



上海领灿

NEEQ : 838335

上海领灿投资咨询股份有限公司

Shanghai Leading Investment Consulting Co.,Ltd



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨丽丹、主管会计工作负责人王晓京及会计机构负责人（会计主管人员）王晓京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

不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	62
附件 II	融资情况 .....	62

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、上海领灿、领灿	指	上海领灿投资咨询股份有限公司
香港子公司	指	领灿投资者关系顾问（香港）有限公司
有限公司	指	上海领灿投资咨询有限公司
领灿紫域	指	上海领灿紫域品牌管理有限公司
上海领碳	指	上海领碳新信息科技有限公司
上海灿芯	指	上海灿芯投资管理中心（有限合伙）
上海领灿港盛	指	上海领灿港盛信息科技有限公司
董事会	指	上海领灿投资咨询股份有限公司董事会
监事会	指	上海领灿投资咨询股份有限公司监事会
股东大会	指	上海领灿投资咨询股份有限公司股东大会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本报告	指	上海领灿投资咨询股份有限公司 2024 半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计事务所	指	立信会计事务所（特殊普通合伙人）
《公司章程》	指	上海领灿投资咨询股份有限公司章程
IR	指	Investor Relations 英文简称，即投资者关系
IPO	指	Initial Public Offering 英文简称，即首次公开发行股票
CSR	指	Corporate Social Responsibility 英文简称，即企业社会责任
ESG	指	Environmental、Social、Governance 英文简称，即环境、社会、治理

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海领灿投资咨询股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Leading Investment Consulting Co.,Ltd LEADING-IR		
法定代表人	杨丽丹	成立时间	2006年1月9日
控股股东	控股股东为（杨丽丹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨丽丹、王雪松），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L723 咨询与调查--L7239 其他数据咨询		
主要产品与服务项目	包括已上市公司常年投资者关系顾问服务、已上市公司再融资和并购重组专项顾问服务和拟上市公司 IPO 专项顾问服务，其中以常年投资者关系顾问服务为主。公司是国内上市公司常年投资者关系服务模式的开创者，也是国内投资者关系行业服务标准缔造者和行业发展的引领者。		
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	上海领灿	证券代码	838335
挂牌时间	2016年8月9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）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海静安区南京西路 1266 号恒隆广场 1 号楼 52 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨丽丹	联系地址	上海市浦东新区世纪大道 1777 号东方希望大厦 12 楼 EH 室
电话	021-58771626	电子邮箱	ir@irmleader.com
传真	021-58772338		
公司办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1777 号东方希望大厦 12 楼 EH 室	邮政编码	200122
公司网址	www.irmleader.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310115784286499U		
注册地址	上海市浦东新区老港镇良欣路 456 号 5 幢 437 室		
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

##### 1、商业模式和经营计划

上海领灿是一家为上市公司和拟上市公司提供常年投资者关系顾问服务的专业服务机构。依托自主开发的Feeling飞廉系统，领灿先后为数百家上市公司提供了，基于IR+PR全新理念的常年投资者关系顾问服务。上海领灿是目前国内投资者关系服务链条最为全面的专业机构，是中国上市公司常年投资者关系业务模式的探索建立者，中国高端投资者关系服务标准的坚守者。

按照《国民经济行业分类》(GBT4754-2017)，公司属于“商务服务业(L72)”分类下的“社会经济咨询(L7243)”，所处细分行业为投资者关系管理行业；按照全国股转系统的《挂牌公司管理型行业分类》，公司属于“租赁和商务服务业(L72)”分类下的“其他专业咨询(L7239)”。

**公司业务体系及发展情况：**公司业务涵盖从上市公司常年投资者关系服务到上市公司资本运作专项服务。

公司成立至今，协助客户完成众多常年、再融资重组、资本创新、IPO、危机管理与品牌活动策划等投资者关系服务案例，其中常年IR服务近 700 例，重大资产重组和非公开发行专项服务合计超 100 例，B转H、横跨三地交易所整体上市等资本市场重大无先例项目近 20 例，危机干预与管理超 200 例，重大危机管理案例百余例，撰写刊发客户资本品牌价值挖掘文章近 5500 篇，出品的专业市场研究和决策咨询产品近 14000 个。

公司持续服务近 18 年的客户近 10 家，持续服务逾 10 年的客户近 20 家，持续服务逾 5 年的客户超 40 家，持续服务逾 3 年的客户超 80 家，长期服务客户的市场份额占据领先优势。

公司常年投资者关系服务主业历经 18 年赛道深耕和价值创造能力积累，持续保持此细分赛道品牌美誉度及市占率行业领先的优势。报告期内，上海领灿常年投资者关系业务达 1608.36 万元。公司延续在多领域的专业服务能力和技术优势，持续推动上市公司积极开展多维投关工作：助力多家上市公司开展业绩说明会；不断淬炼自身国际化服务能力，助力多家港股企业在国际化道路上行稳致远。上海领灿以客户为中心，坚持IR+PR+ESG三维驱动，聚力专业禀赋与整合资源并进，强化合作联合赋能。助推客户取得荣誉里程碑，包括产品上市、业绩新高、先进工厂投产等重要时刻，为客户提供全方位、全周期、全领域的支持服务。

2024 年，上海领灿ESG研究院正式更名为ESG业务发展中心暨可持续发展品牌管理中心。上海领灿

聚焦IR+PR+ESG三维驱动，围绕 ESG信息披露、ESG管理咨询、ESG品牌影响力打造三大维度，进一步向客户提供可持续发展前沿技术支持，持续高标准助力可持续发展。得益于公司“ESG业务发展中心暨可持续发展品牌管理中心”深入研究与垂直服务能力，领灿以ESG作为IR的延伸赋能，为客户CSR&ESG披露报告近 300 份，为众多客户达到有效传播价值的目的。多家上市公司在国内外主流ESG评级提升或行业排名提升；报告期内，依托丰富PR资源、专业ESG支持及深厚的奖项申报经验，上海领灿为客户启动全年ESG荣誉申报规划及申报指导，截至目前已有约 90%的ESG客户斩获各类ESG奖项。领灿携手知名财经媒体、头部上市公司，于世界地球日当日联合发起了生物多样性协作行动捐赠仪式，搭建生物多样性合作平台促进交流，推动生物多样性公益理念的传播。随着沪深北交易所发布可持续信息披露新规，上海领灿快速响应，于 5 月第一时间举办ESG研讨沙龙，为上市公司提供深度解读及路径规划。上海领灿于国际生物多样性日到来之际，联合上市公司与媒体联合开展“山野立心”可持续游学科普活动，推动保护生物多样性的社会倡导，并围绕ESG领域趋势及热点议题进行深度交流和探讨。



**公司服务体系：**公司持续聚焦为众多拟上市公司、上市公司及新三板企业提供系统化、多层次的链条化全面服务。依托自主开发的Feeling飞廉系统及具体实施中的项目类型，公司均建立了清晰、完整、详尽的业务流程、工作规范标准以及丰富的案例库。

公司标准化服务模块包括上市公司资本品牌定位、资本市场沟通、价值挖掘、监管标杆打造、危机管理、股东优化、自愿性信息披露服务、新媒体运用和发布、市值维护研究咨询、专业培训、资本运营和战略发展咨询等 25 个业务模块。

报告期内，公司全面升级项目管理系统、人事系统、荣誉评选系统等多个功能模块，全面提升服务能力及管理效率，同时全面升级舆情监测策略，信息化平台累计完成 74 个数字化板块建设升级工作。





通过上述业务体系搭建与服务模块标准化品质保障，领灿实现了陪伴上市公司全生命周期资本战略护航，成就上市公司资本市场价值的目标。公司具备提供所有资本运营模式和上市公司全生命周期服务能力，且持续缔造了众多市场标杆案例。

**公司收入模式：**以一个完整年度为单位，向上市公司收取常年投资者关系顾问服务费用，其服务可持续签约，其合作性质类似于上市公司的法律顾问和常年会计师事务所顾问；向上市公司提供再融资和并购重组等专项服务以及拟上市公司提供IPO专项顾问服务，基于客户在专项服务中具体需求，定制并实施具有针对性的工作方案。

因此常年投资者关系顾问费用与专项顾问服务费用，构成了公司的主要收入来源。纵观各年情况，公司业务收入约80%以上来源于上市公司的常年投资者关系顾问服务。

**公司行业地位：**领灿笃信，至臻服务缔造卓越合作伙伴，故成立至今，公司所服务客户具有广泛社会影响力和显著代表性，如上汽集团、上海医药、正泰电器、光明乳业、锦江酒店、光明地产、申能股份、云南白药、沃森生物、中集集团、贝泰妮、上海临港、安井食品、荣昌生物、上海电气、中国船舶、闻泰科技、华发股份、思特威、陆家嘴等行业龙头和知名品牌成为领灿长期服务高端客户群体的代表。

报告期内围绕主业的互联网战略实施全面铺开，公司的商业模式未发生变化。

## 2、行业情况与竞争优势

### 行业情况：

2024年上半年，受全球经济增速放缓、地缘政治紧张局势以及国内需求不振等多重因素影响，资本市场竞争愈发激烈，各行业企业纷纷寻求转型升级，以应对市场变化。

按企业在资本市场的阶段，投关服务阶段可主要分为IPO阶段与企业已上市阶段。自A股诞生至今已历经多次发行节奏的波动，对证券市场及以IPO为主营收入的相关行业影响巨大。2024年上半年



年，资本市场跌宕起伏，众多公司经营业绩不断承压。与去年同期相比，IPO市场大幅降温，今年同比锐减超七成，募资额下滑趋势更凸显，市场竞争加剧传递至常年投资者关系服务等细分业务赛道。

资本市场方面，2024年上半年A股市场出现“进退分明”的特点。新“国九条”政策的实施，进一步提高了强制退市标准和加强监管力度。据Wind数据统计，截至6月30日，年内已有14家上市公司确定退市。

A股市场加速优胜劣汰，进一步收缩已上市公司业务存量。在这样的背景下，常年投资者关系行业也面临着较大的挑战。随着市场竞争日益激烈，企业需要投入更多资源和人力，以确保市场和客户的认可度和满意度，此背景下，具备品牌优势、价值创造与价值赋能、创新基因的企业，更易获得突围发展机遇。

2024年上半年，上市公司并购重组的政策暖风频吹。新“国九条”鼓励上市公司聚焦主业，综合运用并购重组、股权激励等方式提高发展质量，“科创板八条”提出建立健全开展关键核心技术攻关的“硬科技”企业股债融资、并购重组“绿色通道”，释放出更大力度支持并购重组的鲜明信号。此背景下，上海领灿集聚自身平台化、信息化、国际化优势，借助丰富的服务案例经验，进一步把握业务发展机遇，充分发挥长期深耕IR领域所积累的优势。

投资者关系行业正逐步向专业化、精细化方向发展。企业越来越注重与投资者的深度沟通和互动，增强市场透明度，提升投资者信心。同时，投资者关系行业也在不断探索新的服务模式和技术手段，为投资者提供更加精准、高效的服务。

对于长期坚持“全周期陪伴-创造资本价值-成就卓越公司”理念的上海领灿来说，我们面对的是全新的挑战与机遇阶段。

### **竞争优势：**

上海领灿在IR领域蓄力18年，见证了中国资本市场IR发展的点点滴滴。作为国内IR赛道早期的参与者，IR行业标准的定义者，上海领灿具备鲜明的行业竞争优势，并不断因势谋变、与时俱进：

### **核心主业常年投资者关系服务 细分赛道领先优势强韧性维稳**

2024年上半年，百年变局仍在高速演变。资本市场跌宕起伏，众多公司经营业绩不断承压。市场竞争加剧已传递至IR服务细分业务赛道，在上海领灿身后有越来越多的追赶者。随着模仿者、追赶者、竞争者等的陆续加入，行业服务水平参差不齐，改变了行业发展和竞争生态。

面对外部的不利形势，上海领灿以IR+PR+ESG三维驱动为价值原点，并始终坚持深耕已上市公司常年投资者关系(IR)服务这一公司核心业务领域，坚持国际化、信息化、平台化优势，在保持业绩韧性维稳的同时，实现客户量的合理维护、服务质的有效提升。公司聚集常年投资者关系服务主业历18

年赛道深耕和价值创造能力积累，持续保持此细分赛道品牌美誉度行业领先的优势。

报告期内，上半年常年投资者关系业务收入达 1608.36 万元。公司常年 IR 服务细分赛道独具的领先优势不为外撼，上海领灿以 IR+PR+ESG 三维驱动的合力通路，实现“内卷式”竞争下的价值突围。

### **IR+PR+ESG 三维打通驱动 多维助力上市公司可持续价值探索**

2024 年，上海领灿以 IR+PR+ESG 三维打通驱动，多维助力上市公司可持续价值探索。随着上海领灿 ESG 研究院正式更名为 ESG 业务发展中心暨可持续发展品牌管理中心，上海领灿 IR+PR+ESG 多元互通服务进一步拓深。上海领灿凭借 IR+PR 的领先禀赋，叠加 ESG 领域的前瞻布局，以 ESG 作为 IR 的延伸赋能，围绕 ESG 信息披露、ESG 管理咨询、ESG 品牌影响力打造三大维度，向客户提供可持续发展前沿技术支持，持续高标准助力可持续发展。

2024 年上半年，上海领灿协助数十家企业编制 ESG 报告，完善 ESG 治理体系搭建，截至 6 月 30 日已有多家上市公司在万得 ESG 评级中获得评级提升或行业排名提升。4 月起，依托丰富 PR 资源、专业 IR+ESG 支持及深厚的奖项申报经验，上海领灿为客户启动全年 ESG 荣誉申报规划及申报指导，截至目前已有约 90% 的 ESG 客户斩获各类 ESG 奖项。4 月 22 日世界地球日当天，领灿携手知名财经媒体、头部上市公司，联合发起了生物多样性协作行动捐赠仪式，搭建生物多样性合作平台促进交流，推动生物多样性公益理念的传播。

随着沪深北交易所发布可持续信息披露新规，上海领灿快速响应，于 5 月第一时间举办 ESG 研讨沙龙，为上市公司提供深度解读及路径规划。5 月 21 日，值国际生物多样性日到来之际，上海领灿与上市公司、媒体联合开展“山野立心”可持续游学科普活动，推动保护生物多样性的社会倡导。6-7 月，上海领灿作为技术支持机构，与媒体、律所、上市公司等 ESG 生态圈伙伴隆重举办 ESG 奖项评选及 ESG 专场论坛，围绕 ESG 领域趋势及热点议题进行深度交流和探讨。

### **1+N 战略合作不断进阶 持续赋能资本市场生态圈**

报告期内，上海领灿持续强化“1+N”战略，公司始终秉持领灿强势 IP，以开启领灿 IR 服务与资本市场生态圈合作新模式，持续赋能资本生态圈。

坚持价值创造、坚持品质甚于数量、坚持客户关系长跑，是上海领灿投资者关系顾问服务的核心内涵，也是上海领灿作为中国口碑最好 IR 机构的注解。报告期内，上海领灿继与界面新闻联袂打造“董秘之夜”、与新财富合力共创“金牌董秘”后，于今年 5 月首次与财联社珠联璧合，聚焦科技含量与美好消费，凝心打造含“科”量峰会卓越 IP，将平台搭建聚焦的重点，由资本市场职业化标准最高的群体之一——董秘，延展至资本市场新的主流趋势，共探消费变局下的破局之道，助推高质量的可持续发展。

同时，上海领灿还紧密围绕“1+N”战略方向，凭借优质的 IR+PR+ESG 服务以及品牌优势持续对外赋能，主题培训分享近 10 次，与企业共享宝贵价值经验，实现思想的火花碰撞和升级；举办主题交流活动近 10 次，携手共话资本新趋势，以持续创造价值理念和平台化资源赋能多维度助力企业资本市场可持续发展。

### **前瞻战略调整剑指 H 股 持续深化打磨国际化服务能力**

上海领灿始终以客户为核心价值护航所在，聚焦资源整合和专业禀赋交融同济，以持续深化淬炼自身国际化服务能力。报告期内，领灿充分依托公司 IR+PR+ESG 三维共振所实现的价值创造，上海领灿港盛信息科技有限公司强势加盟，强化国际化布局，以期进一步助力更多港股企业不断阔步向前，在国际化道路上行稳致远。

同时，公司持续推进战略调整，聚焦优化内部结构，着力加强人才梯队建设，优胜劣汰，完善人才培养和储备，以更加昂扬轻松的姿态，投入至与国际大型企业长期合作中，进一步守护客户在资本市场的品牌价值，全面提升客户资本品牌的价值实现。

### **飞廉 3.0 数字化建设稳步拓进 数字化云图持续进阶**

上海领灿聚力内部智能化及数字化的纵深打磨，进一步延伸企业价值链，向着赋能业务的数字化革新者布局。报告期内，公司全面升级舆情监测策略，旗下“飞廉”舆情 3.0 系统完成舆情预警算法升级，在提升精准度与即时性等各项关键指标同时大幅降低应用端操作门槛，进化升级后的飞廉 3.0 系统，进一步助力领灿实现了陪伴上市公司全生命周期资本战略护航，成就上市公司资本市场价值的目标，公司客户品牌声誉正向守护能力持续进阶。

此外，为确保数据传输过程中的加密性与完整性，公司加强了网络安全建设和信息数据冷热备份，为用户信息及业务数据筑起坚不可摧的安全防线，这一系列升级举措不仅全面提升了上海领灿的服务能力及管理效率，还通过完善的安全机制增强了客户信任。同时全面升级舆情监测策略，信息化平台，累计完成 74 个数字化板块建设升级工作，持续推进以最新技术重塑行业新玩法的新尝试，不断提升服务的宽度和深度。

### **权益分派落实 完成可持续股东回报**

长期以来，上海领灿高度关注对投资者的合理回报兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，保持利润分配的连续性和稳定性。

报告期内，公司完成 2023 年度权益分派工作，以总股本 1200 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派人民币现金 1.67 元，公司以完善的投资者持续、稳定、科学的回报计划与机制连续六年进行现金分红，回馈股东并维护了全体股东的利益，充分保障全体股东权益持续稳定。

## (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	16,083,645.72	16,659,421.71	-3.46%
毛利率%	36.03%	43.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,218,563.82	1,994,805.89	-38.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,019,013.34	1,651,494.58	-38.30%
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)	7.14%	10.35%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.97%	8.57%	-
基本每股收益	0.10	0.17	-41.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,809,876.19	24,571,157.09	13.18%
负债总计	11,082,984.72	7,175,511.88	54.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,612,315.76	17,395,645.21	-4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.45	-4.83%
资产负债率%(母公司)	40.41%	28.83%	-
资产负债率%(合并)	39.85%	29.20%	-
流动比率	311.60%	281.50%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,024,786.30	1,095,238.70	-6.43%
应收账款周转率	3.40	3.32	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.18%	1.00%	-
营业收入增长率%	-3.46%	10.86%	-
净利润增长率%	-38.18%	39.59%	-

### 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	3,938,317.85	14.16%	4,763,719.20	19.39%	-17.33%
应收票据	77,565.31	0.28%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	6,418,032.56	23.08%	3,043,217.98	12.39%	110.90%
交易性金融资产	8,563,701.44	30.79%	11,541,647.71	46.97%	-25.80%
预付款项	66,740.54	0.24%	992.40	0.01%	6,625.17%
其他应收款	1,147,110.25	4.12%	849,181.25	3.46%	35.08%
固定资产	1,076,504.46	3.87%	1,243,079.31	5.06%	-13.40%
使用权资产	4,443,820.11	15.98%	633,084.31	2.58%	601.93%
无形资产	2,022,336.00	7.27%	2,435,355.88	9.91%	-16.96%
应付账款	3,101,094.36	11.15%	2,539,561.10	10.34%	22.11%
合同负债	2,355,430.81	8.47%	2,869,532.66	11.68%	-17.92%
租赁负债	4,593,655.33	16.52%	0.00	0.00%	100.00%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收票据：报告期末应收票据77,565.31元，较上年期末增加100.00%，主要系报告期内收取客户的银行承兑汇票所致。
- 2、应收账款：报告期末应收账款6,418,032.56元，较上年期末增加110.90%，主要系报告期内回款速度比去年低。
- 3、预付款项：报告期末预付款项66,740.54元，较上年期末增加6,625.17%，主要系报告期内预付房屋物业费所致。
- 4、其他应收款：报告期末其他应收款1,147,110.25元，较上年期末增加35.08%，主要系报告期内员工备用金增加所致。
- 5、使用权资产：报告期末使用权资产4,443,820.11元，较上年期末增加601.93%，主要系报告期内房屋租赁合同续签，执行新租赁准则增加使用权资产。
- 6、租赁负债：报告期末租赁负债4,593,655.33元，较上年期末增加100%，主要系报告期内房屋租赁合同续签，执行新租赁准则增加租赁负债。

#### (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	16,083,645.72	-	16,659,421.71	-	-3.46%
营业成本	10,288,740.12	63.97%	9,343,322.94	56.08%	10.12%
毛利率	36.03%	-	43.92%	-	-
销售费用	389,463.73	2.42%	581,564.23	3.49%	-33.03%



管理费用	3,467,310.91	21.56%	3,398,057.04	20.40%	2.04%
研发费用	929,824.33	5.78%	1,378,200.18	8.27%	-32.53%
财务费用	35,149.12	0.22%	42,663.14	0.26%	-17.61%
信用减值损失	-147,956.48	-0.92%	-111,839.07	-0.67%	32.29%
其他收益	63,527.52	0.39%	267,255.13	1.60%	-76.23%
投资收益	4,905.51	0.03%	29,307.05	0.18%	-83.26%
公允价值变动收益	142,053.73	0.88%	86,317.20	0.52%	64.57%
营业利润	1,303,283.33	8.10%	2,121,932.50	12.74%	-38.58%
营业外收入		0.00%	380.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	433.63	0.00%	21,879.05	0.13%	-98.02%
净利润	1,233,139.52	7.58%	1,994,805.89	11.97%	-38.18%
经营活动产生的现金流量净额	1,024,786.30	-	1,095,238.70	-	-6.43%
投资活动产生的现金流量净额	875,905.51	-	-1,729,501.47	-	-150.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,727,634.00	-	-849,052.80	-	221.26%

#### 项目重大变动原因

- 1、销售费用：报告期销售费用 389,463.73 元，较上年同期减少 33.03%，主要系报告期销售人员减少所致。
- 2、研发费用：报告期研发费用 929,824.33 元，较上年同期减少 32.53%，主要系报告期研发工作已有阶段性成果，研发支出相应减少。
- 3、信用减值损失：报告期信用减值损失-147,956.48 元，较上年同期减少 32.29%，主要系报告期以前期间应收账款回款所致。
- 4、其他收益：报告期其他收益 63,527.52 元，较上年同期减少 76.23%，主要系报告期内财政扶持款尚未收到。
- 5、投资收益：报告期投资收益 4,905.51 元，较上年同期减少 83.26%，主要系报告期内未赎回理财产品所致。
- 6、公允价值变动收益：报告期公允价值变动收益 142,053.73 元，较上年同期增加 64.57%，主要系报告期内理财产品公允价值变动所致。
- 7、营业利润：报告期营业利润 1,303,283.33 元，较上年同期减少 38.58%，主要系报告期内营业成本增加所致。
- 8、营业外收入：报告期营业外收入 0.00 元，较上年同期减少 100%，主要系报告期无非日常经营活动产生的利得。
- 9、营业外支出：报告期营业外支出 433.63 元，较上年同期减少 98.02%，主要系报告期非流动性资产处置减少所致。
- 10、净利润：报告期净利润 1,233,139.52 元，较上年同期减少 38.18%，主要系报告期内营业成本增加所致。
- 11、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动现金流量净额 875,905.51 元，较上年同期减少 150.64%，主要系报告期内理财产品购买减少所致。
- 12、筹资活动产生的现金流量金额：筹资活动产生的现金流量净额-2,727,634.00 元，较上年同期增加 221.26%，主要系报告期内分红所致。



#### 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
领灿投资者关系顾问（香港）有限公司	子公司	咨询服务	535,125.00	220,655.47	293,852.40	0	-34,031.77
上海领灿紫域品牌管理有限公司	子公司	咨询服务	800,000.00	1,019,050.42	731,127.52	608,490.56	-57,322.06
上海领碳新信息科技有限公司	子公司	咨询服务	1,000,000.00	50.09	0.09	0	0
上海弦予企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司	咨询服务	170,000.00	0	0	0	0
上海领灿港盛信息科技有限公司	子公司	咨询服务	1,000,000.00	313,581.61	229,746.33	235,849.06	29,746.33

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 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
1、资本市场环境变化风险	2024年上半年，中国的宏观经济和资本市场跌宕起伏，众多公司经营业绩不断承压。公司业务与资本市场环境变化关联度较高，若资本市场政策变化较大将对服务客户产生一定影响；若我国宏观经济形势发生重大变化，资本市场活跃度有可能受到影响，进而对各类资本市场服务行业构成总体业务可能造成影响。

2、市场竞争加剧风险	资本市场注册制改革带来的增量机会，以及提高上市公司发展质量等更强监管时代来临，赋予了投资者关系行业更大发展空间。伴随公司而言市场竞争风险体现在，随着大量新生投关公司以企业低价策略入场，这对行业发展生态和行业整体口碑造成不利影响的同时，同时，也对公司作为公司以坚守专业主义和价值创造型企业的服务定价体系造成影响，是为行业竞争风险。
3、经营管理风险	随着市场承压及行业竞争加剧，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、人员管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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) 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

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,485,000	37.37%	0	4,485,000	37.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,968,000	16.40%	0	1,968,000	16.40%	
	董事、监事、高管	2,505,000	20.88%	0	2,505,000	20.88%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,515,000	62.63%	0	7,515,000	62.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,904,000	49.20%	0	5,904,000	49.20%	
	董事、监事、高管	7,515,000	62.63%	0	7,515,000	62.63%	
	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							9

#### 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	杨丽丹	5,904,000	0	5,904,000	49.20%	4,428,000	1,476,000	0	0
2	王雪松	1,968,000	0	1,968,000	16.40%	1,476,000	492,000	0	0
3	杨旻	1,968,000	0	1,968,000	16.40%	1,476,000	492,000	0	0
4	上海灿芯投资管理中心（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	10.00%	0	1,200,000	0	0
5	武飞	540,000	0	540,000	4.5%	0	540,000	0	0
6	王莹杰	120,000	0	120,000	1.00%	0	120,000	0	0

7	修燕华	120,000	0	120,000	1.00%	0	120,000	0	0
8	袁雪梅	120,000	0	120,000	1.00%	90,000	30,000	0	0
9	陈锐	60,000	0	60,000	0.50%	45,000	15,000	0	0
	<b>合计</b>	12,000,000	-	12,000,000	100%	7,515,000	4,485,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨丽丹直接持有公司 49.20%的股份，同时杨丽丹为上海灿芯的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，间接控制了上海灿芯持有的公司 10.00%的股份，因此杨丽丹为公司的控股股东。王雪松直接持有公司 16.40%的股份，王雪松和杨丽丹为夫妻关系。

自有限公司设立至本报告出具日，杨丽丹和王雪松合计持有的股权比例超过 50%，对公司有实际控制力，因此公司的实际控制人为杨丽丹和王雪松。

股东中，王雪松与杨丽丹系夫妻关系，杨丽丹与杨旻系姐妹关系，杨丽丹为上海灿芯普通合伙人，持有 60%的合伙份额，王雪松、杨旻为上海灿芯的有限合伙人，各持有 20%的合伙份额。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨丽丹	董事长、总经理、董事会秘书	女	1971年2月	2022年6月29日	2025年6月28日	5,904,000	0	5,904,000	49.20%
王雪松	董事、副总经理	男	1974年9月	2022年6月29日	2025年6月28日	1,968,000	0	1,968,000	16.40%
杨旻	董事	女	1975年7月	2022年6月29日	2025年6月28日	1,968,000	0	1,968,000	16.40%
王晓京	财务负责人	女	1972年3月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0%
陈锐	董事	男	1972年5月	2022年6月29日	2025年6月28日	60,000	0	60,000	0.50%
袁雪梅	董事	女	1968年1月	2022年6月29日	2025年6月28日	120,000	0	120,000	1.00%
戈瑶	监事长	女	1990年5月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0%
白雪	监事	女	1988年10月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0%
耿家昌	监事	男	1996年10月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

杨丽丹为公司的控股股东，公司的实际控制人为杨丽丹和王雪松。

公司董事中，王雪松与杨丽丹系夫妻关系，杨丽丹与杨旻系姐妹关系。同时，报告期内，杨丽丹、王雪松均为高级管理人员。

除此之外，其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。



## (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
杨丽丹	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、 董事会秘书	聘任
谢华	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
耿家昌	无	新任	监事	监事补选

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

耿家昌先生:1996年10月出生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于南京晓庄学院,汉语言文学专业。曾任毕马威会计师事务所审计助理一职;2021年7月至今,就职于上海领灿投资咨询股份有限公司,现任品宣部内容主管、监事。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
行政人员	4	3
财务人员	4	4
技术人员	8	9
生产人员	47	34
销售人员	2	1
员工总计	68	54

### (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,938,317.85	4,763,719.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	8,563,701.44	11,541,647.71
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	77,565.31	
应收账款	五、（四）	6,418,032.56	3,043,217.98
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	66,740.54	992.40
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、（六）	1,147,110.25	849,181.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	9,344.16	
<b>流动资产合计</b>		<b>20,220,812.11</b>	<b>20,198,758.54</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			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	1,076,504.46	1,243,079.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	4,443,820.11	633,084.31
无形资产	五、(十)	2,022,336.00	2,435,355.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	46,403.51	60,879.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,589,064.08</b>	<b>4,372,398.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,809,876.19</b>	<b>24,571,157.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	3,101,094.36	2,539,561.10
预收款项			
合同负债	五、(十三)	2,355,430.81	2,869,532.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	823,830.94	1,000,067.53
应交税费	五、(十五)	124,928.00	118,091.21
其他应付款	五、(十六)	84,045.28	138,138.79
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	五、(十七)		510,120.59
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,489,329.39</b>	<b>7,175,511.88</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	五、（十八）	4,593,655.33	
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>		4,593,655.33	
<b>负债合计</b>		11,082,984.72	7,175,511.88
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（十九）	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	五、（二十）	395,913.28	395,913.28
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十一）	-2,335.11	-4,441.84
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	1,842,062.99	1,842,062.99
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	2,376,674.60	3,162,110.78
归属于母公司所有者权益合计		16,612,315.76	17,395,645.21
少数股东权益		114,575.71	
<b>所有者权益合计</b>		16,726,891.47	17,395,645.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,809,876.19	24,571,157.09

法定代表人：杨丽丹

主管会计工作负责人：王晓京

会计机构负责人：王晓京

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,398,890.84	3,939,962.37
交易性金融资产		8,183,071.82	11,041,018.09
衍生金融资产			
应收票据		77,565.31	
应收账款	十二、（一）	6,026,523.13	2,986,217.98
应收款项融资			

预付款项		66,740.54	992.40
其他应收款	十二、(二)	1,051,073.45	753,194.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		18,803,865.09	18,721,385.29
<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	十二、(三)	635,125.00	535,125.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,076,504.46	1,243,079.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,443,820.11	633,084.31
无形资产		2,022,336.00	2,435,355.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		46,403.51	60,879.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,224,189.08	4,907,523.55
<b>资产总计</b>		27,028,054.17	23,628,908.84
<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		3,101,094.36	2,539,561.10
预收款项			
合同负债		2,158,889.94	2,517,331.41

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		677,957.27	915,528.40
应交税费		106,616.07	121,418.33
其他应付款		282,551.08	208,405.91
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			510,120.59
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,327,108.72</b>	<b>6,812,365.74</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		4,593,655.33	
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>4,593,655.33</b>	
<b>负债合计</b>		<b>10,920,764.05</b>	<b>6,812,365.74</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		395,913.28	395,913.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,842,062.99	1,842,062.99
一般风险准备			
未分配利润		1,869,313.85	2,578,566.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,107,290.12</b>	<b>16,816,543.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>27,028,054.17</b>	<b>23,628,908.84</b>



### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		16,083,645.72	16,659,421.71
其中：营业收入	五、(二十四)	16,083,645.72	16,659,421.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,138,805.63	14,808,529.52
其中：营业成本	五、(二十四)	10,288,740.12	9,343,322.94
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	五、(二十五)	28,317.42	64,721.99
销售费用	五、(二十六)	389,463.73	581,564.23
管理费用	五、(二十七)	3,467,310.91	3,398,057.04
研发费用	五、(二十八)	929,824.33	1,378,200.18
财务费用	五、(二十九)	35,149.12	42,663.14
其中：利息费用			
利息收入		8,310.29	9817.44
加：其他收益	五、(三十)	63,527.52	267,255.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	4,905.51	29,307.05
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）	五、(三十二)	142,053.73	86,317.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	147,956.48	-111,839.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,303,283.33	2,121,932.50
加：营业外收入	五、(三十四)		380.00
减：营业外支出	五、(三十五)	433.63	21,879.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,302,849.70	2,100,433.45
减：所得税费用	五、(三十六)	69,710.18	105,627.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,233,139.52	1,994,805.89
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)			
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)		14,575.70	
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,218,563.82	1,994,805.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,106.73	6,070.57
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,106.73	6,070.57
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		2,106.73	6,070.57
(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		2,106.73	6,070.57
(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>		1,235,246.25	2,000,876.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,220,670.55	2,000,876.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,575.70	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.10	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.17

法定代表人: 杨丽丹

主管会计工作负责人: 王晓京

会计机构负责人: 王晓京

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	15,239,306.10	16,024,201.61
减: 营业成本	十二、(四)	9,402,955.08	8,871,122.04
税金及附加		27,505.98	64,306.09
销售费用		389,463.73	581,564.23
管理费用		3,405,299.54	3,389,988.78

研发费用		929,824.33	1,378,200.18
财务费用		34,190.53	39,894.08
其中：利息费用			
利息收入		8,310.29	9,434.69
加：其他收益		26,248.11	267,131.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）		29,307.05
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）		142,053.73	81,755.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		144,956.48	-118,926.11
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>1,363,325.23</b>	<b>1,958,394.51</b>
加：营业外收入			380.00
减：营业外支出		433.63	21,879.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,362,891.60</b>	<b>1,936,895.46</b>
减：所得税费用		68,144.58	96,844.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,294,747.02</b>	<b>1,840,050.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		1,294,747.02	1,840,050.68
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.12

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		15,230,102.25	15,509,180.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	144,766.74	695,895.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,374,868.99</b>	<b>16,205,076.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,914,678.63	5,096,077.77
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		6,288,247.37	6,611,602.61
支付的各项税费		562,339.09	720,086.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,584,817.60	2,682,071.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,350,082.69</b>	<b>15,109,838.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,024,786.30</b>	<b>1,095,238.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		870,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,905.51	112,357.31

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	2,120.00
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>		875,905.51	1,114,477.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			343,978.78
投资支付的现金			2,500,000.00
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>			2,843,978.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		875,905.51	-1,729,501.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,000.00	
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		2,004,000.00	
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	五、（三十七）	823,634.00	849,052.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,827,634.00	849,052.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,727,634.00	-849,052.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,540.84	8,571.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-825,401.35	-1,474,744.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,763,719.20	5,203,595.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,938,317.85	3,728,851.31

法定代表人：杨丽丹

主管会计工作负责人：王晓京

会计机构负责人：王晓京

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		14,840,102.25	15,099,180.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		507,417.93	694,992.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,347,520.18	15,794,173.67
购买商品、接受劳务支付的现金		5,792,002.90	4,926,834.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,616,835.65	6,319,000.23
支付的各项税费		546,889.43	669,530.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,756,229.73	2,529,919.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,711,957.71	14,445,285.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,635,562.47	1,348,888.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		750,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			112,357.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	2,120.00
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>		751,000.00	1,114,477.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			343,978.78
投资支付的现金		100,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			264,630.00
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>		100,000.00	2,608,608.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		651,000.00	-1,494,131.47
<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		2,004,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		823,634.00	849,052.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,827,634.00	849,052.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,827,634.00	-849,052.80
<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>		-541,071.53	-994,295.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,939,962.37	4,310,034.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,398,890.84	3,315,738.91



错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

### 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

##### 2024年半年度权益分派方案：

截止到2024年4月10日的公司总股本12,000,000.00股为基数，以2023年度归属于母公司的未分配利润3,162,110.78元中的3,000,000.00元向全体股东每10股派发现金红利1.67元（含税）。本次现金分红完成后，公司总股本不变，各股东持股比例不变。

#### (二) 财务报表项目附注

上海领灿投资咨询股份有限公司  
二〇二四年半年度财务报表附注  
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

上海领灿投资咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2006 年 1 月 9 日注册成立，经上海市工商行政管理局批准并取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91310115784286499U。2016 年 3 月 3 日公司完成股份制改制，并于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2024 年 06 月 30 日止，注册资本为 1,200.00 万元，注册地：上海市浦东新区老港镇良欣路 456 号 5 幢 437 室，经营地：上海市浦东新区世纪大道 1777 号 12 楼 EH 室。本公司主要经营活动为：投资咨询，经济信息咨询，企业管理咨询，品牌推广策划，公共关系策划，文化交流策划咨询，企业形象策划，图文设计，会展会务服务，从事信息科技、网络科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，软件销售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十七）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024

年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款	合并关联方组合	一般不计提坏账
其他应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3、 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) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5	直线法	0.00	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 研发支出的归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、委托外部研究开发费用、折旧及摊销、其他费用等相关支出。

## 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。



## (十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十六) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十七) 收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或

以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十) 租赁

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别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。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注“三、（十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 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对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将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分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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照本附注“三、(九)金融工具”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。

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

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



相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十一）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%
利得税	按应纳税所得额计缴	16.50%

注：本公司子公司领灿投资关系顾问（香港）有限公司利得税税率为 16.50%。  
本公司及子公司上海领灿紫域品牌管理有限公司、上海领灿港盛信息科技有限公司  
企业所得税税率 20%，说明详见本附注“四、（二）税收优惠”。

## （二） 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”和第五条“本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。”，本公司以及子公司上海领灿紫域品牌管理有限公司、上海领灿港盛信息科技有限公司符合该优惠政策。

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	63,954.83	99,254.83
银行存款	3,661,328.33	4,451,429.68
其他货币资金	213,034.69	213,034.69
合计	3,938,317.85	4,763,719.20
其中：存放在境外的款项总额	220,655.47	246,392.57

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,563,701.44	11,541,647.71
其中：银行理财产品	8,563,701.44	11,541,647.71

### (三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	77,565.31	
合计	77,565.31	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,420,102.59	3,173,958.78
1 至 2 年 (含 2 年)		19,285.71
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)	21,200.00	21,200.00
小计	6,441,302.59	3,214,444.49
减: 坏账准备	23,270.03	171,226.51
合计	6,418,032.56	3,043,217.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,441,302.59	100.00	23,270.03	0.36	6,418,032.56	3,214,444.49	100.00	171,226.51	5.33	3,043,217.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
账龄分析法	6,441,302.59	100.00	23,270.03	0.36	6,418,032.56	3,214,444.49	100.00	171,226.51	5.33	3,043,217.98

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,420,102.59	12,670.03	0.20
1 至 2 年 (含 2 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	21,200.00	10,600.00	50.00
合计	6,441,302.59	23,270.03	

### 3、 本期转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	171,226.51		147,956.48			23,270.03

### (五) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	66,740.54	100.00	992.40	100.00

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,147,110.25	849,181.25

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	638,539.00	358,610.00
1 至 2 年 (含 2 年)	27,453.00	12,423.00
2 至 3 年 (含 3 年)	102,526.00	99,556.00
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上	423,286.00	423,286.00
小计	1,191,804.00	893,875.00

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	44,693.75	44,693.75
合计	1,147,110.25	849,181.25



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,191,804.00	100.00	44,693.75	3.75	1,147,110.25	893,875.00	100.00	44,693.75	5.00	849,181.25
其中：										
保证金、押金	535,265.00	44.91	26,763.25	5.00	508,501.75	535,265.00	59.88	26,763.25	5.00	508,501.75
备用金	656,539.00	55.09	17,930.50	2.73	638,608.50	358,610.00	40.12	17,930.50	5.00	340,679.50
合计	1,191,804.00	100.00	44,693.75		1,147,110.25	893,875.00	100.00	44,693.75		849,181.25

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	44,693.75			44,693.75
上年年末余额在本期				
--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	44,693.75			44,693.75

(4) 本期计提的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	44,693.75					44,693.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	535,265.00	535,265.00
备用金	656,539.00	358,610.00
合计	1,191,804.00	893,875.00

(七) 其他流动资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税	9,344.16	

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,076,504.46	1,243,079.31

### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,362,417.26	745,487.46	215,241.44	2,323,146.16
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额		28,672.57		28,672.57
—处置或报废		28,672.57		28,672.57
(4) 期末余额	1,362,417.26	716,814.89	215,241.44	2,294,473.59
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	388,288.98	497,497.41	194,280.46	1,080,066.85
(2) 本期增加金额	129,429.66	34,629.60	1,081.96	165,141.22
—计提	129,429.66	34,629.60	1,081.96	165,141.22
(3) 本期减少金额		27,238.94		27,238.94
—处置或报废		27,238.94		27,238.94
(4) 期末余额	517,718.64	504,888.07	195,362.42	1,217,969.13
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
(1) 期末账面价值	844,698.62	211,926.82	19,879.02	1,076,504.46
(2) 上年年末账面价值	974,128.28	247,990.05	20,960.98	1,243,079.31

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	4,050,044.11
(2) 本期增加金额	4,690,699.01
(3) 本期减少金额	4,050,044.11
(4) 期末余额	4,690,699.01
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	3,416,959.80
(2) 本期增加金额	879,963.21
—计提	879,963.21
(3) 本期减少金额	4,050,044.11
(4) 期末余额	246,878.90
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	4,443,820.11
(2) 上年年末账面价值	633,084.31

(十) 无形资产

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	5,517,106.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	软件
(2) 本期增加金额	
—内部研发	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	5,517,106.24
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	3,081,750.36
(2) 本期增加金额	413,019.88
—计提	413,019.88
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	3,494,770.24
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,022,336.00
(2) 上年年末账面价值	2,435,355.88

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	19,802.00		11,881.20	7,920.80
其他	41,077.05		2,594.34	38,482.71
合计	60,879.05		14,475.54	46,403.51

(十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	3,101,094.36	2,539,561.10

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收咨询费	2,355,430.81	2,869,532.66

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	933,486.29	5,301,582.45	5,467,932.70	767,136.04
离职后福利-设定提存计划	66,581.24	495,111.83	504,998.17	56,694.90
合计	1,000,067.53	5,972,930.87	5,796,694.28	823,830.94

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	836,574.18	4,832,415.94	4,986,612.08	682,378.04
(2) 职工福利费		-	-	
(3) 社会保险费	68,740.11	307,749.51	313,894.62	62,595.00
其中：医疗保险费	64,482.80	270,061.00	275,453.55	59,090.25
工伤保险费	777.52	7,681.74	7,835.12	624.13
生育保险费	3,479.79	30,006.78	30,605.95	2,880.62
(4) 住房公积金	28,172.00	161,417.00	167,426.00	22,163.00
合计	933,486.29	5,301,582.45	5,467,932.70	767,136.04

##### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	65,062.67	480,108.44	489,695.20	55,475.92
失业保险费	1,518.57	15,003.39	15,302.97	1,218.98
合计	66,581.24	495,111.83	504,998.17	56,694.90

#### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	33,720.95	82,531.18
个人所得税	18,139.49	27,096.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	69,710.18	4,052.55
城市维护建设税	1,678.69	2,014.49
教育费附加	1,678.69	2,014.49
印花税		382.50
合计	124,928.00	118,091.21

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	84,045.28	138,138.79

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	0.00	510,120.59

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,908,948.73	514,622.87
未确认融资费用	315,293.4	4,502.28
减：一年内到期的租赁负债		510,120.59
合计	4,593,655.33	0.00

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	12,000,000.00						12,000,000.00

(二十) 资本公积



错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	395,913.28			395,913.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十一) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	-4,441.84	2106.73			2106.73		-2,335.11
其中：外币财务报表折算差额	-4,441.84	2106.73			2106.73		-2,335.11

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,842,062.99			1,842,062.99

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	3,162,110.78	4,228,160.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,218,563.82	1,994,805.89
减：提取法定盈余公积		
对所有者的分配	2,004,000.00	
期末未分配利润	2,376,674.60	6,222,966.55

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,083,645.72	10,288,740.12	16,659,421.71	9,343,322.94

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	16,083,645.72	16,659,421.71

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	12,733.71	32,110.99
城市维护建设税	12,733.71	32,110.99
其他税金	2,850.00	500.00
合计	28,317.42	64,721.99

(二十六) 销售费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	292,864.50	227,653.92
市场费	7,065.90	230,365.60
差旅费	15,493.38	71,680.60
业务招待费	65,278.23	47,576.11
其他	8,761.72	4,288.00
合计	389,463.73	581,564.23

#### (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	911,165.41	1,399,331.17
折旧摊销费	1,458,124.31	1,049,759.18
中介咨询费	611,247.49	379,348.54
租赁费（包含物业费）	141,266.84	78,880.62
差旅费	149,222.40	63,269.32
办公费	157,901.66	116,668.49
业务招待费	4,291.90	
其他	34,090.90	310,799.72
合计	3,467,310.91	3,398,057.04

#### (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	809,915.94	729,879.95
折旧及摊销		199,971.26
其他	119,908.39	448,348.97
合计	929,824.33	1,378,200.18

#### (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	40,132.89	46,124.60

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用	40,132.89	46,124.60
减：利息收入	9,221.20	10,171.90
手续费及其他	4,237.43	6,710.44
合计	35,149.12	42,663.14

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	37,500.00	240,440.91
进项税加计抵减	20,733.21	26,806.52
代扣个人所得税手续费	5,294.31	7.70
合计	63,527.52	267,255.13

说明：计入其他收益的政府补助详见本附注“七、政府补助”。

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	4,905.51	29,307.05
合计	4,905.51	29,307.05

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	142,053.73	86,317.20

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-147,956.48	108,929.02
其他应收款坏账损失		2,910.05
合计	-147,956.48	111,839.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益			
其他		380.00	
合计		380.00	

#### (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	433.63		433.63
滞纳金			
其他		1,879.05	
合计	433.63	21,879.05	433.63

#### (三十六) 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	69,710.18	105,627.56

##### 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	1,302,849.70
按适用税率计算的所得税费用	69,710.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	69,710.18

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,221.20	10,171.90
收到政府补助	42,794.31	240,440.91
收到其他往来	92,751.23	445,283.015
合计	144,766.74	695,895.82

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间付现费用	1,584,817.60	1,932,003.54
支付的营业外支出		21,879.05
支付其他往来		728,188.89
合计	1,584,817.60	2,682,071.48

#### 2、 与筹资活动有关的现金

##### 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	823,634.00	849,052.80

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,035,306.51	1,994,805.89
加：信用减值损失	-147,956.48	111,839.07
固定资产折旧	165,141.22	164,687.68

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	879,963.21	886,742.70
无形资产摊销	413,019.88	198,300.06
长期待摊费用摊销	14,475.54	29,383.07
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	433.63	1,879.05
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-142,053.73	-86,317.20
财务费用（收益以“—”号填列）	40,132.89	46,124.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,905.51	-29,307.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,488,497.60	-3,186,033.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,658,936.17	-36,865.26
经营活动产生的现金流量净额	1,024,786.30	1,095,238.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,938,317.85	3,728,851.31
减：现金的期初余额	4,763,719.20	5,203,595.44
现金及现金等价物净增加额	-825,401.35	-1,474,744.13

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,938,317.85	3,728,851.31
其中：库存现金	63,954.83	568,04.83
可随时用于支付的银行存款	3,661,628.33	3,672,046.48
可随时用于支付的其他货币资金	213,034.69	
二、期末现金及现金等价物余额	3,938,317.85	3,728,851.31

## (三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			220,655.47
其中：港币	241,766.52	0.91268	220,655.47



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 六、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
领灿投资关系顾问(香港)有限公司	港币 60 万元	中国香港	中国香港	咨询服务	100.00		新设
上海领灿紫域品牌管理有限公司	人民币 80 万元	中国上海	中国上海	咨询服务	100.00		新设
上海领碳新信息科技有限公司	人民币 100 万元	中国上海	中国上海	咨询服务	51.00		新设
上海领灿港盛信息科技有限公司	人民币 100 万元	中国香港	中国上海	咨询服务	100.00		新设

## 七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	8,563,701.44			8,563,701.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,563,701.44			8,563,701.44

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 银行理财产品	8,563,701.44			8,563,701.44

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨丽丹	股东	49.20	49.20
王雪松	股东	16.40	16.40

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业。

### (四) 本公司无其他关联方。

### (五) 本公司无关联交易。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

## 十一、其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	6,028,593.16	3,113,958.78
1至2年(含2年)		19,285.71
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)	21,200.00	21,200.00
小计	6,049,793.16	3,154,444.49
减：坏账准备	23,270.03	168,226.51
合计	6,026,523.13	2,986,217.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	6,049,793.16	100.00	23,270.03	0.38	6,026,523.13	3,154,444.49	100.00	168,226.51	5.33	2,986,217.98
其中：										
账龄分析法	6,049,793.16	100.00	23,270.03	0.38	6,026,523.13	3,154,444.49	100.00	168,226.51	5.33	2,986,217.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,028,593.16	12,670.03	0.02
1 至 2 年 (含 2 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	21,200.00	10,600.00	50.00
合计	6,049,793.16	23,270.03	

### 3、 本期转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	168,226.51		144,956.48			23,270.03

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,051,073.45	753,194.45

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	537,445.00	257,566.00
1 至 2 年 (含 2 年)	27,453.00	12,423.00
2 至 3 年 (含 3 年)	102,526.00	99,556.00
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上	423,286.00	423,286.00
小计	1,090,710.00	792,831.00
减：坏账准备	39,636.55	39,636.55
合计	1,051,073.45	753,194.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,090,710.00	100.00	39,636.55	3.63	1,051,073.45	792,831.00	100.00	39,636.55	5.00	753,194.45
其中：										
保证金、押金	535,265.00	49.07	26,763.25	5.00	508,501.75	535,265.00	67.52	26,763.25	5.00	508,501.75
备用金	555,395.00	50.92	12,873.30	2.32	542,521.70	257,466.00	32.47	12,873.30	5.00	244,592.70
合并关联方	50.00	0.01			50.00	100.00	0.01			100.00
合计	1,090,710.00	100.00	39,636.55	3.63	1,051,073.45	792,831.00	100.00	39,636.55		753,194.45

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金	535,265.00	26,763.25	5.00
备用金	555,395.00	12,873.30	2.32
合计	1,090,660.00	39,636.55	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	39,636.55			39,636.55
上年年末余额在本期				
--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	39,636.55			39,636.55

(4) 本期计提的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	39,636.55					39,636.55

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备						



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	535,265.00	535,265.00
备用金	555,395.00	257,466.00
合计	1,090,660.00	792,731.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	635,125.00		635,125.00	535,125.00		535,125.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
领灿投资关系顾问(香港)有限公司	535,125.00					535,125.00		
上海领灿紫域品牌管理有限公司								
上海领碳新信息科技有限公司								
上海弦予企业管理合伙企业(有限合伙)								

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海领灿港盛信息科技有限公司			100,000.00				100,000.00	
合计	535,125.00		100,000.00				635,125.00	

说明：截至 2024 年 06 月 30 日，本公司对上海领灿紫域品牌管理有限公司、上海领碳新信息科技有限公司与上海弦予企业管理合伙企业（有限合伙）尚未实际缴纳出资款。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,239,306.10	9,402,955.08	16,024,201.61	8,871,122.04

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品收益		29,307.05
合计		29,307.05

### 十三、补充资料

#### (一) 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(元)	
		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	7.14%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.08	0.08

#### (二) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-433.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	63,527.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	146,959.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	210,053.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额
所得税影响额	10,502.66
合计	199,550.47

上海领灿投资咨询股份有限公司  
二〇二四年八月二十七日

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-433.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	63,527.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	146,959.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	210,053.13
减：所得税影响数	10,502.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	199,550.47

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用