优质的服务和高效的分析树立了品牌形象，通过渠道开拓和经营模式创新来稳固市场。

公司客户主要为房地产开发运营企业，主要是大型房地产开发运营企业，公司客户的可持续经营能力较强，公司业务也比较稳定。在销售方面公司明确了专业服务大客户的定位，在目标细分市场上加大专业推广力度。公司销售模式包括：一是借助高质量的服务留住老客户并挖掘拓展新业务；二是通过良好口碑吸引新客户；三是通过各类商业活动发展新客户；四是通过媒体传播提升公司品牌知名度与行业地位带来新客户；五是通过各类公开招标获得新客户。

公司通过参股控股的方式，在房地产咨询价值链上积极整合，实现咨询业务纵向深耕。在展览展示服务，人力资源咨询服务，财务管理咨询服务，风控管理咨询等多方面进行探索，以提升公司整体的经营业绩，加强公司的抗风险能力。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并没有发生比较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	80,738,883.20	65.85%	86,047,007.83	80.64%	-6.17%
应收票据	233,280.00	0.19%			
应收账款	12,422,877.31	10.13%	14,244,100.00	13.35%	-12.79%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,343,451.88	2.73%	2,301,641.76	2.16%	45.26%
在建工程					
无形资产					
商誉	40,703.97	0.03%	40,703.97	0.04%	0.00%
短期借款					
长期借款					
预付款项	72,076.08	0.06%	339,755.49	0.32%	-78.79%
其他应收款	3,089,392.20	2.52%	1,149,011.33	1.08%	168.87%
其他流动资产	1,240,516.77	1.01%	520,777.20	0.49%	138.20%
其他非流动金融资产	1,750,000.00	1.43%	1,750,000.00	1.64%	0.00%
商誉	40,703.97	0.03%	40,703.97	0.04%	0.00%
应付账款	7,735,951.95	6.31%	1,676,866.00	1.57%	361.33%
合同负债	37,131,794.08	30.29%	41,421,696.99	38.82%	-10.36%
应付职工薪酬	4,645,337.90	3.79%	8,136,792.12	7.63%	-42.91%
应交税费	4,443,009.15	3.62%	5,999,895.13	5.62%	-25.95%
其他应付款	1,332,194.28	1.09%	2,517,536.08	2.36%	-47.08%

资产负债项目重大变动原因:

固定资产期末余额 3,343,451.88 元，较期初余额 2,301,641.76 元，升高 45.26%，主要系公司购置办公设备所致。

其他应收款期末余额 3,089,392.20 元，较期初余额 1,149,011.33 元，升高 168.87%，主要系办公室面积扩大，房租押金增加所致。

应付职工薪酬期末余额 4,645,337.90 元，较期初余额 8,136,792.12 元，下降 42.91%，主要原因在于公司激励制度变化，主要激励部分月发，年终奖占比减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	140,208,684.98	-	109,836,720.58	-	27.65%
营业成本	71,828,691.28	51.23%	60,798,215.53	55.35%	18.14%
毛利率	48.77%	-	44.65%	-	-
销售费用	1,429,131.32	1.02%	3,013,332.16	2.74%	-52.57%

管理费用	10,556,626.80	7.53%	7,153,967.56	6.51%	47.56%
研发费用	5,010,304.38	3.57%	1,811,348.46	1.65%	176.61%
财务费用	-426,413.25	-0.30%	-686,536.26	-0.63%	-37.89%
信用减值损失	-25,865,323.48	-18.45%	-1,050,217.54	-0.96%	2,362.85%
资产减值损失	0		0		
其他收益	5,582,220.81	3.98%	3,635,354.28	3.31%	53.55%
投资收益	0	0%	2,851,205.79	2.60%	-100.00%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	30,802,886.77	21.97%	42,442,708.81	38.64%	-27.42%
营业外收入	0		0		
营业外支出	480,648.11	0.34%			
净利润	23,874,569.08	17.03%	34,590,623.98	31.49%	-30.98%

项目重大变动原因:

报告期内信用减值损失为-25,865,323.48元,较上年同期-1,050,217.54元增长2,362.85%,主要原因是报告期内行业原因导致部分客户经营困难,公司根据实际情况计提了信用减值损失。

报告期内营业利润为30,802,886.77元,较上年同期42,442,708.81元下降27.42%,主要原因是报告期内计提了信用减值损失。

报告期内营业利润为23,874,569.08元,较上年同期34,590,623.98元下降30.98%,主要原因是报告期内计提了信用减值损失。

(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	140,208,684.98	109,836,720.58	27.65%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	71,828,691.28	60,798,215.53	18.14%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
战略咨询	26,994,266.66	13,621,306.96	49.54%	-50.85%	-56.07%	13.78%
投资咨询	13,358,928.92	6,182,512.31	53.72%	-32.43%	-40.18%	12.57%
品牌咨询	88,001,433.02	48,928,796.76	44.40%	167.07%	159.60%	3.74%
科技咨询	11,854,056.38	3,096,075.26	73.32%	439.62%	409.24%	1.38%

合计	140,208,684.98	71,828,691.28	48.77%	27.65%	18.14%	7.87%
----	----------------	---------------	--------	--------	--------	-------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内战略咨询的营业收入为 26,994,266.66 元，较上年同期 54,918,360.29 元减少 50.85%，主要原因为报告期内企业战略咨询客户需求减少。

报告期内投资咨询的营业收入为 13,358,928.92 元，较上年同期 19,770,609.70 元减少 32.43%，主要原因为报告期内投资咨询客户需求减少。

报告期内品牌咨询的营业收入为 88,001,433.02 元，较上年同期 32,951,016.17 元增加 167.07%，主要原因为报告期内客户品牌咨询需求大幅度上升所致。

报告期内科技咨询的营业收入为 11,854,056.38 元，较上年同期 2,196,734.42 元增加 439.62%，主要原因为报告期内进行产品升级研发完成，推向市场层面应用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	正荣地产控股股份有限公司	4,800,000.00	3.89%	否
2	四川蓝光发展股份有限公司，四川蓝光和骏实业有限公司	4,150,000.00	3.26%	否
3	广州市忠诚海悦商务服务有限公司	3,900,000.00	3.16%	否
4	上海爱家置业集团有限公司	3,800,000.00	3.08%	否
5	光大兴陇信托有限责任公司	3,350,000.00	2.72%	否
合计		20,000,000.00	16.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海乾和企业管理咨询事务所	5,450,000.00	16.18%	否
2	上海正锦企业管理咨询事务所	4,450,000.00	13.21%	否
3	上海晴雨乾企业管理咨询事务所	3,187,200.00	9.46%	否
4	上海新策企业管理咨询事务所	2,300,000.00	6.83%	否
5	上海家晗企业管理咨询事务所	2,250,000.00	6.68%	否
合计		17,637,200.00	52.36%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,453,896.24	53,981,009.86	-63.96%

投资活动产生的现金流量净额	-5,600,557.96	2,129,234.52	-363.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,036,462.91	-20,802,100.00	-8.49%

现金流量分析:

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额 19,453,896.24 元，较上年同期的 53,981,009.86 元下降 63.96%，主要原因在于公司客户回款速度变慢，同时人员成本和办公成本增加所致。

公司报告期内投资活动产生的现金流量净额-5,600,557.96 元，较上年同期 2,129,234.52 元下降 363.03%，主要原因在于：购建固定资产的金额增加 1,741,085.95 元，长期待摊费用装修费增加 3,862,334.18 元。

公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额-19,036,462.91 元，较上年同期-20,802,100.00 元下降 8.49%，主要原因在于公司分红大幅度减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海今榜文化传播有限公司	控股子公司	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	1,000,000.00	2,690,571.98	442,979.77	1,698,113.16	1,650,108.78
上海楷辉文化传播有限公司	控股子公司	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	1,000,000.00	2,660,101.95	2,202,159.57	1,943,658.57	1,822,916.87
上海亿翰信息科技有限公司	控股子公司	信息科技技术开发、转让、咨询等	1,000,000.00	21,704,390.44	4,435,957.12	19,104,716.42	4,997,018.18
巧芯信息技术(上海)	控股子公司	信息科技、网络科技、智能科技领域内的技术开发、技术服务、技术	5,000,000.00	17,761,082.99	2,426,663.80	7,030,927.06	-342,087.31

有限公司		转让					
上海楷筑文化传播有限公司	控股子公司	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	1,000,000.00	47,482.13	47,482.13		-47,859.68
宁波亿翰商务咨询有限公司	控股子公司	商务信息咨询,企业管理咨询,市场信息咨询与调查等	10,000,000.00	42,745,229.34	3,488,654.31	74,113,403.76	18,923,903.75
深圳亿翰商务咨询有限公司	控股子公司	商务信息咨询,企业管理咨询,市场信息咨询等	1,000,000.00	2,134,592.04	510,121.46	3,416,981.04	-221,144.15
上海楷睦企业管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询,房地产经纪,商务信息咨询等	1,000,000.00	520,835.98	423,435.64	457,061.75	312,410.05
上海楷创房地产咨询有限公司	控股子公司	房地产信息咨询,房地产经纪,房地产开发经营,商务信息咨询等	1,000,000.00	2,283,992.95	783,691.28	471,698.10	79,751.97
上海橙笛商务咨询有限公司	控股子公司	房地产开发经营,商务信息咨询,企业管理咨询,市场信息咨询与调查等	1,000,000.00	2,774,620.87	2,162,588.66	2,603,773.51	2,325,015.04
上海品攀文化传播	控股子公司	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	1,000,000.00	149,430.13	149,430.13		-274.12

有限公司	司						
上海桦昇企业管理有限公司	控股子公司	企业管理咨询,商务信息咨询,经济信息咨询,市场信息咨询与调查	1,000,000.00	3,476,433.22	1,089,385.84	3,252,427.20	2,300,410.35
上海槿鹏文化传播有限公司	控股子公司	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	1,000,000.00	1,365,854.21	433,981.04	1,466,990.31	1,184,173.86
上海梧笙商务咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询,商务信息咨询,经济信息咨询,市场信息咨询与调查	1,000,000.00	1,812,183.79	899,244.83	1,393,203.85	1,235,992.72
上海枫骏公关策划有限公司	控股子公司	公关活动策划, 文化艺术交流与策划, 市场营销策划, 企业形象策划	1,000,000.00	149,519.64	149,519.64		-445.06
嘉和家业(上海)信息技术有限公司	控股子公司	信息科技技术开发、转让、咨询等	10,000,000.00	3,465,977.85	1,109,210.72	3,171,698.01	2,410,151.07
上海高亿特商务咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询,商务信息咨询,经济信息咨询,市场信息咨询与调查	1,000,000.00	2,677,919.59	2,649,932.20	2,768,932.03	2,415,209.03
北京亿翰信息	控股子	信息科技技术开发、转让、咨询等	1,000,000.00	1,348,787.80	13,489.71	582,524.27	363,489.71

科技 有限 公司	公 司						
上海 豫笙 商务 咨询 有限 公司	控 股 子 公 司	商务信息咨 询, 企业管理 咨询, 市场信 息咨询与调查 等	1,000,000.00	49,694.46	49,694.46		-305.54
上海 优鹏 工程 管理 咨询 有限 公司	控 股 子 公 司	文化艺术交流 与策划、广告 设计、制作、 代理、发布等	5,000,000.00	529,831.34	747.55	1,603,415.33	-974,640.32
上海 惟容 广告 有限 公司	控 股 子 公 司	设计、制作、 代理、发布各 类广告等	1,000,000.00	4,667,480.29	4,226,917.35	3,381,990.36	1,355,351.38
上海 天武 云算 财务 管理 有限 公司	控 股 子 公 司	财务咨询,企 业管理咨询, 商务信息咨 询,市场信息 咨询与调查	5,000,000.00	1,518,459.24	-149,178.64	2,908,266.83	-316,983.41
上海 可研 管理 咨询 有限 公司	控 股 子 公 司	企业管理咨 询,商务信息 咨询,经济信 息咨询,市场 信息咨询与调 查	5,000,000.00	3,313,507.83	1,365,465.48	2,762,718.43	-409,447.49
好货 多 (上 海) 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	技术服务、技 术开发、批发 等	6,250,000.00	2,321,335.10	1,809,122.86	9,015.29	-3,190,877.14

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京新太立文化传播有限公司	有一定关联度，属于公司现有业务的下游环节，广告传播落地实施。	业务联动，向纵深实施领域拓展。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月13日	2018年5月12日	挂牌	一致行动承诺	不从事或参与公司同竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月13日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争	正在履行中

其他股东	2015年5月13日	2018年5月12日	挂牌	一致行动承诺	不从事或参与公司同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月13日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年5月4日	2022年5月3日	再次签订	一致行动承诺	不从事或参与公司同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年5月4日	2022年5月3日	再次签订	一致行动承诺	不从事或参与公司同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

不存在上表情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,050,000	25.42%	0	3,050,000	25.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,910,000	15.92%	0	1,910,000	15.92%
	董事、监事、高管	1,140,000	9.50%	0	1,140,000	9.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,950,000	74.58%	0	8,950,000	74.58%
	其中：控股股东、实际控制人	5,530,000	46.08%	0	5,530,000	46.08%
	董事、监事、高管	3,420,000	28.50%	0	3,420,000	28.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						7

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	陈啸天	6,840,000	0	6,840,000	57%	5,130,000	1,710,000	0	0
2	宋莉	600,000	0	600,000	5%	400,000	200,000	0	0
3	何慧	1,440,000	0	1,440,000	12%	1,080,000	360,000	0	0
4	邢倩	960,000	0	960,000	8%	720,000	240,000	0	0
5	张化东	840,000	0	840,000	7%	630,000	210,000	0	0
6	金波	720,000	0	720,000	6%	540,000	180,000	0	0
7	邱明华	600,000	0	600,000	5%	450,000	150,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	8,950,000	3,050,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

期末，陈啸天与宋莉系夫妻关系，股东陈啸天、何慧、邢倩、张化东、金波、宋莉、邱明华共同就公司的决策事宜于 2015 年 5 月 13 日签署了《一致行动人协议书》，于 2019 年 5 月 4 日续签了《一致行动人协议书》，报告期内该一致行动协议有效，有效期至 2022 年 5 月 4 日，后续将会安排续签事宜。除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 14 日	12.7	0	0
合计	12.7	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈啸天	董事长	男	否	1977年8月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
何慧	董事、总经理	男	否	1981年9月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
邢倩	董事、副总经理	女	否	1980年10月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
张化东	董事、董事会秘 书	男	否	1978年8月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
金波	董事、副总经理	女	否	1985年9月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
邱明华	董事、副总经理	男	否	1978年7月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
王红梅	董事	女	否	1968年2月	2021年7月5 日	2022年4月9 日
徐晓青	监事会主席	男	否	1978年3月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
黄新云	监事	男	否	1994年8月	2020年4月9 日	2022年4月9 日
王玲	职工监事	女	否	1987年11月	2021年8月 12日	2022年4月9 日
朱国华	财务负责人	女	否	1973年11月	2019年4月 10日	2022年4月9 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司共同控股股东、实际控制人为陈啸天、宋莉夫妇，陈啸天为公司董事长。

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互不存在其他关系，也与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

股东陈啸天、何慧、邢倩、张化东、金波、宋莉、邱明华共同就公司的决策事宜于2015年5月13日签署了《一致行动人协议书》，于2019年5月4日续签了《一致行动人协议书》，报告期内该一致行动协议有效，有效期至2022年5月4日，后续将会安排续签事宜。除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱国华	董事、财务负责人	离任	财务负责人	岗位调动
王红梅	无	新任	董事	新聘任
徐鹏	职工监事	离任	无	离职
王玲	无	新任	职工监事	新聘任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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:

王红梅，中国国籍，汉族，1968年2月生，工学学士、工学硕士、EMBA。1992年7月至1997年6月担任建设银行武汉市经济开发区支行信贷员、办事处主任、行长助理；1997年7月至2000年6月担任武汉三镇实业控股股份有限公司总经理、董事；2000年10月至2016年6月担任沿海实业集团有限公司董事、总裁；2016年7月至今担任深圳市易建科技有限公司总经理、董事。2021年5月至2021年7月，任上海亿翰商务咨询股份有限公司总裁办员工。2021年7月至今，任上海亿翰商务咨询股份有限公司董事。

王玲，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1987年11月出生，研究生学历。2016年4月至今，任职于上海亿翰商务咨询股份有限公司研究副总经理。2021年8月，任上海亿翰商务咨询股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有	是	财务负责人具有会计专业

会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	4	0	10
生产人员	144	39	0	183
财务人员	4	0	0	4
员工总计	154	43	0	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	36	39
本科	102	127
专科	12	29
专科以下	1	0
员工总计	154	197

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

公司制定出台与公司发展相适应的绩效考核薪酬管理办法。

为满足企业和员工发展需求,培养优秀员工队伍,公司2021年共举办了22次培训,培训率达到80%以上,其中公司管理制度及报销流程类培训4次,企业文化与价值观3次,专业技能类培训15次,合计约3520人次。

我公司无离退休人员,无需单位承担费用。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议审议了董事和非职工监事的换届议案，本次换届尚需提交 2022 年第一次临时股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断的完善公司法人治理结构、规范公司运作。

公司严格按照内控制度执行相关的决策，公司的三会召集、召开、表决等程序符合现行法律法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司章程、三会议事规则及公司相关内部治理制度对公司治理机制的执行分别对股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求进行规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内：公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及相关管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。

截至报告期末：公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

为进一步完善公司的治理机制，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《关于在深化国有企业改革中坚持党的领导加强党的建设的若干意见》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。详细情况参见 2020 年 4 月 29 日披露的 2020-021 号至 2020-029 号公告，2020 年 5 月 20 日披露的 2020-036 号公告。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与公司实际控制人完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在的重大纠纷，具备独立自主的经营能力。

1、公司的业务独立

公司具有独立、完整的业务系统，拥有与上述经营相适应的研发和管理人员及组织机构，具有与经营业务有关的知识产权的所有权或使用权。公司具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，公司以自己的名义签订业务合同，独立开展各项经营活动，业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易，对于与公司从事相同或相似业务的实际控制人所控制的其他企业，公司已采取避免同业竞争的有效措施。

2、公司的资产独立完整

公司系由有限公司整体变更而来的股份有限公司，公司整体变更时的出资已经会计师事务所验证，公司注册资本已足额缴纳。股份公司依法继承有限公司的所有资产和债权债务。公司合法拥有与经营有关资产的所有权或使用权，不存在与股东或关联方共用的情况。

3、公司的人员独立

公司的高级管理人员未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司实际控制人及其控制的其他企业领取报酬；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。

公司与全体员工签订了书面劳动合同，不存在由控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、公司的机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，配备了相应的财务会计人员，能够独立作出财务决策。公司单独在银行开立账户，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，已在税务部门进行税务登记并依法纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

公司的业务、资产、人员、机构、财务独立，不存在对关联方的依赖，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力，具备持续经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，工作中严格落实公司各项财务管理制度，做到分工有序、监管明晰，保证财务核算工作的独立性。公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于 2017 年 3 月 28 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过。

报告期内，公司严格按照该制度做好信息披露工作，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通（2022）证审字第 1600003 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层			
审计报告日期	2022 年 5 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊 3 年	姚嘉茜 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	17 万元			

审计报告正文：

审计报告

中证天通（2022）证审字第 1600003 号

上海亿翰商务咨询股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海亿翰商务咨询股份有限公司（以下简称“亿翰股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿翰股份公司，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、其他信息

亿翰股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年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。

基于我们已经执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

亿翰股份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，管理层负责评估亿翰股份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，除非管理层计划清算亿翰股份公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿翰股份公司的财务报告过程。

五、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿翰股份公司的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告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亿翰股份公司不能持续经营。

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

（六）就亿翰股份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、监督和执行集团审计，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。

中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022年5月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	80,738,883.20	86,047,007.83
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	(二)	233,280.00	
应收账款	(三)	12,422,877.31	14,244,100.00
应收款项融资			
预付款项	(四)	72,076.08	339,755.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	3,089,392.20	1,149,011.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,240,516.77	520,777.20
流动资产合计		97,797,025.56	102,300,651.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(七)	1,750,000.00	1,750,000.00
投资性房地产			
固定资产	(八)	3,343,451.88	2,301,641.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	9,508,728.97	
无形资产			
开发支出			
商誉	(十)	40,703.97	40,703.97
长期待摊费用	(十一)	3,258,542.57	
递延所得税资产	(十二)	6,907,089.27	307,554.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,808,516.66	4,399,900.12
资产总计		122,605,542.22	106,700,551.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	7,735,951.95	1,676,866.00
预收款项			
合同负债	(十四)	37,131,794.08	41,421,696.99
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	(十五)	4,645,337.90	8,136,792.12
应交税费	(十六)	4,443,009.15	5,999,895.13
其他应付款	(十七)	1,332,194.28	2,517,536.08
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	(十八)	5,054,160.42	
其他流动负债			
流动负债合计		60,342,447.78	59,752,786.32
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	(十九)	5,080,759.71	
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		5,080,759.71	
负债合计		65,423,207.49	59,752,786.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	1,837,040.44	1,827,195.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	6,000,000.00	6,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	34,691,802.23	25,379,754.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,528,842.67	45,206,949.74
少数股东权益		2,653,492.06	1,740,815.91
所有者权益（或股东权益）合计		57,182,334.73	46,947,765.65

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		122,605,542.22	106,700,551.97
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：张化东

会计机构负责人：刘伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		22,155,929.33	16,622,579.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	858,350.00	425,000.00
应收款项融资			
预付款项			126,198.11
其他应收款	（二）	11,196,021.08	16,024,181.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,183.33	40,097.06
流动资产合计		34,246,483.74	33,238,055.92
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	（三）	10,495,942.98	5,895,942.98
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		94,123.47	204,389.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		437,250.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,027,316.45	6,100,332.22
资产总计		45,273,800.19	39,338,388.14
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			1,135,131.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		78,590.97	1,188,489.84
应交税费		66,495.07	1,062,196.76
其他应付款		82,915.47	450,311.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		471,698.11	198,113.20
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		699,699.62	4,034,241.86
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		699,699.62	4,034,241.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,957,474.38	1,957,474.38

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,000,000.00	6,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		24,616,626.19	15,346,671.90
所有者权益（或股东权益）合计		44,574,100.57	35,304,146.28
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		45,273,800.19	39,338,388.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		140,208,684.98	109,836,720.58
其中：营业收入	（二十四）	140,208,684.98	109,836,720.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,122,695.54	72,830,354.30
其中：营业成本	（二十四）	71,828,691.28	60,798,215.53
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	（二十五）	724,355.01	740,026.85
销售费用	（二十六）	1,429,131.32	3,013,332.16
管理费用	（二十七）	10,556,626.80	7,153,967.56
研发费用	（二十八）	5,010,304.38	1,811,348.46
财务费用	（二十九）	-426,413.25	-686,536.26
其中：利息费用		373,773.27	
利息收入		831,175.62	710,545.39
加：其他收益	（三十）	5,582,220.81	3,635,354.28
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十一）		2,851,205.79
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）	（三十二）	-25,865,323.48	-1,050,217.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,802,886.77	42,442,708.81
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	（三十三）	480,648.11	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,322,238.66	42,442,708.81
减：所得税费用	（三十四）	6,447,669.58	7,852,084.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,874,569.08	34,590,623.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,874,569.08	34,590,623.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-677,479.00	505,810.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,552,048.08	34,084,813.43
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		23,874,569.08	34,590,623.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,552,048.08	34,084,813.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-677,479.00	505,810.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.05	2.84
（二）稀释每股收益（元/股）		2.05	2.84

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：张化东

会计机构负责人：刘伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	（四）	6,067,169.70	8,627,735.66
减：营业成本	（四）	2,167,489.02	4,959,540.81
税金及附加		27,053.29	43,559.49
销售费用		5,343.17	19,347.11
管理费用		2,656,318.31	3,033,050.77
研发费用		2,205,199.27	265,760.09
财务费用		-348,521.60	-127,035.83
其中：利息费用			
利息收入		351,273.58	129,636.45
加：其他收益		207,239.53	144,428.76
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	26,700,000.00	28,911,205.79
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）		-1,749,000.00	
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）		24,512,527.77	29,489,147.77
加：营业外收入			
减：营业外支出		439,823.48	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,072,704.29	29,489,147.77
减：所得税费用		-437,250.00	848,128.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,509,954.29	28,641,019.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		24,509,954.29	28,641,019.42

列)			
(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		24,509,954.29	28,641,019.42
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	2021 年	2020 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		118,974,308.21	139,171,176.15
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			3,539,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	6,413,396.43	2,207,768.41

经营活动现金流入小计		125,387,704.64	144,917,944.56
购买商品、接受劳务支付的现金		35,005,054.28	44,360,938.33
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		38,788,450.29	27,699,889.23
支付的各项税费		21,766,335.84	12,640,801.83
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	10,373,967.99	6,235,305.31
经营活动现金流出小计		105,933,808.40	90,936,934.70
经营活动产生的现金流量净额		19,453,896.24	53,981,009.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,653,146.21
取得投资收益收到的现金			2,851,205.79
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			4,504,352.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,600,557.96	2,230,646.53
投资支付的现金			144,470.95
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		5,600,557.96	2,375,117.48
投资活动产生的现金流量净额		-5,600,557.96	2,129,234.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	200,000.00
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		15,240,000.00	21,000,000.00
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	(三十五)	5,396,462.91	2,100.00
筹资活动现金流出小计		20,636,462.91	21,002,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,036,462.91	-20,802,100.00

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	(三十五)	-5,183,124.63	35,308,144.38
加：期初现金及现金等价物余额	(三十五)	85,922,007.83	50,613,863.45
六、期末现金及现金等价物余额	(三十五)	80,738,883.20	85,922,007.83

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：张化东

会计机构负责人：刘伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		4,499,821.69	10,972,400.00
收到的税费返还			116,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		558,513.11	139,492.66
经营活动现金流入小计		5,058,334.80	11,227,892.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,646,159.73	2,758,161.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,489,441.62	1,974,131.11
支付的各项税费		1,242,250.01	620,890.04
支付其他与经营活动有关的现金		2,469,609.22	1,154,271.88
经营活动现金流出小计		11,847,460.58	6,507,454.39
经营活动产生的现金流量净额		-6,789,125.78	4,720,438.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,653,146.21
取得投资收益收到的现金		32,164,000.00	23,351,205.79
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		32,164,000.00	25,004,352.00
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		4,600,000.00	1,012,470.95
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		4,600,000.00	1,012,470.95
投资活动产生的现金流量净额		27,564,000.00	23,991,881.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,240,000.00	21,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,524.00	2,100.00
筹资活动现金流出小计		15,241,524.00	21,002,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,241,524.00	-21,002,100.00
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		5,533,350.22	7,710,219.32
加：期初现金及现金等价物余额		16,622,579.11	8,912,359.79
六、期末现金及现金等价物余额		22,155,929.33	16,622,579.11

的金额												
4. 其他				9,844.85							-9,844.85	
(三) 利润分配										-15,240,000.00		-15,240,000.00
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										-15,240,000.00		-15,240,000.00
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	12,000,000.00			1,837,040.44				6,000,000.00		34,691,802.23	2,653,492.06	57,182,334.73

项目	2020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	12,000,000.00				1,827,195.59				4,401,765.25		13,893,175.47	1,047,476.31	33,169,612.62
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	12,000,000.00				1,827,195.59				4,401,765.25		13,893,175.47	1,047,476.31	33,169,612.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,598,234.75			11,486,578.68	693,339.60	13,778,153.03
（一）综合收益总额											34,084,813.43	505,810.55	34,590,623.98
（二）所有者投入和减少资本												187,529.05	187,529.05
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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												-12,470.95	-12,470.95
（三）利润分配								1,598,234.75			-22,598,234.75		-21,000,000.00

1. 提取盈余公积								1,598,234.75		-1,598,234.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00		-21,000,000.00
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	12,000,000.00				1,827,195.59			6,000,000.00		25,379,754.15	1,740,815.91	46,947,765.65

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：张化东

会计机构负责人：刘伟

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	12,000,000.00				1,957,474.38				6,000,000.00		15,346,671.90	35,304,146.28

三、 财务报表附注

上海亿翰商务咨询股份有限公司

2021 年度财务报表附注

编制单位：上海亿翰商务咨询股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

上海亿翰商务咨询股份有限公司（以下简称亿翰公司）成立于2011年12月9日，于上海市工商行政管理局崇明分局注册登记。公司注册地为上海市，注册地址为上海市崇明县潘园公路1800号2号楼1431室（上海泰和经济发展区），注册资本为1,200.00万元，法定代表人为何慧。公司的经营期限为2011年12月9日至不约定期限。2016年4月25日，亿翰公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：837350，证券简称：亿翰股份。

亿翰公司成立时，登记的注册资本为人民币10.00万元，由全体股东于公司登记之前一次足额缴纳所认缴的出资。各股东出资金额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
宋莉	9.00	9.00	90.00	货币
孙晓萍	1.00	1.00	10.00	货币
合计	10.00	10.00	100.00	

上述出资业经上海川立会计师事务所（普通合伙）验证，并出具沪川立会师内验字（2011）CL0846号《验资报告》。

2013年5月6日经股东会决议，公司注册资本由人民币10.00万元增加至人民币100.00万元；实收资本由人民币10.00万元增加至人民币100.00万元，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
宋莉	90.00	90.00	90.00	货币
孙晓萍	10.00	10.00	10.00	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

上述出资业经上海友道会计师事务所（普通合伙）验证，并出具友验字（2013）40057号《验资报告》。

2015年5月13日，根据临时股东大会，公司股东孙晓萍将其持有的本公司8%股权转让给新股东邢倩；将其持有的本公司2%股权转让给新股东陈啸天；公司股东宋莉将其持有本公司12%股权转让给新股东何慧；将其持有本公司7%股权转让给新股东张化东；将其持有本公司6%股权转让给新股东金波；将其持有本公司5%股权转让给新股东邱明华；将其持有本公

司55%股权转让给新股东陈啸天。股权转让后，公司股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
宋莉	5.00	5.00	5.00	货币
陈啸天	57.00	57.00	57.00	货币
何慧	12.00	12.00	12.00	货币
邢倩	8.00	8.00	8.00	货币
张化东	7.00	7.00	7.00	货币
金波	6.00	6.00	6.00	货币
邱明华	5.00	5.00	5.00	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

2015年5月13日，根据股东会决议，公司注册资本由100.00万元增至1,000.00万元，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
宋莉	50.00	50.00	5.00	货币
陈啸天	570.00	570.00	57.00	货币
何慧	120.00	120.00	12.00	货币
邢倩	80.00	80.00	8.00	货币
张化东	70.00	70.00	7.00	货币
金波	60.00	60.00	6.00	货币
邱明华	50.00	50.00	5.00	货币
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

上述出资已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验证，并出具中证天通（2015）验字第1602004号《验资报告》。

2015年10月26日，根据股东会决议及公司发起人协议和章程规定，上海亿翰商务咨询有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为上海亿翰商务咨询股份有限公司，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，全体股东一致同意以2015年9月30日的账面净资产中的1,200.00万元折合成股份有限公司股本，共计折合股本12,000,000.00股，每股面值1元人民币。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。公司注册资本由1,000.00万元增至1,200.00万元，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
宋莉	60.00	60.00	5.00
陈啸天	684.00	684.00	57.00
何慧	144.00	144.00	12.00
邢倩	96.00	96.00	8.00
张化东	84.00	84.00	7.00
金波	72.00	72.00	6.00
邱明华	60.00	60.00	5.00
合计	1,200.00	1,200.00	100.00

上述出资已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中证天通（2015）验字第1602005号《验资报告》。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；市场信息咨询；市场调查（不含涉外调查）；企业形象策划；市场营销策划；翻译服务；软件开发；网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2022年5月17日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司包括上海亿翰信息科技有限公司（简称“亿翰科技”）、上海惟容广告有限公司、上海今榜文化传播有限公司、上海楷辉文化传播有限公司、上海优鹏工程管理咨询有限公司、巧芯信息技术（上海）有限公司、宁波亿翰商务咨询有限公司、深圳亿翰商务咨询有限公司、上海楷创房地产咨询有限公司、上海楷筑文化传播有限公司、上海楷睦企业管理咨询有限公司、上海天武云算财务管理有限公司、上海橙笛商务咨询有限公司、上海枫骏公关策划有限公司、上海高亿特商务咨询有限公司、上海桦昇企业管理有限公司、嘉和家业（上海）信息技术有限公司、上海槿鹏文化传播有限公司、上海可研管理咨询有限公司、上海梧笙商务咨询有限公司、北京亿翰信息科技有限公司、上海品攀文化传播有限公司、上海豫笙商务咨询有限公司、好货多（上海）科技有限公司共二十四家。详见本报告附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公

允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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） 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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，并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）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。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、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	0
1-2年	30
2-3年	60
3年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

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，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
其他应收款组合1	应收其他客户款项	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失
其他应收款组合2	保证金、押金、备用金	考虑应收其他公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备

		备。
其他应收款组合3	关联方款项	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	0
1-2年	30
2-3年	60
3年以上	100

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4、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。

（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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（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。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

（十） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价

款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十二） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本

化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

（十三） 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、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。

上述长期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。

（十四） 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。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，

应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七） 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司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；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权

上的主要风险和报酬；

- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

(1) 某一时段内履行的履约义务

咨询服务主要是公司为客户提供房地产行业的品牌推广、市场分析、品牌定位咨询等服务，由于公司在履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，故满足在某一时段内履行履约义务条件的服务合同。

本公司在该段时间内按履约进度确认收入，根据已发生的工时成本占合同预计总工时成本的比例确定履约进度；

(2) 某一时点履行的履约义务

除上述满足某一时段内履行的履约义务外，其他咨询服务合同属于某一时点内履行的履约义务。

公司在完成工作成果并经客户验收，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3、政府补助的计量

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（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利

率法摊销。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但下述情况除外:

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉;
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日, 对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异, 按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债, 除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

- (1) 商誉的初始确认, 或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;
- (2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产, 除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

- (1) 该项交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;
- (2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 未能同时满足: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、（十六）“收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、（十三）“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

-
- (1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
 - (2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - (3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（九）“金融工具”所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自

2019年1月1日起实施，其他执行企业会计准则的企业（包括A股上市公司）自2021年1月1日起实施。本公司自2021年1月1日起执行上述修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- ①对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- ②计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- ③使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ④在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ⑤为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第13号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑥首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

（2）本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的

标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下，本公司根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目无影响。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无

3、会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%、1%	
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%	

（二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
宁波亿翰商务咨询有限公司	25%	
上海亿翰信息科技有限公司	25%	
上海今榜文化传播有限公司	20%	
上海楷辉文化传播有限公司	20%	
上海楷睦企业管理咨询咨询有限公司	20%	
巧芯信息技术（上海）有限公司	20%	
深圳亿翰商务咨询有限公司	20%	
上海天武云算财务管理有限公司	20%	
上海惟容广告有限公司	20%	

北京亿翰信息科技有限公司	20%	
上海橙笛商务咨询有限公司	20%	
上海枫骏公关策划有限公司	20%	
上海高亿特商务咨询有限公司	20%	
好货多（上海）科技有限公司	20%	
上海桦晟企业管理有限公司	20%	
嘉和家业（上海）信息技术有限公司	20%	
上海槿鹏文化传播有限公司	20%	
上海楷筑文化传播有限公司	20%	
上海可研管理咨询有限公司	20%	
上海品攀文化传播有限公司	20%	
上海优鹏工程管理咨询有限公司	20%	
上海梧笙商务咨询有限公司	20%	
上海豫笙商务咨询有限公司	20%	
上海楷创房地产咨询有限公司	20%	

（三）重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额；超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日；上期指2020年度，本期指2021年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	65,738,883.20	86,047,007.83
其他货币资金	15,000,000.00	
合 计	80,738,883.20	86,047,007.83

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、票据类型

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	233,280.00	
减：减值准备		
合计	233,280.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,785,965.00	68.06	26,785,965.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,572,877.31	31.94	150,000.00	1.19	12,422,877.31
其中：账龄组合	12,572,877.31	31.94	150,000.00	1.19	12,422,877.31
押金、保证金及备用金组合					
合计	39,358,842.31	100.00	26,935,965.00	68.44	12,422,877.31

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	272,641.52	1.78	272,641.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,042,100.00	98.22	798,000.00	5.31	14,244,100.00
其中：账龄组合	15,042,100.00	98.22	798,000.00	5.31	14,244,100.00
押金、保证金及备用金组合					
合计	15,314,741.52	100.00	1,070,641.52	6.99	14,244,100.00

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
北大资源集团投资有限公司	100,000.00	100,000.00	1-2 年	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
福建华商房地产开发有限公司	600,000.00	600,000.00	3-4 年	100.00	根据公司财务状况评定

					无法收回
天津高建团泊星城投资有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	1-2年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
	500,000.00	500,000.00	2-3年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
福建联丰房地产开发有限公司	600,000.00	600,000.00	1-2年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
福州华威置业有限公司	600,000.00	600,000.00	1-2年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
恒大地产集团有限公司	400,000.00	400,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
成都郫县和骏置业有限公司	289,500.00	289,500.00	1-2年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
四川蓝光和骏实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1-2年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
	2,259,500.00	2,259,500.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
四川蓝光发展股份有限公司	800,000.00	800,000.00	1-2年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
	1,540,000.00	1,540,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
成都嘉宝商业物业经营管理有限公司	150,000.00	150,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
泰禾集团股份有限公司北京分公司	600,000.00	600,000.00	1-2年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
新力物业集团有限公司	350,000.00	350,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司	460,000.00	400,000.00	2-3年	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
奥园智慧生活服务(广州)集团有限公司	100,000.00	100,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
成都奥园景盛房地产开发有限公司	200,000.00	200,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
广东奥园商业地产集团有限公司	250,000.00	250,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
广州尚品房产代理有限公司	150,000.00	150,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回
广州市忠诚海悦商务服务有限公司	750,000.00	750,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定 无法收回

佳兆业集团（深圳）有限公司	2,790,000.00	2,790,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
上海奥山实业有限公司	6,208,615.00	6,208,615.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
正荣地产控股股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
奥山置业有限公司	900,000.00	900,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	470,000.00	470,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
亳州三巽城南置业有限公司	300,000.00	300,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
绍兴宝钜置业有限公司	250,000.00	250,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
北京融创建投房地产集团有限公司	200,000.00	200,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
融创物业服务集团有限公司	200,000.00	200,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
上海吉盛实业发展有限公司	200,000.00	200,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
上海商盛投资管理咨询有限公司	193,350.00	193,350.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
哈尔滨宝钜房地产有限公司	160,000.00	160,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
威海宝能城市发展有限公司	160,000.00	160,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
绍兴祥生弘丰房地产开发有限公司	130,000.00	130,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
三浦威特园区建设发展有限公司	120,000.00	120,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
融创房地产集团有限公司	100,000.00	100,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
上海禹舜翔房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
上海融创房地产开发集团有限公司	85,000.00	85,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
诸暨祥生弘辉置业有限公司	20,000.00	20,000.00	1年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
合计	26,785,965.00	26,785,965.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,072,877.31			12,982,100.00		
1至2年	500,000.00	30.00	150,000.00	1,460,000.00	30.00	438,000.00
2至3年				600,000.00	60.00	360,000.00
合计	12,572,877.31	1.19	150,000.00	15,042,100.00	5.31	798,000.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 25,865,323.48 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
上海奥山实业有限公司	非关联方	6,208,615.00	6,208,615.00	15.77
四川蓝光和骏实业有限公司	非关联方	3,259,500.00	3,259,500.00	8.28
佳兆业集团(深圳)有限公司	非关联方	2,790,000.00	2,790,000.00	7.09
四川蓝光发展股份有限公司	非关联方	2,340,000.00	2,340,000.00	5.95
天津高建团泊星城投资有限公司	非关联方	1,800,000.00	1,800,000.00	4.57
合计		16,398,115.00	16,398,115.00	41.66

注：公司对上海奥山实业有限公司及奥山置业有限公司的债权向其申请以房抵款，详见附注十、或有事项。

4、截止 2021 年 12 月 31 日，应收账款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,076.08	100.00	339,755.49	100.00
合计	72,076.08	100.00	339,755.49	100.00

2、预付款项期末余额单位列示如下：：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
河南严选房地产营销策划有限公司	非关联方	33,730.66	46.80	

上海市北高新集团物业管理 有限公司	非关联方	16,926.61	23.48	
国家会展中心（上海）有限 责任公司国展洲际酒店管理分 公司	非关联方	14,300.00	19.84	
成都京远汇蓝信息技术有限 公司	非关联方	7,118.81	9.88	
合计		72,076.08	100.00	

3、截止 2021 年 12 月 31 日，预付款项中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

（五）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,248,968.22	1,308,587.35
减：坏账准备	159,576.02	159,576.02
合计	3,089,392.20	1,149,011.33

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,586,894.88	1,088,307.35
员工备用金	145,904.11	
其他	295,889.23	
押金	280.00	280.00
往来款	220,000.00	220,000.00
减：坏账准备	159,576.02	159,576.02
合计	3,089,392.20	1,149,011.33

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,753,112.92	84.74		333,609.36	25.49	8,253.02
1 至 2 年	124,532.30	3.83	8,253.02	220,000.00	16.81	
2 至 3 年	220,000.00	6.77		415,154.51	31.73	151,323.00
3 年以上	151,323.00	4.66	151,323.00	339,823.48	25.97	
合计	3,248,968.22	100.00	159,576.02	1,308,587.35	100.00	159,576.02

（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）	
期初余额	159,576.02			159,576.02

期初余额在本期重新评估后			159,576.02	159,576.02
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			159,576.02	159,576.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例 (%)	坏账准备
上海市北高新欣云投资有限公司	押金保证金	1,657,650.85	1 年以内	51.02	
四川中航建开物业管理有限责任公司北京分公司	押金保证金	223,722.96	1 年以内	6.89	
刘新波	往来款	220,000.00	2-3 年	6.77	
上海快顿企业管理有限公司	押金保证金	158,350.00	1 年以内	4.87	
前锦网络信息技术（上海）有限公司	押金保证金	155,807.99	1 年以内	4.80	
合计		2,415,531.80		74.35	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	953,158.90	520,777.20
预缴企业所得税	287,357.87	
合计	1,240,516.77	520,777.20

(七) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
北京中城伟业商业服务股份有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
合计	1,750,000.00	1,750,000.00

(八) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	275,853.24	2,275,003.57	946,217.81	3,497,074.62
2. 本期增加金额	729,646.00	492,065.48	519,374.47	1,741,085.95
(1) 购置	729,646.00	492,065.48	519,374.47	1,741,085.95

3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,005,499.24	2,767,069.05	1,465,592.28	5,238,160.57
二、累计折旧				
1. 期初余额	215,644.15	595,702.25	384,086.46	1,195,432.86
2. 本期增加金额	92,213.75	420,355.78	186,706.30	699,275.83
(1) 计提	92,213.75	420,355.78	186,706.30	699,275.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	307,857.90	1,016,058.03	570,792.76	1,894,708.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	697,641.34	1,751,011.02	894,799.52	3,343,451.88
2. 期初账面价值	60,209.09	1,679,301.32	562,131.35	2,301,641.76

(九) 使用权资产

项目	办公室租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	13,002,933.51	13,002,933.51
(1) 新增租赁	13,002,933.51	13,002,933.51
3. 本期减少金额		
(1) 取消租赁		
4. 期末余额	13,002,933.51	13,002,933.51
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,494,204.54	3,494,204.54
(1) 计提	3,494,204.54	3,494,204.54
3. 本期减少金额		
(1) 取消租赁		
4. 期末余额	3,494,204.54	3,494,204.54
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 取消租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,508,728.97	9,508,728.97
2. 期初账面价值		

(十) 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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海惟容广告有限公司	40,703.97					40,703.97
合计	40,703.97					40,703.97

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		3,862,334.18	603,791.61		3,258,542.57
合计		3,862,334.18	603,791.61		3,258,542.57

(十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,763,692.22	27,095,541.02	307,554.39	1,230,217.56
租赁负债税会差异	143,397.05	674,605.32		
小计	6,907,089.27	27,770,146.34	307,554.39	1,230,217.56

(十三) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付服务供应商	7,735,951.95	1,676,866.00
合计	7,735,951.95	1,676,866.00

2、截止 2021 年 12 月 31 日，应付账款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收咨询费	37,131,794.08	41,421,696.99
合计	37,131,794.08	41,421,696.99

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	4,356,309.68	8,136,792.12
离职后福利-设定提存计划	289,028.22	
合计	4,645,337.90	8,136,792.12

2、短期薪酬

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	7,825,310.40	31,730,214.52	35,416,945.53	4,138,579.39
2、职工福利费		145,838.94	143,088.33	2,750.61
3、社会保险费	239,128.72	2,046,469.59	2,200,159.63	85,438.68
其中：基本医疗保险费	237,998.19	1,963,651.50	2,120,494.65	81,155.04
工伤保险费		48,478.58	45,745.54	2,733.04
生育保险费	1,130.53	34,339.51	33,919.44	1,550.60
4、住房公积金	72,353.00	1,502,730.00	1,445,542.00	129,541.00
5、工会经费和职工教育经费		3,662.38	3,662.38	
合计	8,136,792.12	35,428,915.43	39,209,397.87	4,356,309.68

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,257,905.25	2,977,634.35	280,270.90
2、失业保险费		101,629.61	92,872.29	8,757.32
合计		3,359,534.86	3,070,506.64	289,028.22

(十六) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	424,905.06	548,669.04
企业所得税	3,747,833.72	4,711,390.86
个人所得税	205,654.77	653,758.30
城市维护建设税	26,033.77	24,534.02
教育费附加	12,486.32	16,142.89
地方教育费附加	8,138.27	14,629.82
印花税	17,957.24	30,770.20
合计	4,443,009.15	5,999,895.13

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,332,194.28	2,517,536.08
合计	1,332,194.28	2,517,536.08

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	454,427.99	451,913.38
个人承担社保费用	367,495.94	374,556.24
员工报销款	510,270.35	1,691,066.46
合计	1,332,194.28	2,517,536.08

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，其他应付款中均无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动租赁负债	5,054,160.42	
合 计	5,054,160.42	

(十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,134,920.13	
减：一年内到期的非流动租赁负债	5,054,160.42	
合 计	5,080,759.71	

(二十) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 其他内资持股	8,950,000.00	74.58						8,950,000.00	74.58
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,950,000.00	74.58						8,950,000.00	74.58
有限售条件股份合计	8,950,000.00	74.58						8,950,000.00	74.58
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	3,050,000.00	25.42						3,050,000.00	25.42
无限售条件股份合计	3,050,000.00	25.42						3,050,000.00	25.42
三、股份总数	12,000,000.00	100.00						12,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,827,195.59	9,844.85		1,837,040.44
合 计	1,827,195.59	9,844.85		1,837,040.44

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,000,000.00			6,000,000.00
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。本公司 2020 年按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,598,234.75 元后已达到注册资本的 50%不再提取。

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	25,379,754.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,552,048.08	
减：应付普通股股利	15,240,000.00	
期末未分配利润	34,691,802.23	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	140,208,684.98	71,828,691.28	109,836,720.58	60,798,215.53
合计	140,208,684.98	71,828,691.28	109,836,720.58	60,798,215.53

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	383,093.14	376,531.23
教育费附加	177,511.50	181,383.35
地方教育费附加	119,319.43	124,449.64
印花税	44,430.94	57,662.63
合计	724,355.01	740,026.85

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,254,099.98	1,112,353.56
广告宣传费	130,660.50	1,599,974.61
会务费	18,970.17	
服务费	15,912.42	300,030.00
交通费	4,987.41	
福利费	2,554.00	
办公费	1,194.34	973.99
差旅费	752.50	
合计	1,429,131.32	3,013,332.16

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及五险一金	3,099,258.53	2,943,791.79
使用权资产折旧费	2,106,281.23	
折旧摊销费	1,195,310.47	246,689.85
办公费	1,085,329.84	701,346.11
服务费	838,112.93	984,788.51
装修费	618,321.17	46,788.99
物业费	457,783.86	
会务费	406,561.32	748,871.12
交通费	246,893.92	189,519.69
业务招待费	179,201.86	79,946.99
残疾人保障金	140,640.55	93,149.07
商业保险费	102,387.85	51,237.76
培训费	3,662.38	843,382.00
其他	76,880.89	224,455.68
合计	10,556,626.80	7,153,967.56

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,614,075.20	1,173,485.34
五险一金	1,101,125.39	193,969.65
服务费	127,104.41	131,252.07
折旧摊销费	84,458.54	20,518.43
办公费	54,973.08	60,118.95
租赁费	19,490.20	226,754.07
交通费	5,270.98	5,249.95
物业费	3,806.58	
合计	5,010,304.38	1,811,348.46

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	373,773.27	
减：利息收入	831,175.62	710,545.39
手续费支出	30,989.10	24,009.13
合计	-426,413.25	-686,536.26

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	5,441,800.00	3,547,042.96	与收益相关
服务业进项税额退税	134,538.30	61,612.39	与收益相关
个税手续费返还	755.48	26,698.93	与收益相关

其他	5,127.03		与收益相关
合计	5,582,220.81	3,635,354.28	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 5,441,800.00 元。

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,851,205.79
合 计		2,851,205.79

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-25,865,323.48	-1,050,217.54
合 计	-25,865,323.48	-1,050,217.54

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	100,000.00	
违约金	380,647.38	
其他	0.73	
合 计	480,648.11	

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,047,204.46	8,114,639.22
递延所得税费用	-6,599,534.88	-262,554.39
合 计	6,447,669.58	7,852,084.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	30,322,238.66	42,442,708.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,064,447.73	10,610,677.20
子公司适用不同税率的影响	-823,336.34	-2,844,526.67
不得扣除的成本、费用和损失的影响	333,662.65	205,974.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-56,489.19	
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,687,113.04	175,726.88
研发费用加计扣除	-3,757,728.29	-295,767.11
所得税费用	6,447,669.58	7,852,084.83

(三十五) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	831,175.62	710,545.39
政府补助	5,441,800.00	
其他往来	140,420.81	1,497,223.02
合计	6,413,396.43	2,207,768.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,880,011.68	4,683,669.01
财务费用	30,989.10	24,009.13
营业外支出	480,648.11	
其他往来	3,982,319.10	1,011,103.06
其他		93,149.07
合计	10,373,967.99	6,235,305.31

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	5,394,938.91	
其他	1,524.00	2,100.00
合计	5,396,462.91	2,100.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,874,569.08	34,590,623.98
加：信用减值准备	25,865,323.48	1,050,217.54
固定资产折旧	699,275.83	268,079.35
使用权资产折旧	3,494,204.54	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	603,791.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	373,773.27	
投资损失		-2,851,205.79
递延所得税资产减少	-6,599,534.88	-262,554.39

递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-10,547,463.34	5,079,146.85
经营性应付项目的增加	-18,310,043.35	16,106,702.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,453,896.24	53,981,009.86
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	65,738,883.20	85,922,007.83
减：现金的年初余额	85,922,007.83	50,613,863.45
加：现金等价物的年末余额	15,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,183,124.63	35,308,144.38

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	80,738,883.20	85,922,007.83
其中：可随时用于支付的银行存款	65,738,883.20	85,922,007.83
二、现金等价物	15,000,000.00	
其中：可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	
二、年末现金及现金等价物余额	80,738,883.20	85,922,007.83

六、合并范围的变更

（一）因初始投资设立子公司产生的合并范围变动

名称	投资成立日
上海豫笙商务咨询有限公司	2021-01-26
好货多（上海）科技有限公司	2021-04-20

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海今榜文化传播有	上海	上海	文化艺术交流与策	100.00		100.00	投资设立

限公司	崇明	崇明	划、广告设计、制作、代理、发布等				
上海楷辉文化传播有限公司	上海崇明	上海崇明	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	100.00		100.00	投资设立
上海优鹏工程管理咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	60.00		60.00	投资设立
上海惟容广告有限公司	上海崇明	上海崇明	设计、制作、代理、发布各类广告等	60.00		60.00	非同一控制下合并
上海亿翰信息科技有限公司	上海崇明	上海崇明	信息科技技术开发、转让、咨询等	100.00		100.00	投资设立
巧芯信息技术(上海)有限公司	上海崇明	上海崇明	信息科技、网络科技、智能科技领域的技术开发、技术服务、技术转让	100.00		100.00	非同一控制下合并
上海楷筑文化传播有限公司	上海崇明	上海崇明	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	100.00		100.00	同一控制下合并
宁波亿翰商务咨询有限公司	宁波北仑	宁波北仑	商务信息咨询,企业管理咨询,市场信息咨询与调查等	100.00		100.00	投资设立
深圳亿翰商务咨询有限公司	广东深圳	广东深圳	商务信息咨询,企业管理咨询,市场信息咨询等	100.00		100.00	投资设立
上海楷睦企业管理咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	企业管理咨询,房地产经纪,商务信息咨询等	100.00		100.00	投资设立
上海楷创房地产咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产信息咨询,房地产经纪,房地产开发经营,商务信息咨询等	100.00		100.00	投资设立
上海天武云算财务管理有限公司	上海崇明	上海崇明	财务咨询,企业管理咨询,商务信息咨询,市场信息咨询与调查	51.00		51.00	投资设立
上海橙笛商务咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发经营,商务信息咨询,企业管理咨询,市场信息咨询与调查等	100.00		100.00	投资设立
上海品攀文化传播有限公司	上海崇明	上海崇明	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	100.00		100.00	投资设立
上海桦昇企业管理有限公司	上海崇明	上海崇明	企业管理咨询,商务信息咨询,经济信息咨询,市场信息咨询与调查	100.00		100.00	投资设立
上海樞鹏文化传播有限公司	上海崇明	上海崇明	文化艺术交流与策划、广告设计、制作、代理、发布等	100.00		100.00	投资设立
上海梧笙商务咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	企业管理咨询,商务信息咨询,经济信息咨询,市场信息咨询与调查	100.00		100.00	投资设立
上海枫骏公关策划有限公司	上海崇明	上海崇明	公关活动策划, 文化艺术交流与策划, 市场营销策划, 企业形象策划	100.00		100.00	投资设立

嘉和家业（上海）信息技术有限公司	上海崇明	上海崇明	信息科技技术开发、转让、咨询等	100.00		100.00	投资设立
上海高亿特商务咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	企业管理咨询,商务信息咨询,经济信息咨询,市场信息咨询与调查	100.00		100.00	投资设立
上海可研管理咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	企业管理咨询,商务信息咨询,经济信息咨询,市场信息咨询与调查	60.00		60.00	投资设立
北京亿翰信息科技有限公司	北京朝阳	北京朝阳	信息科技技术开发、转让、咨询等	100.00		100.00	投资设立
上海豫笙商务咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	商务信息咨询,企业管理咨询,市场信息咨询与调查等	60.00		60.00	投资设立
好货多（上海）科技有限公司	上海静安	上海静安	技术服务、技术开发、批发等	84.00		84.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海可研管理咨询有限公司	40.00	40.00	-163,779.00		546,186.19
上海惟容广告有限公司	40.00	40.00	542,140.55		1,690,766.94
上海天武云算财务管理有限公司	49.00	49.00	-155,321.87		-73,097.53

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海可研管理咨询有限公司	3,313,507.83		3,313,507.83	1,948,042.35		1,948,042.35
上海惟容广告有限公司	4,507,707.79	159,772.50	4,667,480.29	311,329.59	129,233.35	440,562.94
上海天武云算财务管理有限公司	788,692.94	729,766.30	1,518,459.24	941,064.81	726,573.07	1,667,637.88
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海可研管理咨询有限公司	1,817,537.70		1,817,537.70	242,624.73		242,624.73

上海惟容广告有限公司	3,325,592.81	34,020.30	3,359,613.11	488,047.14	488,047.14
上海天武云算财务管理有限公司	421,025.59	18,015.25	439,040.84	271,236.07	271,236.07

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海可研管理咨询有限公司	2,762,718.43	-409,447.49	-409,447.49	1,134,380.15
上海惟容广告有限公司	3,381,990.36	1,355,351.38	1,355,351.38	522,810.28
上海天武云算财务管理有限公司	2,908,266.83	-316,983.41	-316,983.41	547,142.00
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海可研管理咨询有限公司	1,613,398.06	774,912.97	774,912.97	47,537.70
上海惟容广告有限公司	1,746,116.52	496,630.83	496,630.83	636,717.23
上海天武云算财务管理有限公司	1,745,145.62	-5,502.36	-5,502.36	-93,845.74

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
北京新太立文化传播有限公司	北京	北京	文化艺术交流、企业管理咨询等	否	23.00		23.00	权益法

注：北京新太立文化传播有限公司成立于2016年4月7日，注册资本500万元。

八、与金融工具相关的风险

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门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

（一）关联方

1、本企业的控制人情况

控制人名称	对本公司的持股比例	与本公司关系
陈啸天	57.00%	控制股东及本公司董事长

注：陈啸天配偶宋莉持有本公司 60.00 万股，持股比例 5.00%，陈啸天及其配偶宋莉合计持股比例 62.00%。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何慧	董事兼总经理
邢倩	董事兼高管
张化东	董事兼高管
金波	董事兼高管
邱明华	董事兼高管
朱国华	董事兼高管
徐晓青	监事
黄新云	监事
王玲	监事
上海政烁投资管理中心（有限合伙）	2015年7月成立：公司股东陈啸天、何慧、邢倩、张化东、金波、邱明华担当合伙人的企业

十、或有事项

1、截止 2021 年 12 月 31 日，亿翰股份持有奥山置业有限公司、上海奥山实业有限公司债权累计 7,437,668.00 元。亿翰股份向上述两家公司提交以房抵款申请表和承诺函，申请以汉口澎湃城五套房产抵消上述债权债务，上述房产合计面积 551.49 平方米，合计金额 7,437,668.00 元，亿翰股份子公司宁波亿翰已于 2021 年 12 月 25 日完成上述房产网签。由于双方未签订房屋买卖协议，未签订债权债务抵消协议，所以上述事项存在较大不确定性，未对 2021 年度报表进行债务重组处理。

十一、资产负债表日后事项

截止审计报告报出日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

截止审计报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,749,000.00	67.08	1,749,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	858,350.00	32.92			858,350.00
其中：账龄组合	858,350.00	32.92			858,350.00
押金、保证金及备用金组合					
合计	2,607,350.00	100.00	1,749,000.00	100.00	858,350.00

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	425,000.00	100.00			425,000.00
其中：账龄组合	425,000.00	100.00			425,000.00
押金、保证金及备用金组合					
合计	425,000.00	100.00			425,000.00

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都郫县和骏置业有限公司	289,500.00	289,500.00	1-2 年	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
四川蓝光和骏实业有限公司	1,459,500.00	1,459,500.00	1 年以内	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
合计	1,749,000.00	1,749,000.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	858,350.00			425,000.00		
合计	858,350.00			425,000.00		

2、按欠款方归集的期末余额明细情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
四川蓝光和骏实业有限公司	非关联方	1,459,500.00	1,459,500.00	55.98
上海商盛投资管理咨询有限公司	非关联方	193,350.00		7.42
成都郫县和骏置业有限公司	非关联方	289,500.00	289,500.00	11.10
四川朗基瑞兴振兴乡村产业发展集团有限公司	非关联方	37,500.00		1.44
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	非关联方	560,000.00		21.48
合计		2,539,850.00	1,749,000.00	97.42

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收股利	10,200,000.00	15,664,000.00
其他应收款项	996,021.08	360,181.64
减：坏账准备		
合计	11,196,021.08	16,024,181.64

1、应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
上海亿翰信息科技有限公司	3,600,000.00	400,000.00
宁波亿翰商务咨询有限公司		6,300,000.00
上海今榜文化传播有限公司	1,900,000.00	1,100,000.00
上海楷睦企业管理咨询有限公司		604,000.00
巧芯信息技术(上海)有限公司		1,300,000.00
上海楷筑房产经纪有限公司		600,000.00
上海楷辉文化传播有限公司	400,000.00	1,200,000.00
深圳亿翰商务咨询有限公司		1,000,000.00
上海楷创房地产咨询有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
上海桦昇企业管理有限公司	1,400,000.00	660,000.00
上海橙笛商务咨询有限公司	500,000.00	1,000,000.00
上海楷鹏文化传播有限公司	900,000.00	
减：坏账准备		
合计	10,200,000.00	15,664,000.00

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	925,110.38	
员工备用金	15,000.00	

代收代付款	55,910.70	
押金保证金		360,181.64
减：坏账准备		
合计	996,021.08	360,181.64

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	996,021.08	100.00		20,358.16	5.65	
3年以上				339,823.48	94.35	
合计	996,021.08	100.00		360,181.64	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额明细情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
徐晓青	员工备用金	15,000.00	1年以内	1.51	
宁波亿翰商务咨询有限公司	关联方往来款	925,110.38	1年以内	92.88	
个人承担养老保险	代收代付款	25,253.80	1年以内	2.54	
个人承担医疗保险	代收代付款	6,313.30	1年以内	0.63	
个人承担公积金	代收代付款	22,765.00	1年以内	2.29	
合计		994,442.48		99.85	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	10,495,942.98	5,895,942.98
合计	10,495,942.98	5,895,942.98

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亿翰信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海惟容广告有限公司	600,000.00			600,000.00		
上海楷辉文化传播有限公司	170,972.03			170,972.03		
上海今榜文化传播有限公司	100,000.00			100,000.00		
巧芯信息技术(上海)有限公司	2,085,000.00			2,085,000.00		
上海优鹏工程管理咨询有限公司	37,970.95	550,000.00		587,970.95		
宁波亿翰商务咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		

深圳亿翰商务咨询有限公司	150,000.00			150,000.00		
上海楷创房地产咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海楷睦企业管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海楷筑房地产经纪有限公司	350,000.00			350,000.00		
上海天武云算财务管理有限公司	102,000.00			102,000.00		
上海橙笛商务咨询有限公司	50,000.00			50,000.00		
上海品攀文化传播有限公司	150,000.00			150,000.00		
上海桦昇企业管理有限公司	50,000.00			50,000.00		
上海槿鹏文化传播有限公司	150,000.00			150,000.00		
上海可研管理咨询有限公司	600,000.00			600,000.00		
上海豫笙商务咨询有限公司		50,000.00		50,000.00		
好货多(上海)科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	5,895,942.98	4,600,000.00		10,495,942.98		

3、对合营企业及联营企业的投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京新太立文化传播有限公司	230,000.00	230,000.00				
合计	230,000.00	230,000.00				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
北京新太立文化传播有限公司	230,000.00	230,000.00			
合计	230,000.00	230,000.00			

注：公司持有北京新太立文化传播有限公司 23%的股权，能施加重大影响，以权益法核算，初始投资成本为 23 万元，因北京新太立文化传播有限公司持续亏损，已于 2019 年度计提

减值准备 23 万元，故期末净额为 0。

（四）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	6,067,169.70	2,167,489.02	8,627,735.66	4,959,540.81
合计	6,067,169.70	2,167,489.02	8,627,735.66	4,959,540.81

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	26,700,000.00	26,060,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,851,205.79
合 计	26,700,000.00	28,911,205.79

十四、 补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、计入当期损益的政府补助	5,441,800.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,648.11
小 计	4,961,151.89
减：所得税影响额	1,252,766.53
少数股东权益影响额（税后）	16,949.64
合 计	3,691,435.72

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	50.52%	84.86%	2.05	2.84	2.05	2.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.92%	72.82%	1.74	2.44	1.74	2.44

上海亿翰商务咨询股份有限公司

2022年5月17日

上海亿翰商务咨询股份有限公司2021年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年5月17日

日期：2022年5月17日

日期：2022年5月17日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室