

2023

— 半年度报告 —

上海亿翰商务咨询股份有限公司

## 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、公司负责人何慧、主管会计工作负责人何慧及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	20
第四节 股份变动及股东情况 .....	21
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节 财务会计报告 .....	25
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II 融资情况 .....	86

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	董事会秘书办公室

## 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	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商	指	国融证券股份有限公司
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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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	-		
法定代表人	何慧	成立时间	2011年12月9日
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、何慧、张化东、金波、邱明华、宋莉)
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。		
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	亿翰股份	证券代码	837350
挂牌时间	2016年5月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	12,000,000
主办券商(报告期内)	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	何慧	联系地址	上海市静安区江场路1313号金谷中环大厦11楼
电话	021-56660501	电子邮箱	yihanzhiku@ehconsulting.com.cn
传真	021-56660501		
公司办公地址	上海市静安区江场路1313号金谷中环大厦11楼	邮政编码	200072
公司网址	www.ehconsulting.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000586828437P		
注册地址	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(元)	12,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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。

#### (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	15,608,636.85	32,932,401.39	-52.60%
毛利率%	13.01%	28.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,192,593.69	-1,845,730.73	72.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,319,379.78	-3,516,138.51	22.84%
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）	-8.62%	-3.44%	-
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）	-11.66%	-6.56%	-
基本每股收益	-0.27	-0.15	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	86,989,410.78	86,412,581.57	0.67%
负债总计	49,036,092.65	45,209,927.92	8.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,497,641.23	38,648,838.29	-8.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	3.22	-8.07%
资产负债率%（母公司）	13.26%	3.08%	-
资产负债率%（合并）	56.37%	52.32%	-
流动比率	1.33	1.46	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-11,835,693.52	-11,164,848.63	6.01%
应收账款周转率	1.06	1.52	-
存货周转率	0	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.67%	6.14%	-
营业收入增长率%	-76.23%	-60.33%	-
净利润增长率%	-190.46%	-106.16%	-

### 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	35,774,060.01	41.12%	48,609,753.53	56.25%	-26.41%
应收票据					
应收账款	18,958,157.45	21.79%	10,367,272.84	12.00%	82.87%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,320,654.43	6.12%	2,542,611.01	2.94%	109.26%
在建工程					
无形资产					
商誉	40,703.97	0.05%	40,703.97	0.05%	0.00%
递延所得税资产	10,554,858.06	12.13%	10,637,358.06	12.31%	-0.78%
短期借款					
长期借款					
应付账款	2,696,160.00	3.10%	2,894,590.00	3.35%	-6.86%

合同负债	41,560,292.57	47.78%	31,799,889.30	36.80%	30.69%
应付职工薪酬	1,359,381.77	1.56%	2,764,838.28	3.20%	-50.83%
应交税费	313,559.08	0.36%	3,071,850.54	3.55%	-89.79%
其他应付款	420,086.99	0.48%	615,720.17	0.71%	-31.77%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	1,238,211.86	1.43%	-100.00%
租赁负债	2,179,868.60	2.51%	2,824,827.77	3.27%	-22.83%

### 项目重大变动原因:

<p>应收账款期末余额18,958,157.45元,较期初相比,增加82.87%,主要原因系行业环境影响,回款速度减缓导致。</p> <p>固定资产期末余额5,320,654.43元,较期初相比增加109.26%,主要原因系受房地产行业环境影响,客户的现金流运转速度减慢,便通过用“房屋抵偿”的方式偿还债务。</p> <p>合同负债期末余额41,560,292.57元,较期初增加30.69%,主要原因系公司严格遵循企业会计准则的规定,针对不满足收入确认条件的项目,暂且挂账合同负债处理。企业尚处于正常运营进程,存在新增的合同或者是项目,故导致此项增加。</p> <p>应付职工薪酬期末余额1,359,381.77元,较期初相比降低50.83%,主要原因系公司业务受行业影响,大幅缩减,各个事业部门人员缩减,导致本期应付职工薪酬对应降低。</p> <p>应交税费期末余额313,559.08元,较期初相比降低89.79%,主要原因系公司业务总量减少,增值税在税率不变的情况下有所降低,企业所得税伴随利润空间的压缩也随之降低。</p>
--

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,608,636.85	-	32,932,401.39	-	-52.60%
营业成本	13,577,699.42	86.99%	23,483,940.26	71.31%	-42.18%
毛利率	13.01%	-	28.69%	-	-
销售费用	1,846,032.45	11.83%	144,391.25	0.44%	1,178.49%
管理费用	3,836,963.29	24.58%	6,774,605.94	20.57%	-43.36%
研发费用	1,183,333.53	7.58%	1,577,162.18	4.79%	-24.97%
财务费用	-111,429.55	-0.71%	-264,560.03	-0.80%	-57.88%
信用减值损失	330,000.00	2.11%	-6,509,053.00	-19.76%	-105.07%
资产减值损失					
其他收益	2,224,591.02	14.25%	2,232,747.99	6.78%	-0.37%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	182,354.65	1.17%	0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-2,048,213.83	-13.12%	-3,156,627.83	-9.59%	-35.11%
营业外收入	795.00	0.01%	12,171.10	0.04%	-93.47%
营业外支出	854,541.00	5.47%	0.00		-



净利润	-3,290,732.15	-21.08%	-1,835,811.52	-5.57%	79.25%
经营活动产生的现金流量净额	-11,835,693.52	-	-11,164,848.63	-	6.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-	180,000.00	-	-655.56%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-2,174,421.45	-	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

营业收入本期列支 15,608,636.85 元，较上期降低 52.60%，主要原因系受市场环境影响，客户的需求有所锐减，故导致营业收入有所降低。

营业成本本期列支 13,577,699.42 元，较上期降低 42.18%，主要原因系受市场环境影响，客户需要相应锐减，经营成本、人力成本、服务成本等与收入一并相应降低。

销售费用本期列支 1,846,032.45 元，较上期增加 1,178.49%，主要原因系市场环境影响，为了维持亿翰品牌市场现有的竞争力以及客户份额，公司加大了客户满意度以及忠诚度方面的列支，比如招待费用。

管理费用本期列支 3,836,963.29 元，较上期降低 43.36%，主要原因系受市场环境影响，客户需要锐减导致所需的基层管理人员同样减少，人力成本降低所致。

营业利润本期列支-2,048,213.83 元，相比上期增加 35.11%，主要原因系多项成本费用相比上年均有所降低，尤其是信用减值损失，下降比例高达 105.07%。

营业外支出本期列支 854,541.00 元，主要原因系原租赁的办公大楼“壹中心”提前退租，结转了因此无法退回的房屋保证金。

净利润本期列支亏损3,290,732.15 元，较上期亏损1,835,811.52元，增加79.25%，主要原因其一是本期的营业外支出相比上期，增加85.45万元，其二是本期的所得税费用相比上期增加168.00万元，以上共同作用导致本期净利润相比上期亏损增加。

投资活动产生的现金流量净额本期列支-1,000,000.00 元，较上期降低 655.56%，主要原因系本期有向杭州忻世科技公司拨付投资款导致。

筹资活动产生的现金流量净额本期无列支，相比上期降低 100.00%，主要原因系上期列支的房屋租赁费在此核算，本期的房屋租赁费归集在经营活动中核算导致。

## 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
北京亿翰信息科技有限公司	子公司	信息技术开发、	1,000,000.00	1,778,436.21	1,291,773.74	1,218,398.54	1,130,978.38

		转 让、 咨 询 等					
上海橙笛 商务咨询 有限公司	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	2,463,644.33	500,788.06	56,603.77	55,652.68
上海枫骏 公关策划 有限公司	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	149,594.80	149,594.80		166.16
上海高亿 特商务咨 询有限公 司	子公 司	企业 管理 咨 询, 商务 信 息咨 询, 经济 信 息咨 询,	1,000,000.00	3,226,195.00	471,246.31	98,048.64	94,766.84

		市场 信息 咨询 与调 查					
好货多 (上海) 科技有限 公司	子公 司	技术 服 务、 技术 开 发、 批 发等	6,250,000.00	56,707.01	-373,292.99		-7,832.43
上海桦昇 企业管理 有限公司	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	3,269,768.64	938,430.89	569,643.37	559,064.52
嘉和家业 (上海) 信息技 术有限 公司	子公 司	信 息 科 技 技 术 开 发、 转 让、 咨 询等	10,000,000.00	3,922,690.29	898,312.52	405,660.36	275,940.80
上海今榜 文化传播 有限公司	子公 司	文 化 艺 术 交 流 与 策 划、 广 告 设 计、	1,000,000.00	1,068,439.96	- 1,729,497.27	94,339.62	-455,877.73

		制作、代理、发布等					
上海樞鹏文化传播有限公司	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	1,274,688.98	381,924.82	57,425.74	57,517.69
楷辉文化传播有限公司	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	2,640,432.67	870,367.67		1,358.61
上海楷睦企业管理咨询有限公司	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	1,457,427.57	442,767.72	131,712.01	-50,505.58
上海楷筑	子公	文化	1,000,000.00	3,579,480.61	-139,172.68		-655.42

文化传播 有限公司	司	艺术 交流 与策 划、 广 告 设 计、 制 作、 代 理、 发 布 等					
上海亿翰 信息科技 有限公司	子公 司	信息 科技 技术 开 发、 转 让、 咨 询 等	1,000,000.00	21,726,633.18	569,072.89	593,773.58	- 2,744,770.87
上海可研 管理咨询 有限公司	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	1,726,724.02	1,156,790.66	354,368.92	-186,678.94
宁波亿翰 商务咨询 有限公司	子公 司	商务 信 息 咨 询, 企 业 管 理 咨 询, 市 场 信 息	10,000,000.00	30,989,129.69	-953,524.33	4,499,999.89	2,744,208.48

		咨询与调查等					
上海品攀文化传播有限公司	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	150,169.64	150,163.46		508.83
上海优鹏工程管理咨询有限公司	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	1,877,665.69	806,402.20	2,297,430.05	-361,119.36
巧芯信息技术（上海）有限公司	子公司	信息技术、网络科技、智能科技领域的技术开发、	5,000,000.00	8,568,860.82	- 5,347,299.59	1,005,660.37	- 3,879,058.01

		技术服务、技术转让					
深圳亿翰商务咨询有限公司	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	1,271,228.97	-351,125.69		-719,894.17
上海惟容广告有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布各类广告等	1,000,000.00	4,293,130.04	4,229,075.23	1,160,776.69	613,281.15
上海梧笙商务咨询有限公司	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	1,318,656.24	241,616.25		1,463.30
上海豫笙商务咨询有限公司	子公司	商务信息咨询,企业	1,000,000.00	49,338.91	49,338.91		-222.21

		管理咨询, 市场信息咨询与调查等					
上海楷创房地产咨询有限公司	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	4,334,853.13	1,104,853.13		-607.16
上海亿启明德教育科技有限公司	子公司	互联网信息服务, 技术服务、技术开发, 信息咨询服务	1,000,000.00	36,419.19	-34,877.42	24,752.48	-55,008.46
上海亿励盛商务咨询有限公司	子公司	信息咨询服务, 房地产咨询, 企业管理咨询, 企业形象策划, 市	1,000,000.00	293,148.14	130,921.02	485,847.52	-262,474.38



		场营 销策 划					
上海斐思 体育文化 发展有限 公司	子公 司	组织 文化 艺术 交流 活 动； 企业 形象 策 划； 社会 经济 咨 询 服 务；	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 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	业务联动，通过与该公司线上和线下推广资源联动，更好的进行专业推广、客户资源拓展等。	业务联动，向纵深实施领域拓展。
杭州忻世科技有限公司	业务联动，能对该公司的科技产品研发、渠道拓展、客户开发进行有效赋能。	业务联动，向纵深实施领域拓展

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 63.6%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

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>客户流失的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>人力成本上升的风险</p>	<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>
<p>货币资金管理风险</p>	<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，建立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>
<p>技术变革的风险</p>	<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>
<p>业绩增速下滑的风险</p>	<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</p>

	<p>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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年5月13日	2018年5月12日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	一致行动承诺	2015年5月13日	2018年5月12日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月13日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2019年5月4日	2022年5月3日	已履行完毕

无	其他股东	一致行动承诺	2019年5月4日	2022年5月3日	已履行完毕
无	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2022年5月4日	2025年5月3日	正在履行中
无	其他股东	一致行动承诺	2022年5月4日	2025年5月3日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,050,000	25.42%	36,975	3,086,975	25.72%
	其中：控股股东、实际控制人	1,910,000	15.92%	49,500	1,959,500	16.33%
	董事、监事、高管	1,140,000	9.5%	-271,825	868,175	7.23%
	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%	-36,975	8,913,025	74.28%
	其中：控股股东、实际控制人	5,530,000	46.08%	-978,975	4,551,025	37.93%
	董事、监事、高管	3,420,000	28.5%	-815,475	2,604,525	2.17%
	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						11

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈啸	6,840,000	198,000	7,038,000	58.65%	5,278,500	1,759,500	0	0

	天								
2	何慧	1,440,000	708,000	2,148,000	17.9%	1,611,000	537,000	0	0
3	张化东	840,000	-100	839,900	6.99%	630,000	209,900	0	0
4	金波	720,000	0	720,000	6.00%	540,000	180,000	0	0
5	邱明华	600,000	4,700	604,700	5.04%	453,525	151,175	0	0
6	宋莉	600,000	0	600,000	5.00%	400,000	200,000	0	0
7	陈军伟	0	20,000	20,000	0.17%	0	20,000	0	0
8	陶允翔	0	14,300	14,300	0.12%	0	14,300	0	0
9	上海巨纳资产管理 有限公司	0	8,000	8,000	0.07%	0	8,000	0	0
10	俞乐华	0	5,000	5,000	0.04%	0	5,000	0	0
	<b>合计</b>	11,040,000	-	11,997,900	99.98%	8,913,025	3,084,875	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。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》，于 2022 年 5 月 4 日续签了《一致行动协议书》，该协议到期日为 2025 年 5 月 3 日。2023 年 3 月 9 日邢倩通过大宗交易，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由陈啸天、何慧、邢倩、张化东、金波、邱明华、宋莉变更为陈啸天、何慧、张化东、金波、邱明华、宋莉，不存在新增的一致行动人。除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈啸天	董事长	男	1977年8月	2022年4月28日	2025年4月22日
何慧	董事、总经理	男	1981年9月	2022年4月28日	2025年4月22日
何慧	财务负责人、董事会秘书	男	1981年9月	2023年4月7日	2025年4月22日
张化东	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1978年8月	2022年4月28日	2023年4月7日
金波	董事、副总经理	女	1985年9月	2022年4月28日	2025年4月22日
邱明华	董事、副总经理	男	1978年7月	2022年4月28日	2025年4月22日
王红梅	董事	女	1968年2月	2022年4月28日	2025年4月22日
徐晓青	监事会主席	男	1978年3月	2022年4月28日	2025年4月22日
黄新云	监事	男	1994年8月	2022年4月28日	2025年4月22日
王玲	职工监事	女	1987年11月	2022年4月28日	2025年4月22日

#### 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。

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》，于 2022 年 5 月 4 日续签了《一致行动协议书》，该协议到期日为 2025 年 5 月 3 日。2023 年 3 月 9 日邢倩通过大宗交易，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由陈啸天、何慧、邢倩、张化东、金波、邱明华、宋莉变更为陈啸天、何慧、张化东、金波、邱明华、宋莉，不存在新增的一致行动人。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
张化东	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	-	辞职
何慧	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	代为行使财务负责人、董事会秘书

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	8
财务人员	3	3
生产人员	96	79
员工总计	109	90

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	35,774,060.01	48,609,753.53
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)		
应收账款	(三)	18,958,157.45	10,367,272.84
应收款项融资			
预付款项	(四)	6,007,800.00	891,757.53
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)	903,077.90	1,118,831.81
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)	741,880.94	961,151.78
<b>流动资产合计</b>		<b>62,384,976.30</b>	<b>61,948,767.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(七)	2,750,000.00	1,750,000.00
投资性房地产			

固定资产	(八)	5,320,654.43	2,542,611.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	1,862,220.71	3,599,490.69
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)	295,750.00	1,992,837.14
递延所得税资产	(十二)	10,554,858.06	10,637,358.06
其他非流动资产		3,780,247.31	3,900,813.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,604,434.48</b>	<b>24,463,814.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,989,410.78</b>	<b>86,412,581.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,696,160.00	2,894,590.00
预收款项	(十九)	506,743.64	
合同负债		41,560,292.57	31,799,889.30
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		1,359,381.77	2,764,838.28
应交税费		313,559.08	3,071,850.54
其他应付款		420,086.99	615,720.17
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)		1,238,211.86
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>46,856,224.05</b>	<b>42,385,100.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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)	2,179,868.60	2,824,827.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,179,868.60</b>	<b>2,824,827.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,036,092.65</b>	<b>45,209,927.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
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)	1,979,077.63	1,979,077.63
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)	15,518,563.60	18,669,760.66
归属于母公司所有者权益合计		35,497,641.23	38,648,838.29
少数股东权益		2,455,676.90	2,553,815.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,953,318.13</b>	<b>41,202,653.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>86,989,410.78</b>	<b>86,412,581.57</b>

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：何慧

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,920,420.20	8,974,048.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,752,329.52	746,000.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	18,476,596.29	18,112,096.29
其中：应收利息			

应收股利		15,930,000.00	
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			42,901.94
<b>流动资产合计</b>		<b>31,149,346.01</b>	<b>27,875,046.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	11,318,942.98	11,318,942.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		51,862.35	54,492.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		260,425.56	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		488,873.75	488,873.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,120,104.64</b>	<b>11,862,308.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,269,450.65</b>	<b>39,737,355.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		1,155,660.35	858,490.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		112,635.85	203,827.95
应交税费		17,505.95	44,707.75
其他应付款		4,312,840.47	116,313.92
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,598,642.62</b>	<b>1,223,340.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		<b>272,327.83</b>	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>272,327.83</b>	
<b>负债合计</b>		<b>5,870,970.45</b>	<b>1,223,340.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>12,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>1,957,474.38</b>	<b>1,957,474.38</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>18,441,005.82</b>	<b>18,556,540.74</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,398,480.20</b>	<b>38,514,015.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>44,269,450.65</b>	<b>39,737,355.28</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		15,608,636.85	32,932,401.39
其中：营业收入	(二十四)	15,608,636.85	32,932,401.39
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,393,796.35</b>	<b>31,812,724.21</b>
其中：营业成本	(二十四)	13,577,699.42	23,483,940.26
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)	61,197.21	97,184.61
销售费用	(二十六)	1,846,032.45	144,391.25
管理费用	(二十七)	3,836,963.29	6,774,605.94
研发费用	(二十八)	1,183,333.53	1,577,162.18
财务费用	(二十九)	-111,429.55	-264,560.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(三十)	2,224,591.02	2,232,747.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	330,000.00	-6,509,053.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		182,354.65	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,048,213.83</b>	<b>-3,156,627.83</b>
加：营业外收入		795.00	12,171.10
减：营业外支出	(三十三)	854,541.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,901,959.83</b>	<b>-3,144,456.73</b>
减：所得税费用	(三十四)	388,772.32	-1,308,645.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,290,732.15</b>	<b>-1,835,811.52</b>
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）		-3,290,732.15	-1,835,811.52
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）		-98,138.46	9,919.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-3,192,593.69	-1,845,730.73

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,290,732.15	-1,835,811.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,192,593.69	-1,845,730.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-98,138.46	9,919.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.15

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：何慧

会计机构负责人：刘伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(四)	2,554,195.30	2,647,150.89
减：营业成本	(四)	1,586,091.54	2,745,737.58
税金及附加		8,775.25	5,358.43
销售费用		803,540.02	
管理费用		350,655.16	1,079,569.05
研发费用		0.00	272,196.91
财务费用		-91,102.57	-94,012.64
其中：利息费用		0.00	0.00

利息收入		0.00	0.00
加：其他收益		41,186.06	11,990.34
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-62,578.04</b>	<b>-1,349,708.10</b>
加：营业外收入		795.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-61,783.04</b>	<b>-1,349,708.10</b>
减：所得税费用		39,151.83	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-100,934.87</b>	<b>-1,349,708.10</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,934.87	-1,349,708.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-100,934.87</b>	<b>-1,349,708.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,129,006.76	21,375,574.73
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		44,217.84	2,176,603.26
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	3,448,634.36	4,805,240.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,621,858.96	28,357,418.98
购买商品、接受劳务支付的现金		8,224,383.18	6,998,995.04
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		10,634,452.48	16,866,721.20
支付的各项税费		3,488,957.20	6,779,308.96
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	7,109,759.62	8,877,242.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,457,552.48	39,522,267.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,835,693.52	-11,164,848.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			180,000.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>			180,000.00
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		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	180,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			475,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			475,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			475,000.00
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	(三十五)		2,649,421.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>			2,649,421.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-2,174,421.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(三十五)	-12,835,693.52	-13,159,270.08
加：期初现金及现金等价物余额	(三十五)	48,609,753.53	80,738,883.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三十五)	35,774,060.01	67,579,613.12

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：何慧

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,016,117.56	1,360,600.00
收到的税费返还		40,377.86	11,510.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,490,712.96	2,628,777.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,547,208.38	4,000,887.08
购买商品、接受劳务支付的现金			284,691.76
支付给职工以及为职工支付的现金		841,919.65	4,505,513.14
支付的各项税费		193,772.30	554,371.20
支付其他与经营活动有关的现金		5,565,144.36	1,888,503.24

<b>经营活动现金流出小计</b>		6,600,836.31	7,233,079.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,946,372.07	-3,232,192.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			180,000.00
取得投资收益收到的现金			3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,180,000.00
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		1,000,000.00	925,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	925,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	2,255,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,946,372.07	-977,192.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,974,048.13	22,155,929.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,920,420.20	21,178,737.07

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

提示财务报告使用者：可参考往期财务报告披露内容，或者是参考本期财务报告披露内容

#### (二) 财务报表项目附注

##### 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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 1,200 万元，实收资本为 1,200 万元。

##### (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2023年8月30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、上海亿启明德教育科技有限公司、上海亿励盛商务咨询有限公司、上海斐思体育文化发展有限公司共二十六家。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、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2023年6月30日的合并及母公司财务状况及2023年半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。此

外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、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。

##### **2、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。

##### **3、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。

##### **4、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。

## **5、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。

## **6、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。

## 7、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。

## 8、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：

I 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。

II 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：I 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；II 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；III 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。
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：

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。

### 9、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。

## 10、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（%）
电子设备	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。

## 11、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。

## 12、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。

### **13、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。

### **14、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。

### **15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## **18、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。

## 19、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、（十二）“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：

I 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

II 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

III 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，对转租赁进行分类。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、（八）“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。

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 21、其他

无。

## 五、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	20%	
上海亿翰信息科技有限公司	20%	
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%	
上海亿励盛商务咨询有限公司	20%	
上海斐思体育文化发展有限公司	20%	

### （三）重要税收优惠及批文

1、（1）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。（2）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)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、财政部（2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

3、依据最新的国家税务总局相关公告，上述政策有效期延长至 2027 年 12 月 31 日。

## 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 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	35,774,060.01	48,609,753.53
其他货币资金		
合计	35,774,060.01	48,609,753.53

注：截止 2023 年 6 月 30 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。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
小计		
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

### 3、应收账款

#### （1）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	41,040,963.00	67.91%	41,040,963.00	98.94%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,396,157.45	32.09%	438,000.00	1.06%	18,958,157.45
其中：					



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	19,396,157.45		438,000.00		18,958,157.45
押金、保证金及备用金组合					
合计	60,437,120.45	100.00%	41,478,963.00	100.00%	18,958,157.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	41,388,963.00	79.30	41,388,963.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,805,272.84	20.70	438,000.00	4.05	10,367,272.84
其中：					
账龄组合	10,805,272.84	20.70	438,000.00	4.05	10,367,272.84
押金、保证金及备用金组合					
合计	52,194,235.84	100.00	41,826,963.00	—	10,367,272.84

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海奥山实业有限公司	6,537,668.00	6,537,668.00	100	根据公司财务状况评定无法收回
上海爱家置业集团有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100	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	3,259,500.00	3,259,500.00	100	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	100	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	2,340,000.00	2,340,000.00	100	根据公司财务状况评定无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
广东睿著营销策划有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	100	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	1,800,000.00	1,800,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
河南康桥房产建设管理有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100	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	100	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	1,000,000.00	1,000,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
祥生地产集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	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	100	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	1,200,000.00	1,200,000.00	100	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	100	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	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回
新力物业集团有限公司	532,000.00	532,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
杭州宋都房地产集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
上海向哲企业管理咨询有限公司	500,000.00	500,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
实地地产集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
四川东博置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回
上海三盛宏业投资（集团）有限公司	460,000.00	460,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
成都蓝润耀恒置业有限公司	450,000.00	450,000.00	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回
上海枫丹丽舍房地产开发有限公司	388,800.00	388,800.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
成都合能房地产有限公司	375,000.00	375,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
成都力盛房地产开发有限公司	350,000.00	350,000.00	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回
鑫苑仁居（北京）资产管理有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100	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	100	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	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回
广东方直地产集团有限公司	200,000.00	200,000.00	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
哈尔滨宝钜房地产有限公司	160,000.00	160,000.00	100	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	100	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	150,000.00	150,000.00	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回
滁州三巽城南置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
滁州三巽苏滁置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
郑州浩创房地产开发有限公司	150,000.00	150,000.00	100	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	100	根据公司财务状况评定 无法收回
北大资源集团投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
荣盛房地产发展股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	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	100,000.00	100,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
融创西南房地产开发（集团）有限公司	80,000.00	80,000.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回
中山市深中房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100	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	60,000.00	60,000.00	100	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	38,495.00	38,495.00	100	根据公司财务状况评定 无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
芜湖祥生房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100	根据公司财务状况评定无法收回
建业住宅集团（中国）有限公司	480,000.00	480,000.00	100	根据公司财务状况评定无法收回
广东珠江投资股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100	根据公司财务状况评定无法收回
广东客天下农旅投资运营股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100	根据公司财务状况评定无法收回
合计	41,040,963.00	41,040,963.00	—	—

注：经股东大会决议，上述款项已进入诉讼流程或按照正常催款流程无法回款，故按单项计提减值准备。

②组合中，按账龄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（%）
1年以内（含1年）	17,936,157.45		
1-2年（含2年）	1,460,000.00	438,000.00	30.00
合计	19,396,157.45	438,000.00	—

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,345,272.84		
1-2年（含2年）	1,460,000.00	438,000.00	30.00
合计	10,805,272.84	438,000.00	—

（2）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	41,826,963.00	1,380,000.00	1,710,000.00	18,000.00	41,478,963.00
合计	41,826,963.00	1,380,000.00	1,710,000.00	18,000.00	41,478,963.00

（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	6,537,668.00	6,537,668.00	10.82%

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（%）
上海爱家置业集团有限公司	非关联方	3,800,000.00	3,800,000.00	6.29%
四川蓝光和骏实业有限公司	非关联方	3,259,500.00	3,259,500.00	5.39%
佳兆业集团（深圳）有限公司	非关联方	3,180,000.00	2,790,000.00	5.26%
广东睿著营销策划有限公司	非关联方	2,410,000.00	2,250,000.00	3.99%
合计		19,187,168.00	18,637,168.00	31.75%

（4）截止 2023 年 06 月 30 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。

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1-2 年	6,007,800.00	100.00	891,757.53	100.00
合计	6,007,800.00	100.00	891,757.53	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	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
上海艾迪格建筑设计咨询有限公司	非关联方	6,000,000.00	100%	
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	7,800.00	0%	
合计		6,007,800.00	100%	

（3）截止 2023 年 06 月 30 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。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,123,077.90	1,338,831.81
减：坏账准备	220,000.00	220,000.00
合计	903,077.90	1,118,831.81

（1）其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

保证金		569,106.12	1,041,143.62
往来款		417,257.78	288,688.19
员工备用金		135,814.00	9,000.00
押金		900.00	
其他			
小计		1,123,077.90	1,338,831.81
减：坏账准备		220,000.00	220,000.00
合计		903,077.90	1,118,831.81

### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			220,000.00	220,000.00
期初其他应收款账面余额在				
本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			220,000.00	220,000.00

### 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	220,000.00				220,000.00
合计	220,000.00				220,000.00

### ③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
上海粤澳投资有限公司	保证金	320,393.34	1年以内	18.81%	
刘新波	往来款	220,000.00	3年以上	12.92%	220,000.00
徐晓青	员工备用金	135,352.00	1年以内	7.95%	
四川中航建开物业管理有限责任公司北京分公司	保证金	116,279.28	2年以上	6.83%	
蒋旭文 (北京房租)	往来款	62,500.00	1年以内	3.67%	
合计	—	854,524.62	—	53.10%	220,000.00

#### 6、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	701,345.24	908,635.32
预缴企业所得税	40,535.70	52,516.46
合计	741,880.94	961,151.78

#### 7、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
云商管科技股份有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
杭州忻世科技有限公司	1,000,000.00	
合计	2,750,000.00	1,750,000.00

#### 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,320,654.43	2,542,611.01
固定资产清理		
合计	5,320,654.43	2,542,611.01

##### ①固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	电子设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值					



项目	办公家具	运输工具	电子设备	房屋建筑物	合计
1、期初余额	1,005,499.24	2,767,069.05	1,455,410.25		5,227,978.54
2、本期增加金额				3,158,082.56	
(1) 购置				3,158,082.56	
3、本期减少金额					
(1) 因处置子公司而减少					
4、期末余额	1,005,499.24	2,767,069.05	1,455,410.25	3,158,082.56	8,386,061.10
二、累计折旧					
1、期初余额	455,596.50	1,448,415.63	781,355.40		2,685,367.53
2、本期增加金额	73,513.08	199,761.48	106,764.58		380,039.14
(1) 计提	73,513.08	199,761.48	106,764.58		380,039.14
3、本期减少金额					
(1) 因处置子公司而减少					
4、期末余额	529,109.58	1,648,177.11	888,119.98		3,065,406.67
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) 因处置子公司而减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	476,389.66	1,118,891.94	567,290.27	3,158,082.56	5,320,654.43
2、期初账面价值	549,902.74	1,318,653.42	674,054.85		2,542,611.01

## 9、使用权资产

项目	办公室租赁	合计
一、账面原值		
1、期初余额	9,238,047.70	9,238,047.70
2、本年增加金额	3,347,459.80	3,347,459.80
3、本年减少金额	8,074,714.30	8,074,714.30
(1) 取消租赁	8,074,714.30	8,074,714.30
4、年末余额	3,075,733.17	3,075,733.17

项目	办公室租赁	合计
二、累计折旧		
1、期初余额	5,638,557.01	5,638,557.01
2、本年增加金额	1,210,704.36	1,210,704.36
(1) 计提	1,210,704.36	1,210,704.36
3、本年减少金额	5,383,142.86	5,383,142.86
(1) 取消租赁	5,383,142.86	5,383,142.86
4、年末余额	1,213,512.46	1,213,512.46
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 取消租赁		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,862,220.71	1,862,220.71
2、期初账面价值	3,599,490.69	3,599,490.69

## 10、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
		企业合并形成的	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

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,992,837.14	338,000.00	2,035,087.14		295,750.00
合计	1,992,837.14	338,000.00	2,035,087.14		295,750.00

## 12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,716,963.00	10,429,240.75	42,046,963.00	10,511,740.75
新租赁准则税会差异	502,469.24	125,617.31	502,469.24	125,617.31
合计	42,219,432.24	10,554,858.06	42,549,432.24	10,637,358.06

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	3,780,247.31	3,900,813.21
合计	3,780,247.31	3,900,813.21

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务供应商	2,696,160.00	2,894,590.00
合计	2,696,160.00	2,894,590.00

(2) 截止 2023 年 06 月 30 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。

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收咨询费	41,560,292.57	31,799,889.30
合计	41,560,292.57	31,799,889.30

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,559,409.93	8,087,020.99	9,445,695.85	1,200,735.07
二、离职后福利-设定提存计划	205,428.35	998,530.07	1,045,311.72	158,646.70
合计	2,764,838.28	9,085,551.06	10,491,007.57	1,359,381.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,214,021.73	7,000,975.67	8,187,674.00	1,027,323.40
2、职工福利费				
3、社会保险费	261,743.20	641,906.32	799,551.85	104,097.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	256,879.02	593,879.58	749,657.42	101,101.18
工伤保险费	2,885.86	13,571.33	14,457.89	1,999.30
生育保险费	1,978.32	34,455.41	35,436.54	997.19
4、住房公积金	83,645.00	444,139.00	458,470.00	69,314.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,559,409.93	8,087,020.99	9,445,695.85	1,200,735.07

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	198,097.38	967,802.50	1,012,153.62	153,746.26
2、失业保险费	7,330.97	30,727.57	33,158.10	4,900.44
合计	205,428.35	998,530.07	1,045,311.72	158,646.70

### 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,345.56	139,490.19
企业所得税	203,349.88	2,784,276.28
个人所得税	45,487.99	148,084.07
城市维护建设税	2,461.98	
教育费附加	1,148.21	
地方教育费附加	765.46	
印花税		
合计	313,559.08	3,071,850.54

### 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	420,086.99	615,720.17
合计	420,086.99	615,720.17

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	104,950.00	153,400.00
个人承担社保费用	206,906.51	231,153.65
员工报销款	108,230.48	231,166.52
合计	420,086.99	615,720.17

(2) 截止 2023 年 06 月 30 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。

### 19、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	0	1,238,211.86
合计	0	1,238,211.86

### 20、租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	4,063,039.63	2,179,868.60			4,063,039.63	2,179,868.60
减: 一年内到期的租赁负债 (附注六、19)	1,238,211.86	—	—		1,238,211.86	0.00
合计	2,824,827.77	2,179,868.60	—		2,824,827.77	2,179,868.60

### 21、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 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
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
<b>有限售条件股份合计</b>	8,950,000.00	74.58						8,950,000.00	74.58
<b>二、无限售条件股份</b>									
1. 人民币普通股	3,050,000.00	25.42						3,050,000.00	25.42
<b>无限售条件股份合计</b>	3,050,000.00	25.42						3,050,000.00	25.42
<b>三、股份总数</b>	12,000,000.00	100.00						12,000,000.00	100.00

### 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	1,979,077.63			1,979,077.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,979,077.63			1,979,077.63

### 23、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。

### 24、未分配利润

项目	本期	上期
上年末未分配利润	18,669,760.66	34,691,802.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,192,593.69	-1,845,730.73
其他调整项	41,396.63	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	15,518,563.60	32,846,071.50

注：其他调整项，是对期初相关数据进行的调整。

### 25、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	15,608,636.85	13,577,699.42	32,932,401.39	23,483,940.26
合计	15,608,636.85	13,577,699.42	32,932,401.39	23,483,940.26

### 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,017.30	55,223.91
教育费附加	14,956.68	24,995.91
地方教育费附加	9,971.07	16,964.79
印花税	5,252.16	0.00
合计	61,197.21	97,184.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,827,927.87	107,314.06
服务费		23,519.86
差旅费		5,284.09
福利费		4,272.00
交通费		
办公费	4,703.58	4,001.24
广告宣传费	13,401.00	
会务费		
其他		
合计	1,846,032.45	144,391.25

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及五险一金	275,796.55	3,621,813.95
使用权资产折旧费	353,127.32	1,010,621.46
装修费	2,038,726.77	657,306.44
办公费	181,532.89	444,681.16
服务费	386,743.91	46,576.38
物业费	239,233.83	198,901.57
折旧摊销费	237,250.42	267,376.11
会务费	48,184.00	
交通费	39,917.10	92,997.61
业务招待费	4,611.40	300,349.96
残疾人保障金	902.14	5,871.00
商业保险费	15,605.09	6,480.30
培训费		
差旅费	12,331.87	
其他	3,000.00	121,630.00
合计	3,836,963.29	6,774,605.94

## 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	681,215.50	760,993.90

项目	本期金额	上期金额
五险一金	187,822.80	174,637.40
服务费	155,041.22	296,527.19
折旧摊销费	142,788.72	142,788.72
办公费	16,160.29	18,728.32
租赁费		
交通费	305.00	11,110.15
物业费		172,376.50
合计	1,183,333.53	1,577,162.18

### 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	0.00	-275,812.65
减：利息收入	-132,839.34	-275,812.65
手续费支出	21,409.79	11,252.62
合计	-111,429.55	-264,560.03

### 31、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
财政扶持款	2,205,000.00	2,219,000.00	2,205,000.00
服务业进项税额退税	5,141.06	6,011.66	
个税手续费返还	14,449.96	7,736.33	
其他			
合计	2,224,591.02	2,232,747.99	2,205,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
上海市崇明区长兴镇财政所专项资金专户	6,000.00	6,000.00
上海市崇明区长兴镇财政所专项资金专户	5,000.00	5,000.00
上海市崇明区长兴镇财政所专项资金专户	3,000.00	3,000.00
上海市崇明区长兴镇财政所专项资金专户	31,000.00	31,000.00
待报解预算收入-静安区级财政直接支付内部户	125,000.00	125,000.00
待报解预算收入-静安区级财政直接支付内部户	125,000.00	125,000.00
宁波市北仑区财政国库收付中心国库集中支付专户	1,910,000.00	1,910,000.00



补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
合计	2,205,000.00	2,205,000.00

### 32、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	0.00	0.00
收回投资产生的投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

### 33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	330,000.00	-6,509,053.00
合计	330,000.00	-6,509,053.00

### 34、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
使用权资产提前退租	182,354.65	0	182,354.65
合计	182,354.65	0	182,354.65

### 35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		12,171.10	0.00
其他	795.00	0	795.00
合计	795.00	12,171.10	795.00

### 36、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
公益性捐赠支出			
违约金	854,541.00		854,541.00
其他			
合计	854,541.00		854,541.00

### 37、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	306,272.32	318,618.04
递延所得税费用	82,500.00	-1,627,263.25
合计	388,772.37	-1,308,645.21

(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	-2,901,959.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	306,272.32
子公司适用不同税率的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	
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	427,500.00
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	-345,000.00
所得税减免优惠的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	388,772.37

38、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
利息收入	210,645.63	237,129.14
政府补助	2,205,000.00	2,176,603.26
营业外收入	14,449.96	-
其他往来	1,018,538.77	2,391,508.59
合计	3,448,634.36	4,805,240.99

(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
付现费用	948,222.00	5,131,270.16
财务费用	21,204.49	54,898.52
营业外支出	140,333.13	593,906.51
其他往来	6,000,000.00	3,097,167.22

项目	本期金额	上期金额
合计	7,109,759.62	8,877,242.41

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付经营租赁款	0.00	2,649,421.45
其他	0.00	
合计	0.00	2,649,421.45

**39、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,290,732.15	-1,835,811.52
加：资产减值准备	330,000.00	
信用减值损失		6,509,053.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	380,039.14	416,348.42
无形资产摊销		
使用权资产摊销	1,164,548.62	936,793.90
长期待摊费用摊销	2,035,087.14	643,722.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-111,429.55	-264,560.03
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	82,500.00	-1,621,870.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,420,542.11	-21,359,095.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,051,067.51	5,410,570.98
其他	1,045,902.90	
经营活动产生的现金流量净额	-11,835,693.52	-11,164,848.63
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	35,774,060.01	62,579,613.12
减：现金的期初余额	48,609,753.53	65,738,883.20
加：现金等价物的期末余额		5,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		15,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-12,835,693.52	-13,159,270.08

#### (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,774,060.01	62,579,613.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,774,060.01	62,579,613.12
二、现金及现金等价物		
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	35,774,060.01	62,579,613.12

### 七、合并范围的变更

#### 1、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
无	

#### 2、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
无						

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

## 八、在其他主体中的权益

### 1、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	信息技术技术开发、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	上海静安	上海静安	信息技术、网络科技、智能科技领域内的技术开发、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	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	100.00		100.00	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	100.00		100.00	投资设立
上海亿励盛商务咨询有限公司	上海静安	上海静安	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
上海亿启明德教育科技有限公司	上海奉贤	上海奉贤	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	65.00		65.00	投资设立
上海斐思体育文化发展有限公司	上海静安	上海静安	组织文化艺术交流活动; 企业形象策划; 社会经济咨询服务;	100.00		100.00	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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海可研管理咨询有限公司	40.00	-74,671.58		462,716.26
上海惟容广告有限公司	40.00	245,312.46		1,691,706.96
上海亿励盛商务咨询有限公司	40.00	-104,989.75		-7,631.59

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	对本公司的持股比例	与本公司关系
陈啸天	58.65%	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 63.65%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 十、承诺及或有事项

截止2023年6月30日，亿翰股份持有广州市忠诚海悦商务服务有限公司、广东奥园商业地产集团有限公司、奥园智慧生活服务（广州）集团有限公司、广州尚品房产代理有限公司债权合计276万元，上述公司由于现金流进展，与亿翰股份及相关子公司协商以佛山锦官置业有限公司开发的房产抵消上述债权债务，房产面积115.83平米，合计金额为320.6631万元。截止2023年6月30日，已办理完成网签手续，各方签订抵房协议，差价部分亿翰股份已支付给房产开发商，然而由于该房产暂时没有交付，上述事项仍存在较大不确定性，故未对2023年度财务报表进行债务重组处理。

### 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的日后事项。

### 十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，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

#### 1、应收账款

##### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,787,495.00	48.21%	1,787,495.00	91.41%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,920,329.52	51.79%	168,000.00	8.59%	1,752,329.52
其中：					
账龄组合	1,920,329.52	51.79%	168,000.00	8.59%	1,752,329.52

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 (%)	
押金、保证金及备用金组合					
合计	3,707,824.52	100.00%	1,955,495.00	100.00%	1,752,329.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,787,495.00	66.17	1,787,495.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	914,000.00	33.83	168,000.00	18.38	746,000.00
其中：					
账龄组合	914,000.00	33.83	168,000.00	18.38	746,000.00
押金、保证金及备用金组合					
合计	2,701,495.00	100.00	1,955,495.00	72.39	746,000.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川蓝光和骏实业有限公司	1,459,500.00	1,459,500.00	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	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	38,495.00	38,495.00	100.00	根据公司财务状况评定无法收回
合计	1,787,495.00	1,787,495.00	—	—

②组合中，按账龄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 (%)
1年以内 (含1年)	354,000.00		



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年（含2年）	560,000.00	168,000.00	30.00
合计	914,000.00	—	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	354,000.00		
1-2年（含2年）	560,000.00	168,000.00	30.00
合计	914,000.00	—	

（2）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,955,495.00				1,955,495.00
合计	1,955,495.00				1,955,495.00

（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（%）
四川蓝光和骏实业有限公司	客户	1,459,500.00	1,459,500.00	39.36%
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	客户	560,000.00		15.10%
广州礼和置业发展有限公司	客户	300,000.00		8.09%
浙商金汇信托股份有限公司	客户	293,954.52		7.93%
成都郫县和骏置业有限公司	客户	289,500.00	289,500.00	7.81%
合计		2,902,954.52	289,500.00	78.29%

（4）截止 2023 年 06 月 30 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。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,930,000.00	15,930,000.00
其他应收款	2,546,596.29	2,182,096.29
合计	18,476,596.29	18,112,096.29

**(1) 应收股利**

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	4,660,000.00	4,660,000.00
上海今榜文化传播有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00
上海楷睦企业管理咨询有限公司	710,000.00	710,000.00
上海楷辉文化传播有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00
上海楷创房地产咨询有限公司	2,470,000.00	2,470,000.00
上海桦昇企业管理有限公司	1,930,000.00	1,930,000.00
上海橙笛商务咨询有限公司	1,960,000.00	1,960,000.00
上海槿鹏文化传播有限公司	530,000.00	530,000.00
减：坏账准备		
合计	15,930,000.00	15,930,000.00

**(2) 其他应收款****①按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,516,596.29	2,182,096.29
员工备用金		
代收代付款	30,000.00	
小计	2,546,596.29	2,182,096.29
减：坏账准备		
合计	2,546,596.29	2,182,096.29

**②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
巧芯信息技术(上海)有限公司	往来款	1000000.00		39.27%	
上海楷创房地产咨询有限公司	往来款	760000.00		29.84%	
好货多(上海)科技有限公司	往来款	430000.00		16.89%	
上海今榜文化传播有限公司	往来款	150000.00		5.89%	
上海楷筑房产经纪有限公司	往来款	138096.29		5.42%	
合计	——	2,478,096.29		97.31%	

### 3、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		
	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	11,318,942.98		11,318,942.98	11,318,942.98		11,318,942.98
合计	11,318,942.98		11,318,942.98	11,318,942.98		11,318,942.98

#### (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
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	587,970.95			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
上海楷筑文化传播有限公司	350,000.00			350,000.00
上海橙笛商务咨询有限公司	50,000.00			50,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
上海亿励盛商务咨询有限公司	600,000.00			600,000.00
上海亿启明德教育科技有限公司	325,000.00			325,000.00
合计	11,318,942.98			11,318,942.98

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,608,636.85	13,577,699.42	2,647,150.89	2,745,737.58
合计	15,608,636.85	13,577,699.42	2,647,150.89	2,745,737.58

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红		
收回投资产生的投资收益		
合计		

### 十四、补充资料

#### 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	2,205,000.00
2、非流动性资产处置损益	182,354.65
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-853,746.00
小计	1,533,608.65
所得税影响额	402,221.73
少数股东权益影响额（税后）	4,600.83
合计	1,126,786.09

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.62%	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.66%	-0.36	-0.36

上海亿翰商务咨询股份有限公司

2023年8月30日

法定代表人：何慧

主管会计工作负责人：何慧

会计机构负责人：刘伟

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	2,205,000.00
2、非流动性资产处置损益	182,354.65
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-853,746.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,533,608.65</b>
减：所得税影响数	402,221.73
少数股东权益影响额（税后）	4,600.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,126,786.09</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 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