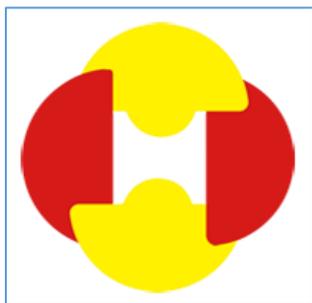


证券代码：872090

证券简称：皇嘉财务

主办券商：开源证券



皇嘉财务

NEEQ : 872090

深圳皇嘉财润财务顾问股份有限公司

Shenzhen Wongga Cairun Financial Consulting Co.,Ltd.



半年度报告

2023

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、公司负责人刘秀英、主管会计工作负责人董伟峰及会计机构负责人（会计主管人员）柳绿贤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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、皇嘉财务	指	深圳皇嘉财润财务顾问股份有限公司
深圳嘉瑞银	指	深圳嘉瑞银科技有限公司，系公司子公司
武汉皇嘉	指	武汉皇嘉财润财务顾问有限公司，系公司子公司
重庆皇嘉子公司、重庆皇嘉	指	重庆皇嘉会计服务有限公司，系公司子公司
皇嘉伟业	指	深圳皇嘉伟业投资企业（有限合伙），公司股东
皇嘉恒润	指	深圳皇嘉恒润投资企业（有限合伙），公司股东
BPO	指	承接业务流程外包
主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
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	深圳皇嘉财润财务顾问股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Wongga Cairun Financial Consulting Co.,Ltd.		
法定代表人	刘秀英	成立时间	2000 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为（刘秀英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘秀英，姚闻天），一致行动人为（刘群英，皇嘉恒润，皇嘉伟业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-商业服务业-咨询与调查-会计、审计及税务服务（L7231）		
主要产品与服务项目	为客户提供记账报税、工商代理、财务咨询和承接业务流程外包（BPO）等服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	皇嘉财务	证券代码	872090
挂牌时间	2017 年 8 月 11 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）	10,800,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	董伟峰	联系地址	深圳市福田区深南路佳和华强大厦 B 座 2805 房
电话	0755-83675625	电子邮箱	1139149160@qq.com
传真	0755-83295301		
公司办公地址	深圳市福田区深南路佳和华强大厦 B 座 2805 房	邮政编码	518031
公司网址	www.hjcr88.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	914403007247356197		
注册地址	广东省深圳市福田区深南路佳和华强大厦 B 座 2805 房		
注册资本（元）	10,800,000.00	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

本公司是处于商务服务业的财税服务和业务流程外包提供商，公司以提供记账报税、财务咨询、工商代理和承接业务流程外包（BPO）为基础，通过口碑营销、电话销售等直接营销方式获得业务，围绕客户的需求，主要为中小企业提供记账报税、财务咨询、工商代理服务，为会计师事务所等中介机构提供业务流程外包（BPO）服务，从而获得收入、利润与现金流。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,539,989.88	25,845,066.44	-8.92%
毛利率%	43.35%	43.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,516,129.67	1,522,538.05	-0.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,450,212.31	1,485,122.27	-2.35%
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）	15.59%	12.81%	-
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）	14.91%	12.49%	-
基本每股收益	0.14	0.14	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,755,279.47	27,799,477.58	-18.14%
负债总计	12,271,215.08	18,831,542.86	-34.84%

归属于挂牌公司股东的净资产	10,484,064.39	8,967,934.72	16.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.83	16.87%
资产负债率%（母公司）	47.44%	59.91%	-
资产负债率%（合并）	53.93%	67.74%	-
流动比率	1.50	1.20	-
利息保障倍数	9.70	0	-
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	973,365.69	-4,175,613.83	123.31%
应收账款周转率	1.62	1.77	-
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%	-18.14%	2.47%	-
营业收入增长率%	-8.92%	-21.96%	-
净利润增长率%	-0.42%	21.96%	-

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	1,596,341.66	7.02%	2,684,138.14	9.66%	-40.53%
应收票据					
应收账款	13,674,515.08	60.09%	15,367,088.81	55.28%	-11.01%
其他应收款	335,201.71	1.47%	516,002.49	1.86%	-35.04%
固定资产	332,448.18	1.46%	420,111.08	1.51%	-20.87%
无形资产	84,577.00	0.37%	107,238.16	0.39%	-21.13%
使用权资产	5,149,451.59	22.63%	7,009,718.26	25.22%	-26.54%
短期借款	2,000,000.00	8.79%	2,000,000.00	7.19%	
预付账款	96,743.19	0.43%	43,652.33	0.16%	121.62%
应付账款					
合同负债	972,429.90	4.27%	449,320.98	1.62%	116.42%
应付职工薪酬	2,031,565.44	8.93%	7,924,476.37	28.51%	-74.36%
应交税费	1,332,705.54	5.86%	397,008.49	1.43%	235.69%
其他应付款	556,491.70	2.45%	827,295.91	2.98%	-32.73%
一年内到期的非流动负债	3,285,903.07	14.44%	3,469,637.07	12.48%	-5.30%
租赁负债	1,749,990.88	7.69%	3,328,315.31	11.97%	-47.42%

资产总额	22,755,279.47	100.00%	27,799,477.58	100.00%	-18.14%
------	---------------	---------	---------------	---------	---------

项目重大变动原因：

1、货币资金：

2023 年上半年末货币资金为 1,596,341.66 元，较上年末减少 1,087,796.48 元，减幅 40.53%，主要系报告期内，本期支付上年计提的年终奖发放所致。

2、应收账款：

2023 年上半年末应收账款余额为 13,674,515.08 元，较上年末减少 1,692,573.73 元，减幅 11.01%，主要系报告期内，公司加大应收账款的催收力度致应收账款金额余额下降。

3、使用权资产、租赁负债与一年内到期的非流动负债：

2023 年上半年末使用权资产余额为 5,149,451.59 元，较上年末减少 1,860,266.67 元，减幅 26.54%，租赁负债余额为 1,749,990.88 元，较上年末减少 1,578,324.43 元，减幅 47.42%，一年内到期的非流动负债余额为 3,285,903.07 元，较上年末减少 183,734.00 元，减幅 5.30%，主要系报告期内，部分租赁合同即将到期未续签所致。

4、应付职工薪酬：

2023 年上半年末应付职工薪酬余额为 2,031,565.44 元，较上年末减少 5,892,910.93 元，减幅 74.36%，主要系报告期内，上年末应付职工薪酬中计提的年终奖及年底双薪本期已支付所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,539,989.88	-	25,845,066.44	-	-8.92%
营业成本	13,334,453.62	56.65%	14,537,926.29	56.25%	-8.28%
毛利率	43.35%	-	43.75%	-	-
税金及附加	98,832.49	0.42%	90,385.14	0.35%	9.35%
销售费用	2,944,726.93	12.51%	3,191,887.12	12.35%	-7.74%
管理费用	4,217,084.82	17.91%	4,551,847.35	17.61%	-7.35%
研发费用	1,247,774.67	5.30%	1,678,053.24	6.49%	-25.64%
财务费用	200,181.27	0.85%	120,394.90	0.47%	66.27%
信用减值损失	118,361.61	0.50%	-257,962.82	-1.00%	145.88%
其他收益	94,768.05	0.40%	171,990.93	0.67%	-44.90%
营业利润	1,697,100.26	7.21%	1,588,600.51	6.15%	6.83%
营业外收入	-	0.00%	3,900.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	12,415.87	0.05%	53,051.02	0.21%	-76.60%
净利润	1,516,129.67	6.44%	1,522,538.05	5.89%	-0.42%

经营活动产生的现金流量净额	973,365.69	-	-4,175,613.83	-	123.31%
投资活动产生的现金流量净额	-2,000.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,059,162.17	-	168,861.24	-	-1,319.44%

项目重大变动原因：

1、营业收入：

2023 年上半年度营业收入为 23,539,989.88 元，较上年同期减少 2,305,076.56 元，下降 8.92%。要系报告期内公司人力资源结构调整，人员减少，完工进度较慢。其中财务咨询业务收入较上年同期减少 1,279,522.12 元，下降 48.62%；工商代理业务收入较上年同期减少 2,004,469.31 元，下降 52.27%。

2、营业成本：

2023 年上半年度营业成本为 13,334,453.62 元，较上年同期减少 1,203,472.67 元，下降 8.28%，主要系报告期内公司营业收入下降，营业成本随之下降。

3、经营活动产生的现金流量净额：

本期经营活动产生的现金流量净额为 973,365.69 元，上年同期为-4,175,613.83 元，较上年增加现金流入 5,148,979.52 元，主要系本期公司加强应收账款管理，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 4,338,776.76 元。

4、筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金流量净额为 -2,059,162.17 元，主要系公司支付租金所致。

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
武汉皇嘉财润财务顾问有限	子公司	财务咨询;代理记账;税务代理; 投资咨询;企业形象策划;商务信息咨询;文化艺术咨询服务; 实业投资;国内贸易;计算机软硬件技术	300,000.00	808,277.69	614,869.14	844,765.38	73,813.26

公司		开发、技术转让。(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)					
深圳嘉瑞银科技有限公司	子公司	一般经营项目是：财务顾问、经济信息咨询、财务管理咨询、税务信息咨询、商务信息咨询、投资咨询（不含金融、证券、保险、银行及法律、行政法规、国务院决定禁止、限制的项目）；代理记账、税务代理、企业登记代理服务；企业形象策划、文化活动策划；计算机软硬件技术开发、销售；企业管理咨询；电子产品的技术开发与销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	400,000.00	289,903.06	-161,715.07	305,650.05	188,459.39
重庆皇嘉会计服务有限公司	子公司	许可项目:代理记账,专利代理(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:商务信息咨询;企业营销策划;工商咨询;代办工商登记手续,商标代理,知识产权服务(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)	300,000.00	269,756.81	-2,675,449.65	465,921.12	-121,216.79

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

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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、经营活动产生的现金流紧张可能导致的经营性风险	<p>报告期内，公司经营活动现金流量净额为 973,365.69 元，公司经营活动现金流量净额偏低。公司面临经营净现金流量紧张给公司运营带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面加强自身的资金筹集、回笼能力，降低应收账款，另一方面将强化财务管理，提高各个部门工作环节的计划性，制定较为健全的预算体系，于每年年末制定合理的次年预算方案，包括收入、利润预计及收款分布情况，并按照公司往年的经营习惯安排季度、月度的开支计划，以保证公司开展各项业务的最低资金需求。</p>
2、人才流失风险	<p>财务咨询行业对专业水平要求较高，属于知识密集型行业，优秀的人才队伍是公司的主要竞争力。公司的管理团队、顾问团队和业务骨干是公司发展的关键，由于财务咨询行业人员流动性较大，若公司核心成员或业务骨干离职，将会对公司业务的发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善员工激励制度和员工薪酬管理制度，增强对核心成员和业务骨干的吸引力；加强企业文化建设，进一步完善宣导工作，提高员工忠诚度和凝聚员工向心力；同时不断引进优秀的业务人才和团队。公司将不断提高现有员工的业务素质和技能，建立健全各岗位作业流程规范及岗</p>

	位说明书，并建立完善的培训机制，利用公司的技术平台，对各级人员进行各种专业技能的培训和学习，使新补充人员能够快速融入集体及适应工作；公司设有客服部门，统一管理公司业务情况及客户资料，以确保任何岗位员工流动对公司均不会产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	承诺主体	承诺类型	承诺开始日	承诺结束日期	承诺履行情况
-------	------	------	-------	--------	--------

引			期		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免关联交易损害其他股东利益的承诺函）	2017年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（避免关联交易损害其他股东利益的承诺函）	2017年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	其他	其他承诺（避免关联交易损害其他股东利益的承诺函）	2017年4月26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	3,305,221	30.60%	0	3,305,221	30.60%
	其中：控股股东、实际控制人	1,916,364	17.74%	0	1,916,364	17.74%
	董事、监事、高管	87,970	0.81%	0	87,970	0.81%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,494,779	69.40%	0	7,494,779	69.40%
	其中：控股股东、实际控制人	5,749,092	53.23%	0	5,749,092	53.23%
	董事、监事、高管	263,912	2.45%	0	263,912	2.45%
	核心员工					
总股本		10,800,000	-	0	10,800,000	-

普通股股东人数	6
---------	---

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘秀英	7,465,456	0	7,465,456	69.12%	5,599,092	1,866,364	0	0
2	深圳皇嘉恒润投资企业（有限合伙）	492,636	0	492,636	4.56%	328,424	164,212	0	0
3	李迎春	560,000	0	560,000	5.19%	0	560,000	0	0
4	刘群英	351,882	0	351,882	3.26%	263,912	87,970	0	0
5	深圳皇嘉伟业投资企业（有限合伙）	1,730,026	0	1,730,026	16.02%	1,153,351	576,675	0	0
6	姚闻天	200,000	0	200,000	1.85%	150,000	50,000	0	0
合计		10,800,000	-	10,800,000	100%	7,494,779	3,305,221	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：刘秀英与姚闻天是夫妻关系，刘秀英与刘群英系姐妹关系，刘秀英为皇嘉伟业及皇嘉恒润的执行事务合伙人。

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
刘秀英	董事长、总经理	女	1972 年 4 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
姚闻天	董事	男	1963 年 7 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
刘群英	董事	女	1976 年 10 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
孟翔	董事、副总经理	男	1982 年 12 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
董伟峰	董事	男	1968 年 10 月	2022 年 1 月 25 日	2024 年 2 月 23 日
何水源	监事会主席	男	1977 年 4 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
李辉	监事	男	1985 年 1 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
方艳华	职工代表监事	女	1984 年 11 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日
董伟峰	财务负责人、 董事会秘书	男	1968 年 10 月	2021 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘秀英与董事姚闻天系夫妻关系，系公司实际控制人，刘秀英与刘群英系姐妹关系，刘秀英为皇伟业及皇嘉恒润的执行事务合伙人。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	92	57
销售人员	85	120
技术人员	68	63
财务人员	3	6

员工总计	248	246
------	-----	-----

(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
流动资产：			
货币资金	三、（二）、1	1,596,341.66	2,684,138.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（二）、2	13,674,515.08	15,367,088.81
应收款项融资			
预付款项	三、（二）、3	96,743.19	43,652.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（二）、4	335,201.71	516,002.49
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	三、（二）、5	44,221.25	3,188.64
流动资产合计		15,747,022.89	18,614,070.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	三、(二)、6	332,448.18	420,111.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(二)、7	5,149,451.59	7,009,718.26
无形资产	三、(二)、8	84,577.00	107,238.16
开发支出	三、(二)、9		
商誉			
长期待摊费用	三、(二)、10	54,669.79	94,104.02
递延所得税资产	三、(二)、11	1,387,110.02	1,554,235.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,008,256.58	9,185,407.17
资产总计		22,755,279.47	27,799,477.58
流动负债：			
短期借款	三、(二)、12	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	三、(二)、13	972,429.90	449,320.98
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	三、(二)、14	2,031,565.44	7,924,476.37
应交税费	三、(二)、15	1,332,705.54	397,008.49
其他应付款	三、(二)、16	556,491.70	827,295.91
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	三、(二)、17	3,285,903.07	3,469,637.07
其他流动负债	三、(二)、18	342,128.55	435,488.73
流动负债合计		10,521,224.20	15,503,227.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	三、（二）、19	1,749,990.88	3,328,315.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,749,990.88	3,328,315.31
负债合计		12,271,215.08	18,831,542.86
所有者权益：			
股本	三、（二）、20	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、（二）、21	1,474,360.12	1,474,360.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、（二）、22	522,898.84	522,898.84
一般风险准备			
未分配利润	三、（二）、23	-2,313,194.57	-3,829,324.24
归属于母公司所有者权益合计		10,484,064.39	8,967,934.72
少数股东权益			
所有者权益合计		10,484,064.39	8,967,934.72
负债和所有者权益总计		22,755,279.47	27,799,477.58

法定代表人：刘秀英

主管会计工作负责人：董伟峰

会计机构负责人：柳绿贤

（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
流动资产：			
货币资金		1,457,393.47	2,401,227.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（九）、1	13,343,376.33	15,309,727.81
应收款项融资			
预付款项		90,243.19	37,152.33

其他应收款	三、（九）、 2	3,722,443.79	3,822,598.77
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		44,221.25	2,516.02
流动资产合计		18,657,678.03	21,573,222.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、（九）、 3	1,000,000.00	1,000,000.00
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		313,022.88	394,755.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,025,906.12	6,749,738.19
无形资产		81,577	103,788.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		53,033.79	87,560.02
递延所得税资产		1,205,591.04	1,189,951.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,679,130.83	9,525,793.81
资产总计		26,336,808.86	31,099,015.98
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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		897,629.90	408,350.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,927,481.51	7,316,376.07

应交税费		1,268,766.18	382,396.22
其他应付款		1,103,229.53	1,518,133.24
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		3,203,823.38	3,279,274.11
其他流动负债		342,240.44	434,259.60
流动负债合计		10,743,170.94	15,338,789.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,749,990.88	3,291,653.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,749,990.88	3,291,653.40
负债合计		12,493,161.82	18,630,442.75
所有者权益：			
股本		10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,599,752.34	1,599,752.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		523,572.44	523,572.44
一般风险准备			
未分配利润		920,322.26	-454,751.55
所有者权益合计		13,843,647.04	12,468,573.23
负债和所有者权益合计		26,336,808.86	31,099,015.98

（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		23,539,989.88	25,845,066.44
其中：营业收入	三、(二)、24	23,539,989.88	25,845,066.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,043,053.80	24,170,494.04
其中：营业成本	三、(二)、24	13,334,453.62	14,537,926.29
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	三、(二)、25	98,832.49	90,385.14
销售费用	三、(二)、26	2,944,726.93	3,191,887.12
管理费用	三、(二)、27	4,217,084.82	4,551,847.35
研发费用	三、(二)、28	1,247,774.67	1,678,053.24
财务费用	三、(二)、29	200,181.27	120,394.90
其中：利息费用		193,712.13	114,088.22
利息收入		1,199.79	2,429.70
加：其他收益	三、(二)、30	94,768.05	171,990.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)、31	118,361.61	-257,962.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、32	-12,965.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,697,100.26	1,588,600.51
加：营业外收入	三、(二)、33		3,900.00
减：营业外支出	三、(二)、34	12,415.87	53,051.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,684,684.39	1,539,449.49
减：所得税费用	三、(二)、35	168,554.72	16,911.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,516,129.67	1,522,538.05
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）		1,516,129.67	1,522,538.05

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,516,129.67	1,522,538.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,516,129.67	1,522,538.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,516,129.67	1,522,538.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

法定代表人：刘秀英

主管会计工作负责人：董伟峰

会计机构负责人：柳绿贤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	三、（九）、4	21,923,653.33	24,153,830.37
减：营业成本	三、（九）、4	12,702,371.35	13,686,020.51
税金及附加		94,648.91	89,018.33
销售费用		2,877,414.98	2,966,216.04
管理费用		1,247,774.67	3,827,158.73

研发费用		3,644,835.22	1,678,053.24
财务费用		194,553.80	106,386.26
其中：利息费用		155,388.10	100,903.67
利息收入		956.09	2,152.51
加：其他收益		89,316.18	166,759.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		133,509.64	-243,440.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,965.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,371,914.74	1,724,296.57
加：营业外收入			3,900.00
减：营业外支出		12,380.99	53,051.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,359,533.75	1,675,145.55
减：所得税费用		-15,540.06	15,319.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,375,073.81	1,659,826.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,375,073.81	1,659,826.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,375,073.81	1,659,826.30
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,797,136.01	22,458,359.25
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	三、（二）、36、（1）	88,029.60	136,183.65
经营活动现金流入小计		26,885,165.61	22,594,542.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,728,817.92	2,067,306.87
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		21,979,654.29	21,516,122.99
支付的各项税费		775,773.53	1,129,952.86
支付其他与经营活动有关的现金	三、（二）、36、（2）	1,427,554.18	2,056,774.01
经营活动现金流出小计		25,911,799.92	26,770,156.73
经营活动产生的现金流量净额		973,365.69	-4,175,613.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,712.13	40,835.85
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、(二)、36、(3)	1,865,450.04	1,789,302.91
筹资活动现金流出小计		2,059,162.17	1,831,138.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,059,162.17	168,861.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,087,796.48	-4,006,752.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,684,138.14	5,540,955.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,596,341.66	1,534,202.70

法定代表人：刘秀英

主管会计工作负责人：董伟峰

会计机构负责人：柳绿贤

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,413,189.83	20,528,398.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		86,580.05	133,703.34
经营活动现金流入小计		25,499,769.88	20,662,101.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,705,786.12	1,956,802.41
支付给职工以及为职工支付的现金		20,477,101.68	19,448,069.91
支付的各项税费		755,373.66	1,117,664.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,599,657.79	2,124,701.58

经营活动现金流出小计		24,537,919.25	24,647,238.48
经营活动产生的现金流量净额		961,850.63	-3,985,136.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,445.83	40,835.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,715,238.57	1,606,722.91
筹资活动现金流出小计		1,903,684.40	1,648,558.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,903,684.40	351,441.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-943,833.77	-3,633,695.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,401,227.24	4,968,344.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,457,393.47	1,334,649.49

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：

无

(二) 财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

(1) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率%
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产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	总部为一般纳税人，其余分公司、子公司为小规模纳税人。一般纳税人按应税收入 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按应税收入 3% 的税率计算销项税。
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城市维护建设税	应交流转税额	7.00
教育费附加	应交流转税额	3.00
地方教育费附加	应交流转税额	2.00

(2) 优惠税负及批文

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)和《财政部 税务总局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)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元；以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元的，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	28,178.79	19,828.79
银行存款	1,568,162.87	2,664,309.35
其他货币资金		
合 计	1,596,341.66	2,684,138.14

本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款

项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,080,246.98	1,405,731.90	13,674,515.08
合计	15,080,246.98	1,405,731.90	13,674,515.08

续表

2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,894,379.17	1,527,290.36	15,367,088.81
合计	16,894,379.17	1,527,290.36	15,367,088.81

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	12,350,105.58	5.00	617,505.28
1 至 2 年	2,093,429.00	10.00	209,342.90
2 至 3 年	82,612.40	30.00	24,783.72
3 年以上	554,100.00	100.00	554,100.00
合计	15,080,246.98		1,405,731.90

② 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款			121,558.46		
坏账准备	1,527,290.36				1,405,731.90

A、本报告期内无重要的坏账准备收回或转回金额。

B、本报告期内无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,135,818.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额元 1,035,610.94 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市嘉信瑞税务师事务所有限公司	4,930,633.50	1 年以内 4,929,133.50 元, 1-2 年 1,500.00 元	32.70	246,606.68
深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)	3,936,620.00	1 年以内	26.10	196,831.00
深圳佳和会计师事务所(普通合伙)	1,265,076.25	1 年以内	8.39	63,253.81
深圳市海云天投资控股有限公司	504,100.00	3 年以上	3.34	504,100.00
深圳市华图会计师事务所(特殊普通合伙)	499,389.00	1 年以内	3.31	24,969.45
合计	11,135,818.75		74.84	1,035,610.94

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	96,743.19	100.00	42,718.49	97.86
1 至 2 年			933.84	2.14
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	96,743.19	100.00	43,652.33	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
徐力	非关联方	29,353.33	30.34	1 年以内	未到结算期
周永良	非关联方	28,307.83	29.26	1 年以内	未到结算期
成都上元新航商业管理有限公司	非关联方	17,916.67	18.52	1 年以内	未到结算期

白鹏	非关联方	12,267.39	12.68	1 年以内	未到结算期
史春	非关联方	6,500.00	6.72	1 年以内	未到结算期
合 计		94,345.22	97.52		

4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	335,201.71	516,002.49
合 计	335,201.71	516,002.49

其他应收款情况

2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	895,965.35	560,763.64	335,201.71

续表

2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,073,569.28	557,566.79	516,002.49

① 坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

未来12月内				
预期信用				
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				

组合计提：

组合1	877,965.35	63.87	560,763.64
组合2	18,000.00		
其他			
合计	895,965.35	62.59	560,763.64

B. 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2022 年 12 月 31 余额	557,566.79			557,566.79
期初余额在本期				
—转入第一阶段	557,566.79			557,566.79
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,196.85			3,196.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 余额	560,763.64			560,763.64

A、本报告期无坏账准备收回或转回情况。

B、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金备用金	798,618.38	820,477.15
代扣社保公积金	97,346.97	253,092.13
合 计	895,965.35	1,073,569.28

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市金佳雅投资发 展有限公司	否	押金	113,442.00	3 年以上	12.66	113,442.00

深圳市尚美新科技有限公司	否	押金	77,049.00	1 年以内 4,545.00 元;2-3 年 72,504.00 元	8.60	21,978.45
深圳市新城市规划建筑设计有限公司	否	押金	52,580.00	3 年以上	5.87	52,580.00
中粮地产（集团）股份有限公司	否	押金	51,295.36	3 年以上	5.73	51,295.36
张江	否	押金	51,000.00	1 年以内	5.69	2,550.00
合 计			345,366.36		38.55	241,845.81

5、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	44,221.25	3,188.64
合 计	44,221.25	3,188.64

6、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	332,448.18	420,111.08
固定资产清理		
合 计	332,448.18	420,111.08

固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,126,031.65	1,113,108.66	1,301,285.15	3,540,425.46
2、本年增加金额		2,000.00		2,000.00
(1) 购置		2,000.00		2,000.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3、本年减少金额		38,102.48		38,102.48
(1) 处置或报废		38,102.48		38,102.48
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,126,031.65	1,077,006.18	1,301,285.15	3,504,322.98
二、累计折旧				
1、年初余额	902,134.61	983,946.84	1,234,232.93	3,120,314.38
2、本年增加金额	47,178.42	29,519.00	-	76,697.42
(1) 计提	47,178.42	29,519.00		76,697.42
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	-	25,137.00	-	25,137.00
(1) 处置或报废		25,137.00		25,137.00
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	949,313.03	988,328.84	1,234,232.93	3,171,874.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	176,718.62	88,677.34	67,052.22	332,448.18
2、年初账面价值	223,897.04	129,161.82	67,052.22	420,111.08

② 本报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③ 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 本报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	14,594,981.72	14,594,981.72
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	14,594,981.72	14,594,981.72
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	7,585,263.46	7,585,263.46
2、本年增加金额	1,860,266.67	1,860,266.67
3、本年减少金额		
4、年末余额	9,445,530.13	9,445,530.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,149,451.59	5,149,451.59
2、年初账面价值	7,009,718.26	7,009,718.26

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	564,565.74	564,565.74
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	564,565.74	564,565.74
二、累计摊销		
1、年初余额	457,327.58	457,327.58
2、本年增加金额	22,661.16	22,661.16
(1) 摊销	22,661.16	22,661.16

项 目	软 件	合 计
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	479,988.74	479,988.74
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	84,577.00	84,577.00
2、年初账面价值	107,238.16	107,238.16

(2) 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

9、开发支出

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		内部开发 支出	其 他	确认为 无形资 产	转入当期损益	
职工薪酬		1,063,778.77			1,063,778.77	
房屋租赁费		85,033.62			85,033.62	
水电、物业管理费		42,840.99			42,840.99	
服务费		19,696.13			19,696.13	
其他费用		36,425.16			36,425.16	

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合 计		1,247,774.67			1,247,774.67	

10、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.6.30
装修款	94,104.02		39,434.23		54,669.79

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	504,938.84	1,966,495.54	510,856.92	2,068,475.20
可抵扣亏损	740,358.48	4,132,768.04	901,566.03	5,766,920.04
租赁税会差异	141,812.70	567,250.81	141,812.70	567,250.81
合 计	1,387,110.02	6,666,514.39	1,554,235.65	8,402,646.05

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
信用借款		2,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

13、合同负债

	2023.06.30	2022.12.31
--	------------	------------

合同负债	972,429.90	449,320.98
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	972,429.90	449,320.98

分类

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预收服务费	972,429.90	449,320.98
合 计	972,429.90	449,320.98

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	7,900,603.82	15,129,857.26	20,998,895.64	2,031,565.44
二、离职后福利-设定提存计划	23,872.55	767,136.10	791,008.65	
三、辞退福利		189,750.00	189,750.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,924,476.37	16,086,743.36	21,979,654.29	2,031,565.44

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,881,053.92	14,250,815.03	20,104,073.77	2,027,795.18
2、职工福利费		183,405.15	182,981.15	424.00
3、社会保险费	14,816.28	461,399.52	476,215.80	
其中：医疗保险费	14,466.54	438,471.77	452,938.31	
工伤保险费	262.99	8,997.02	9,260.01	
生育保险	86.75	13,930.73	14,017.48	
4、住房公积金	4,370.00	231,085.20	231,890.20	3,565.00
5、工会经费和职工教育经费	363.62	-9.28	573.08	-218.74
6、其他		3,161.64	3,161.64	
合 计	7,900,603.82	15,129,857.26	20,998,895.64	2,031,565.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、基本养老保险	23,065.23	739,464.22	762,529.45	
2、失业保险费	807.32	27,671.88	28,479.20	
3、企业年金缴费				
合 计	23,872.55	767,136.10	791,008.65	

15、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	419,325.94	174,535.18
城市维护建设税	19,026.18	10,541.58
教育费附加	8,056.91	4,568.74
地方教育附加	5,371.29	2,548.42
印花税	30.74	2,248.40
个人所得税	679,869.28	2,870.82
企业所得税	201,025.20	199,695.35
合 计	1,332,705.54	397,008.49

16、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	556,491.70	827,295.91
合 计	556,491.70	827,295.91

其他应付款

a) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
往来款	84,153.00	439,312.75
报销款	470,613.70	365,442.15
代扣社保费	1,725.00	79.84
其他		22,461.17
合 计	556,491.70	827,295.91

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注 19）	3,285,903.07	3,469,637.07
合 计	3,285,903.07	3,469,637.07

18、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	342,128.55	435,488.73
合 计	342,128.55	435,488.73

19、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	5,239,581.51	7,145,352.22
减：未确认融资费用	203,687.56	347,399.83
小计	5,035,893.95	6,797,952.39
减：一年内到期的租赁负债（附注 17）	3,285,903.07	3,469,637.08
合 计	1,749,990.88	3,328,315.31

20、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,800,000.00						10,800,000.00

21、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	1,474,360.12			1,474,360.12

22、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	522,898.84			522,898.84

23、未分配利润

项 目	金 额	提 取 或 分 配 比 例
调整前上期末未分配利润	-3,829,324.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,829,324.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,516,129.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		
期末未分配利润	-2,313,194.57	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,539,989.88	13,334,453.62	25,845,066.44	14,537,926.29
其他业务				
合 计	23,539,989.88	13,334,453.62	25,845,066.44	14,537,926.29

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
财务咨询	1,352,243.33	691,921.46	2,631,765.45	1,351,482.70
记账报税	2,273,644.28	1,062,381.72	3,041,953.66	1,401,623.85
工商代理	1,830,614.86	1,059,799.62	3,835,084.17	2,299,903.90
业务流程外包	18,083,487.41	10,520,350.82	16,336,263.16	9,484,915.84

(BPO) 服务

合 计	23,539,989.88	13,334,453.62	25,845,066.44	14,537,926.29
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,700.79	52,290.96
教育费附加	24,464.20	15,216.56
地方教育附加	16,389.20	22,824.82
印花税	1,278.30	
其他		52.80
合 计	98,832.49	90,385.14

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,054,124.60	2,187,750.19
办公费	27,397.18	27,182.13
差旅费	8,921.57	2,157.00
房屋租金	522,886.32	585,143.72
广告宣传费	80,270.60	103,902.53
水电物业费	135,860.00	145,812.89
通讯费	56,303.27	49,157.04
其他	58,963.39	90,781.62
合 计	2,944,726.93	3,191,887.12

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,270,422.69	2,460,382.61
租赁费	405,323.85	449,566.72
办公费	219,907.32	234,937.53
通讯费	94,175.40	106,649.04
折旧费	57,081.15	86,488.71

服务费	518,276.36	500,115.43
水电、物业管理费	196,778.20	221,678.34
差旅费	27,205.03	28,348.82
汽车费用	31,364.40	35,731.83
业务招待费	103,687.67	115,698.94
快递费	201,812.45	203,308.11
其他	91,050.30	108,941.27
合 计	4,217,084.82	4,551,847.35

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,063,778.77	1,457,737.00
租赁费及水电物管费	127,874.61	129,157.85
服务费	19,696.13	38,591.39
折旧费	14,214.00	22,677.34
无形资产摊销	22,211.16	29,889.66
其他费用		
合 计	1,247,774.67	1,678,053.24

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	193,712.13	114,088.22
其中：借款利息费用	49,999.86	40,835.85
租赁确认的融资费用	143,712.27	73,252.37
减：利息收入	1,199.79	2,429.70
手续费	7,668.93	8,736.38
合 计	200,181.27	120,394.90

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

免征税款	43,438.24	42,136.98
稳岗补贴	15,266.40	45,401.18
以工代训补贴		
软件著作权登记补贴		
留工培训补助		32,125.00
个人所得税手续费返还	36,063.41	42,327.77
防护用品支持补贴		10,000.00
合 计	94,768.05	171,990.93

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	121,558.46	-251,583.12
其他应收款信用减值损失	-3,196.85	-6,379.70
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	118,361.61	-257,962.82

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-12,965.48		-12,965.48
其中：固定资产	-12,965.48		-12,965.48
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非			

流动资产产生的利得或损失

合 计	-12,965.48	-12,965.48
-----	------------	------------

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴			
创业带动就业补贴			
其他		3,900.00	
合 计		3,900.00	

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠			
滞纳金	12,415.87	240.21	12,415.87
违约金		52,810.81	
补偿金			
合 计	12,415.87	53,051.02	12,415.87

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,429.09	23,360.51
递延所得税费用	167,125.63	-6,449.07
合 计	168,554.72	16,911.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,684,684.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,234.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,636.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	86,956.65
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	168,554.72

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金、保证金	35,500.00	3,900.00
利息收入	1,199.79	2,429.70
政府补助	51,329.81	129,853.95
合 计	88,029.60	136,183.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金、保证金	10,500.00	178,985.75
捐赠支出		
费用支出	1,399,191.99	1,869,051.88
银行手续费	7,668.93	8,736.38
其他	10,193.26	
合 计	1,427,554.18	2,056,774.01

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	1,865,450.04	1,789,302.91
合 计	1,865,450.04	1,789,302.91

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,516,129.67	1,522,538.05
加：信用减值损失	-118,361.61	257,962.82
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,697.42	123,018.32
无形资产摊销	22,661.16	30,339.66
长期待摊费用摊销	39,434.23	153,495.11
资产处置损失（收益以“-”号填列）	12,965.48	
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）	193,712.13	114,008.22
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）	167,125.63	-6,449.07
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）	-1,820,283.65	-5,513,756.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	883,285.23	-856,770.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	973,365.69	-4,175,613.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,596,341.66	1,534,202.70

减：现金的期初余额	2,684,138.14	5,540,955.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,087,796.48	-4,006,752.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,596,341.66	1,534,202.70
其中：库存现金	28,178.79	32,078.79
可随时用于支付的银行存款	1,568,162.87	1,502,123.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,596,341.66	1,534,202.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

本报告期无所有权或使用权受到限制的资产。

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关		营业外收入	冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	其他收益			
免征税款	43,438.24		43,438.24			是
稳岗补贴	15,266.40		15,266.40			是
个人所得税手续费返还	36,063.41		36,063.41			是
合 计	94,768.05		94,768.05			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
免征税款	43,438.24	43,438.24		
稳岗补贴	15,266.40	15,266.40		
个人所得税手续费返还	36,063.41	36,063.41		
合计	94,768.05	94,768.05		

(3) 本报告期内无退回的政府补助情况。

(三)、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉皇嘉财润财务顾问有限公司	湖北	湖北	咨询	100.00		投资设立
深圳嘉瑞银科技有限公司	深圳	深圳	咨询	100.00		投资设立
重庆皇嘉会计服务有限公司	重庆	重庆	咨询	100.00		投资设立

(四)、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会主要面临的金融风险为信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据理财产品等其他金融资产。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

(五)、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

控制关联方名称	控制关联方与本公司关系
---------	-------------

刘秀英	控股股东、实际控制人，担任公司董事长、总经理，直接持有公司 69.1245% 的股份，是姚闻天之妻
姚闻天	控股股东、实际控制人，担任公司董事，直接持有公司 1.8519% 的股份，是刘秀英之夫

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注（三）、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李迎春	报告期内持股 5% 以上股东
深圳皇嘉伟业投资企业（有限合伙）	报告期内持股 5% 以上股东
深圳真如文化传播有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
深圳市善仁文化产业有限公司	控股股东、实际控制人姚闻天之妹姚雪芹控制的企业
深圳皇嘉恒润投资企业（有限合伙）	股东
刘群英	股东、董事
何水源	监事会主席
方艳华	职工代表监事
李辉	监事
孟翔	董事、副总经理
董伟峰	董事会秘书、财务负责人、董事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- ① 本报告期内公司不存在采购商品、接受劳务的关联交易。
- ② 本报告期内公司不存在出售商品、提供劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

- ① 本报告期内公司不存在受托管理/承包。
- ② 本报告期内公司不存在委托管理/出包。

（3）关联租赁情况

- ① 本报告期内公司不存在作为出租方的情况。
- ② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘秀英	房屋	111,000.00	111,000.00

（4）关联担保情况

- ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘秀英、姚闻天	2,000,000.00	2021-12-23	2023-12-22	否

(5) 本报告期内公司不存在关联资金拆借。

(6) 本报告期内公司不存在关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	434,300.00	436,600.00

(8) 本报告期内公司不存在其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘秀英	18,000.00		18,000.00	

(2) 应付项目

本报告期内公司不存在关联方应付款项。

6、关联方承诺

本报告期内公司无关联方承诺事项。

(六)、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本公告披露日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至本公告披露日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(七)、资产负债表日后事项

1、重要承诺事项

截至本公告披露日，本公司无需要披露的重大承诺事项，未发现存在承诺及或有事项。

2、或有事项

1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本公告披露日，本公司无需要披露的或有事项。

2) 资产负债表日后事项

公司于 2023 年 7 月 11 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《拟设立全资子公司海南财润财务顾问有限公司议案》，公司拟出资设立全资子公司海南财润财务顾问有限公司（暂定名），注册地址：海南省海口市龙华区大同路 36 号华能大厦 12 层北侧，注册资本为人民币 100 万元，经营范围：财务顾问、经济信息咨询、财务管理咨询、税务信息咨询、商务信息咨询、投资咨询。（公司名称、经营范围、注册地址等信息具体以辖区市场监督管理局核定为准）。截止本报告出具日，相关的工商手续仍在办理中。

截至本公告披露日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

3) 其他重要事项

截至本公告披露日，本公司无需要披露的其他重要事项。

（八）、其他重要事项

截至本公告披露日，本公司无需要披露的其他重要事项。

（九）、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,731,521.98	1,388,145.65	13,343,376.33

续表

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,833,999.17	1,524,271.36	15,309,727.81

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	12,004,380.58	5.00	600,219.03
1 至 2 年	20,90,429.00	10.00	209,042.90

2 至 3 年	82,612.40	30.00	24,783.72
3 年以上	554,100.00	100.00	554,100.00
合计	14,731,521.98		1,388,145.65

② 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,524,271.36		136,125.71		1,388,145.65

A、本报告期内无重要的坏账准备收回或转回。

B、本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金 10,972,243.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,027,582.19 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市嘉信瑞税务师事务所有限公司	4,853,383.50	1 年以内 4,851,883.50 元, 1-2 年 1,500.00 元	32.95	242,744.18
深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)	3,850,295.00	1 年以内	26.14	192,514.75
深圳佳和会计师事务所(普通合伙)	1,265,076.25	1 年以内	8.59	63,253.81
深圳市海云天投资控股有限公司	504,100.00	3 年以上	3.42	504,100.00
深圳市华图会计师事务所(特殊普通合伙)	499,389.00	1 年以内	3.39	24,969.45
合计	10,972,243.75		74.49	1,027,582.19

2、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	3,722,443.79	3,822,598.77
合 计	3,722,443.79	3,822,598.77

(1) 其他应收款情况

2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,227,517.83	505,074.04	3,722,443.79

续表

2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,325,056.74	502,457.97	3,822,598.77

① 坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位1				
其他应收款单位2				
其他				
合计				
组合计提：				
组合1	824,788.71	61.24	505,074.04	
组合2	3,402,729.12			
其他				
合计	4,227,517.83	11.95	505,074.04	

B. 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	502,457.97			502,457.97
期初余额在本期				
—转入第一阶段	502,457.97			502,457.97
—转入第二阶段				

—转入第三阶段		
本期计提	2,616.07	2,616.07
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2023年6月30余额	505,074.04	505,074.04

A、本报告期无坏账准备收回或转回情况。

B、本报告期内无实际核销的其他应收款。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金、备用金	736,877.71	674,898.66
代扣社保公积金	87,911.00	243,591.14
往来款	3,402,729.12	3,406,566.94
其他		
合 计	4,227,517.83	4,325,056.74

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆皇嘉会计服务有限公司	是	往来款	3,057,117.48	1年以内 214,800.00 元, 1至2年 955,301.91 元, 2至3年 758,600.00 元, 3年以上 1,128,415.57 元	72.31	
深圳嘉瑞银科技有限公司	是	往来款	345,611.64	1年以内 40,972.67 元, 2至3年 30,000.00 元, 3年以上 274,638.97 元	8.18	
深圳市金佳雅投资发展有限公司	否	押金	113,442.00	3年以上	2.68	113,442.00
深圳市尚美新科技有限公司	否	押金	77,049.00	1年以内 4,545.00 元, 2-3年 72,504.00 元	1.82	21,978.45
深圳市新城市规划建筑设计有限公司	否	押金	52,580.00	3年以上	1.24	52,580.00
合 计			3,645,800.12		86.23	188,000.45

⑤ 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(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
深圳嘉瑞银科技有限公司	400,000.00			400,000.00
武汉皇嘉财润财务顾问有限公司	300,000.00			300,000.00
重庆皇嘉会计服务有限公司	300,000.00			300,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,923,653.33	12,702,371.35	24,153,830.37	13,686,020.51
其他业务				
合 计	21,923,653.33	12,702,371.35	24,153,830.37	13,686,020.51

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
财务咨询	1,107,345.75	461,173.37	2,143,617.88	1,064,504.51
记账报税	2,085,793.32	983,926.49	2,918,195.40	1,268,915.92
工商代理	1,755,466.35	1,059,799.62	3,829,521.35	2,299,803.90
业务流程外包（BPO） 服务	16,975,047.91	10,197,471.87	15,262,495.74	9,052,796.18
合 计	21,923,653.33	12,702,371.35	24,153,830.37	13,686,020.51

(十)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-12,965.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	94,768.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,415.87	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	69,386.70
减：非经常性损益的所得税影响数	3,469.34
非经常性损益净额	65,917.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	65,917.36

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	15.59	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.91	0.13	0.13

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	-12,965.48
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	94,768.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,415.87
非经常性损益合计	69,386.70
减：所得税影响数	3,469.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	65,917.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用