



百丞税务

NEEQ : 835500

山东百丞税务服务股份有限公司



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、公司负责人董华、主管会计工作负责人李梅及会计机构负责人（会计主管人员）李梅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

由于本公司在服务客户的同时与客户签订的服务协议有明确的保密协议，在与供应商签订合同时也有明确的保密条款，因此不便在 2023 年半年度报中披露客户及供应商名称。

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	13
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	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	44
附件 II	融资情况	44

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。
	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	山东百丞税务服务股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山东百丞税务服务股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	山东百丞税务服务股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山东百丞税务服务股份有限公司股东大会
董事会	指	山东百丞税务服务股份有限公司董事会
监事会	指	山东百丞税务服务股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1-6月
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	山东百丞税务服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Baicheng Tax Services Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	董华	成立时间	2003年11月19日
控股股东	控股股东为（朱自永）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱自永），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L-L 租赁和商业服务业-L72 商务服务业-L723 咨询调查- L7231 会计、审计及税务服务		
主要产品与服务项目	基于互联网平台技术支持的税务咨询、税务培训、计算机软件、电子设备的技术开发、咨询、销售等,其中税务咨询服务包括年度税务咨询服务、专项税务咨询服务;税务培训服务包括最新税收政策培训、发票管理培训、个人所得税改革专题培训。		
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	百丞税务	证券代码	835500
挂牌时间	2016年1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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邢玮	联系地址	山东省济南市历下区千佛山路1号CCPARK创意港7层A7-01-1
电话	0531-89939905	电子邮箱	xingw@baichengtax.com
传真	0531-89939900		
公司办公地址	山东省济南市历下区千佛山路1号CCPARK创意港7层A7-01-1	邮政编码	250000
公司网址	www.nashuiren.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	913701027563807796		
注册地址	山东省济南市历下区千佛山路1号CCPARK创意港7层A7-01-1		
注册资本（元）	5,000,000	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

本公司是税务咨询行业的服务提供商，拥有多年来为大型企业提供税务专业服务经验，借助 IT、互联网和 APP 等先进技术，为电力、金融、化工、机械制造、房地产等多个行业的大型企业集团提供专业化纳税风险解决方案，帮助客户依法纳税，降低税务成本，实现客户纳税风险最小化。公司的营销模式是由市场部人员向客户介绍公司提供的咨询服务内容，了解客户的咨询服务需求，公司针对客户需求制定相应的方案，与客户协商洽谈后签订合同。

公司税务咨询服务分为年度税务咨询服务和专项税务咨询服务两种，按照合同收取客户服务费用。年度税务咨询在协议签订时按年度确认收入，专项税务咨询服务在项目结束后经过客户确认后收取相应款项。公司的税务培训服务主要通过市场部人员获取客户的培训需求，公司针对客户需求制定相应的培训方案，与客户协商洽谈后签订合同，公司在培训结束后向客户收取相应的款项并确认收入。

公司的盈利模式是充分利用已有的项目经验和掌握的良好客户资源，凭借公司业务团队的专业知识为客户提供专业的税务服务，公司按照合同收取客户服务费用并向提供税务服务的业务人员支付劳务工资。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年6月24日，被认定为2022年度山东省“专精特新”企业。

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	35,884,776.40	40,878,007.34	-12.21%
毛利率%	36.22%	42.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,296,663.58	8,217,211.51	-47.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,159,503.82	8,005,702.43	-48.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.14%	21.76%	-
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	7.88%	21.20%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.86	1.64	-47.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,560,335.91	73,504,244.19	-20.33%
负债总计	16,150,651.59	20,391,223.45	-20.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,409,684.32	53,113,020.74	-20.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.48	10.62	-20.15%
资产负债率%(母公司)	19.23%	38.05%	-
资产负债率%(合并)	27.58%	27.74%	-
流动比率	4.6559	3.5129	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-8,570,696.27	-3,981,496.69	-115.26%
应收账款周转率	2.54	3.15	-
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%	-20.33%	13.37%	-
营业收入增长率%	-12.21%	19.99%	-
净利润增长率%	-47.71%	85.24%	-

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	18,517,484.58	31.62%	53,150,246.16	72.31%	-65.16%
应收票据	1,548,000.00	2.64%	100,000.00	0.14%	1,448.00%
应收账款	13,988,995.23	23.89%	11,673,029.28	15.88%	19.84%
交易性金融资产	15,000,000.00	25.61%	-	-	-
预付账款	812,449.31	1.39%	392,717.90	0.53%	106.88%
其他应收款	522,630.21	0.89%	324,371.18	0.44%	61.12%
使用权资产	7,132,043.58	12.18%	1,282,046.32	1.74%	456.30%
其他流动资产	1,868.86	0.00%	5,447,503.33	7.41%	-99.97%
固定资产	704,452.10	1.20%	910,263.93	1.24%	-22.61%
无形资产	668.22	0.00%	748.41	0.00%	-10.71%
长期待摊费用	-	-	98,685.47	0.13%	-100.00%
递延所得税资产	331,743.82	0.57%	124,632.21	0.17%	166.18%
应付账款	300,000.00	0.51%	295,700.00	0.40%	1.45%
合同负债	2,904,598.02	4.96%	5,676,203.69	7.72%	-48.83%

应付职工薪酬	4,412,163.11	7.53%	8,681,283.58	11.81%	-49.18%
应交税费	1,253,615.78	2.14%	4,734,677.42	6.44%	-73.52%
其他应付款	354,417.33	0.61%	121,937.87	0.17%	190.65%
一年内到期的非流动负债	1,468,001.26	2.51%	651,045.60	0.89%	125.48%
租赁负债	5,324,993.18	9.09%	152,534.00	0.21%	3,391.02%

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末较上年期末减少 65.16%，主要原因系公司报告期内进行利润分配且增加结构性存款所致。

2、使用权资产：本期期末较上年期末增加 456.30%，主要原因系公司报告期内重新签订房租合同致使用权资产增加。

(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	35,884,776.40	-	40,878,007.34	-	-12.21%
营业成本	22,888,524.87	63.78%	23,572,232.33	57.66%	-2.90%
毛利率	36.22%	-	42.34%	-	-
税金及附加	122,572.60	0.34%	200,600.89	0.49%	-38.90%
管理费用	6,274,221.39	17.48%	6,094,161.90	14.91%	2.95%
研发费用	1,217,464.36	3.39%	1,892,830.72	4.63%	-35.68%
财务费用	43,088.31	0.12%	27,258.86	0.07%	58.07%
信用减值损失	-813,850.38	-2.27%	-522,076.84	-1.28%	55.89%
资产减值损失					
其他收益	104,853.48	0.29%	192,298.52	0.47%	-45.47%
投资收益	-149,341.32	-0.42%	140,003.96	0.34%	-206.67%
资产处置收益	-25,994.02	-0.07%			
汇兑收益					
营业利润	4,454,572.63	12.41%	8,901,148.28	21.77%	-49.96%
营业外收入	900.04	0.00%	0.73	0.00%	123,193.15%
营业外支出	4,000.25	0.01%	97,627.24	0.24%	-95.90%
利润总额	4,451,472.42	12.40%	8,803,521.77	21.54%	-49.44%
所得税费用	154,808.84	0.43%	586,310.26	1.43%	-73.60%
净利润	4,296,663.58	11.97%	8,217,211.51	20.10%	-47.71%
经营活动产生的现金流量净额	-8,570,696.27	-	-3,981,496.69	-	-115.26%
投资活动产生的现金流量净额	-9,877,283.74	-	5,149,003.11	-	-291.83%
筹资活动产生的现金流	-16,147,667.07	-	-9,005,971.29	-	-79.30%

量净额					
-----	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

- 1、营业利润：本期较上年同期减少 49.96%，主要原因是国家整体经济形式低迷导致客户需求减少，公司本期营业收入较上年同期减少 499.32 万元，但成本费用与上年同期持平，毛利率降低所致。
- 2、利润总额：本期较上年同期减少 49.44%，主要原因系国家整体经济形式低迷导致客户需求减少，公司本期营业收入较上年同期减少 499.32 万元，但成本费用与上年同期持平，毛利率降低致。
- 3、净利润：本期较上年同期减少 47.71%，主要原因系国家整体经济形式低迷导致客户需求减少，公司本期营业收入较上年同期减少 499.32 万元，但成本费用与上年同期持平，毛利率降低致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额本期减少 115.26%，主要原因是公司本期营业收入减少，应收账款回款尚未到账所致。
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 291.83%，主要原因是本期购买理财产品所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 79.30%，主要原因为本期进行股利分配所致。

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
上海百丞税务咨询有限公司	子公司	税务咨询	1,000,000.00	1,500,561.24	1,324,004.39	1,429,828.45	147,681.07
山东百丞税务师事务所有限公司	子公司	税务咨询	3,030,000.00	13,227,903.59	7,333,595.73	14,725,241.99	3,444,562.43
北京百丞明德税务咨询有限公司	子公司	税务咨询	2,000,000.00	2,977,317.81	2,748,173.03	1,917,178.87	1,123,364.52
淄博百丞明德税务服务有限公司	子公司	税务咨询	2,000,000.00	1,468,597.19	1,099,210.85	1,024,752.47	156,731.43
南京百丞税务服务有限公司	子公司	税务咨询	1,000,000.00	2,012,338.67	955,296.07	861,792.43	-343,226.47
烟台百丞税务服务有限公司	子公司	税务咨询	1,000,000.00	1,785,450.41	1,613,246.61	1,450,270.21	930,212.46
海南百丞	子公司	税务	1,000,000.00	844,350.63	537,163.23	782,178.21	444,539.90

税务咨询有限公司		服务					
税刻（山东）数字科技有限公司	子公司	数据处理服务	3,000,000.00	530,149.54	483,095.78	310,377.35	-170,438.55

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

百丞税务坚持以党的政治建设为统领，以推进脱贫攻坚、乡村振兴国家发展大计为纲要，以贯穿一体化经营管理提升、为国家和企业创造价值、回馈社会为主轴，积极承担企业对社会应尽的责任。

1、扛劳责任，精准落地。以“维护纳税人合法权益，建设诚信纳税社会环境”的经营理念，在扎实推进“便民办税春风行动”、推进“六税两费”政策落实、推进国家税务总局“四个新体系”建设中，积极配合税务机关、精心组织政策实施。

2、助企纾困，公益宣讲。积极参与国家治理事务，建立多种谏言质效的路径。

3、以人为本，保障权益。着眼于员工的价值实现与成长需求，为员工提供完善的培训课程和薪酬福利，建立全方位人才培养体系。

4、心系灾区，千里驰援。公司每年坚持至少完成一项公益事业，以公益之力，为幸福生活赋能。

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、公司实际控制人不能完全控制的风险	朱自永先生持有公司 45.30%的股份,处于相对控股地位,为公司实际控制人。尽管其自有限公司成立以来就是公司的控股股东,包括有限公司改制前增资新进股东的进入、股改后董事推荐、高管的提名等都是由朱自永先生决定,但其持股比例未达到绝对控股比例,存在不能对公司完全控制的风险。 尽管朱自永先生从持股数量上看没有绝对控股权,但是其自有限公司成立以来就是公司的控股股东,包括有限公司改制前增资新进股东的进入、股改后董事推荐、高管的提名等都是由朱自永先生决定,特别是作为公司前两大股东的朱自永先生与董华先生并分别担任公司董事长、总经理,自公司设立以来就一直长期合作,十多年以来形成了良好的默契和分工,因此,朱

	<p>自永先生尽管对公司没有绝对控股，但不会对公司产生重大不利影响。</p>
2、市场竞争风险	<p>目前,我国税务咨询机构数量众多,市场竞争日趋激烈,而且由于税务咨询服务的巨大市场需求和广阔的发展前景,使得行业的新进入企业不断增多。虽然公司取得了一定的竞争优势,拥有了较高的品牌知名度和美誉度,但随着行业内其他咨询机构的资金充实、人才扩充,以及新进企业的挑战,公司在行业内将面临更激烈的市场竞争。</p> <p>针对上述风险,公司不断加强业务团队人员与业务能力的建设,为客户提供更加专业的服务,提高核心竞争力。</p>
3、宏观经济波动风险	<p>宏观经济的波动对实体企业的经营造成一定程度的影响,特别是那些抵御宏观经济风险能力较弱的企业,最容易在经济萧条时遭受冲击,导致经营困难或倒闭,对税务服务的需求会大量萎缩,进而影响税务服务行业的发展。理论上,税务服务行业具有高于其他行业的系统性风险,在经济萧条时期,行业可能会出现实际增长低于预期,甚至为负增长的情况,将导致公司经营下滑等风险。</p> <p>针对以上风险,公司不断提高风险承受能力,加强企业管理,适应当前宏观经济变化。</p>
4、持续经营风险	<p>与大型税务事务所及税务服务机构相比,公司的收入规模相对较小,若公司不能持续获得业务订单,公司将面临持续经营能力不足的风险。</p> <p>针对上述风险,公司一方面对已有客户加强回访,了解客户日常经营过程中的涉税需求,与客户签订常年税务咨询服务合同,增强客户黏性,另一方面公司加大专项税务服务市场推广,发掘潜在客户,不断提高业务订单数量。</p>
5、核心技术人员流失的风险	<p>公司的员工队伍,尤其学历及素质均较高的管理团队及业务人员队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。管理团队尤其高层管理人员是公司正常运转的组织者和舵手,业务人员是公司服务的载体和传播者。但服务行业的业内人员流动性仍然较为频繁,尽管公司建立了一套招录、培训、管理、晋升的内部管理体系,且近两年公司业务人员无重大人员流失,公司管理团队近两年无重大变化,但不排除部分员工及管理人员由于自身发展规划等原因离职,对公司的业务服务质量、品牌造成不利影响,从而在一定程度上影响公司的盈利能力。</p> <p>为增加公司核心技术人员稳定性,公司将不断探索具有持久吸引力的绩效评价体系,完善高端人才引入机制,优化薪酬体系,采取多样化的激励方式,例如提供专业技能培训、管理培训、薪酬激励、股权激励等方式,开放员工晋升通道,建立公平、公正、公开的考核体系,激发员工的学习能力、创新能力和奉献精神,实现人力资源的可持续发展。</p>
6、风险控制不当的风险	<p>公司的主要业务为向客户提供税务咨询服务和税务培训,公司根据客户的需求,以现行的税收法律法规为依据,向客户提供专业的涉税问题解决方案。虽然公司建立并实施了《风险管理制度》,该制度对公司向客户提供税务服务的合同签订、业务承做、风</p>

	<p>险应急等环节进行了规范,但由于我国税务环境相对复杂,公司现行的《风险管理制度》无法完全防止公司可能面临的涉税风险的发生,若公司从业人员未完全按照公司的《风险管理制度》执行或公司发生未知涉税风险,公司可能面临风险控制不当的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将加强员工培训,要求公司员工严格按照《风险管理制度》开展业务,同时,公司将通过定期开展情景模拟分析、小组讨论等活动,加强对未知涉税风险的预判,修订并完善公司已有的风险管理制度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月16日		正在履行中
公开转让说明	董监高	其他承诺（不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬）	2016年1月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,265,000	45.30%	0	2,265,000	45.30%	
	董事、监事、高管	2,535,000	50.70%	0	2,535,000	50.70%	
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							12

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	朱自永	2,265,000	0	2,265,000	45.30%	2,265,000	0	0	0
2	董华	1,510,000	0	1,510,000	30.20%	1,510,000	0	0	0
3	李梅	250,000	0	250,000	5%	250,000	0	0	0
4	景波	250,000	0	250,000	5%	250,000	0	0	0
5	宋巍	250,000	0	250,000	5%	250,000	0	0	0
6	田峥峥	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0	0	0
7	段琳	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0	0	0
8	谭立侠	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0	0	0
9	唐军	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0	0	0

10	张贞江	75,000	0	75,000	1.5%	75,000	0	0	0
合计		4,900,000	-	4,900,000	98%	4,900,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东相互间无关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱自永	董事长	男	1973年11月	2021年9月3日	2024年9月2日
董 华	董事、总经理	男	1977年10月	2021年9月3日	2024年9月2日
李 梅	董事、副总经理、财务总监	女	1967年10月	2021年9月3日	2024年9月2日
景 波	董事、副总经理	男	1969年3月	2021年9月3日	2024年9月2日
宋 巍	董事、副总经理	女	1973年6月	2021年9月3日	2024年9月2日
田峥峥	监事	女	1982年10月	2021年9月3日	2024年9月2日
段 琳	监事会主席、监事	女	1979年12月	2021年9月3日	2024年9月2日
谭立侠	职工代表监事	女	1982年5月	2021年9月3日	2024年9月2日
邢 玮	董事会秘书	女	1981年3月	2021年9月3日	2024年9月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	11	11
业务人员	152	157
研发人员	13	13

财务人员	3	3
员工总计	179	184

(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	二、1	18,517,484.58	53,150,246.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	二、2	15,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	二、3	1,548,000.00	100,000.00
应收账款	二、4	13,988,995.23	11,673,029.28
应收款项融资		-	-
预付款项	二、5	812,449.31	392,717.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、6	522,630.21	324,371.18
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	二、7	1,868.86	5,447,503.33
流动资产合计		50,391,428.19	71,087,867.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	二、8	704,452.10	910,263.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	二、9	7,132,043.58	1,282,046.32
无形资产	二、10	668.22	748.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、11	-	98,685.47
递延所得税资产	二、12	331,743.82	124,632.21
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		8,168,907.72	2,416,376.34
资产总计		58,560,335.91	73,504,244.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二、13	300,000.00	295,700.00
预收款项		-	-
合同负债	二、14	2,904,598.02	5,676,203.69
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	二、15	4,412,163.11	8,681,283.58
应交税费	二、16	1,253,615.78	4,734,677.42
其他应付款	二、17	354,417.33	121,937.87
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	二、18	1,468,001.26	651,045.60
其他流动负债	二、19	130,257.91	75,236.29
流动负债合计		10,823,053.41	20,236,084.45
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	二、20	5,324,993.18	152,534.00
长期应付款	二、21	2,605.00	2,605.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,327,598.18	155,139.00
负债合计		16,150,651.59	20,391,223.45
所有者权益：			
股本	二、22	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、23	240,983.71	240,983.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、24	2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	二、25	34,668,700.61	45,372,037.03
归属于母公司所有者权益合计		42,409,684.32	53,113,020.74
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		42,409,684.32	53,113,020.74
负债和所有者权益总计		58,560,335.91	73,504,244.19

法定代表人：董华

主管会计工作负责人：李梅

会计机构负责人：李梅

（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		7,437,452.14	34,732,440.34
交易性金融资产		15,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	100,000.00
应收账款	十一、1	5,680,742.62	5,751,556.42
应收款项融资		-	-
预付款项		582,239.34	129,885.16
其他应收款	十一、2	215,637.08	157,132.57

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			5,087,041.09
流动资产合计		28,916,071.18	45,958,055.58
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	6,492,568.39	6,712,568.39
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		588,733.29	713,136.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产		5,019,870.09	451,100.91
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		-	72,935.47
递延所得税资产		298,767.53	110,155.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,399,939.30	8,059,896.74
资产总计		41,316,010.48	54,017,952.32
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		905,360.31	3,838,960.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,728,945.50	5,493,533.00
应交税费		473,297.99	3,841,064.97
其他应付款		-	7,084,331.59
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		1,041,516.36	199,543.05
其他流动负债		54,321.62	28,538.18
流动负债合计		4,203,441.78	20,485,971.28
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		3,741,352.07	67,525.79
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		3,741,352.07	67,525.79
负债合计		7,944,793.85	20,553,497.07
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		172,330.96	172,330.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		25,698,885.67	25,792,124.29
所有者权益合计		33,371,216.63	33,464,455.25
负债和所有者权益合计		41,316,010.48	54,017,952.32

（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	二、26	35,884,776.40	40,878,007.34
其中：营业收入		35,884,776.40	40,878,007.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,545,871.53	31,787,084.70
其中：营业成本	二、26	22,888,524.87	23,572,232.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、27	122,572.60	200,600.89
销售费用			
管理费用	二、28	6,274,221.39	6,094,161.90
研发费用	二、29	1,217,464.36	1,892,830.72
财务费用	二、30	43,088.31	27,258.86
其中：利息费用		130,775.65	64,046.25
利息收入		98,346.19	48,821.51
加：其他收益	二、31	104,853.48	192,298.52
投资收益（损失以“-”号填列）	二、32	-149,341.32	140,003.96
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）	二、33	-813,850.38	-522,076.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二、34	-25,994.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,454,572.63	8,901,148.28
加：营业外收入	二、35	900.04	0.73
减：营业外支出	二、36	4,000.25	97,627.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,451,472.42	8,803,521.77
减：所得税费用	二、37	154,808.84	586,310.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,296,663.58	8,217,211.51
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）		4,296,663.58	8,217,211.51

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）		4,296,663.58	8,217,211.51
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		4,296,663.58	8,217,211.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,296,663.58	8,217,211.51
（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）	十二、2	0.86	1.64
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.86	1.64

法定代表人：董华

主管会计工作负责人：李梅

会计机构负责人：李梅

（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	十一、4	17,314,918.92	25,017,444.96
减：营业成本	十一、4	12,146,307.79	17,460,743.45

税金及附加		83,654.69	145,815.46
销售费用		-	
管理费用		4,054,402.83	3,606,672.70
研发费用		1,217,464.36	1,892,830.72
财务费用		10,577.93	16,055.43
其中：利息费用		73,553.55	26,788.06
利息收入		67,032.86	16,211.43
加：其他收益		51,527.70	150,439.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	15,385,044.08	14,408,628.73
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）		-442,202.25	-403,190.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,796,880.85	16,051,204.94
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	97,109.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,796,880.85	15,954,095.70
减：所得税费用		-109,880.53	290,512.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,906,761.38	15,663,583.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,906,761.38	15,663,583.34
（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		14,906,761.38	15,663,583.34
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		30,315,623.30	31,373,347.09
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	二、38	495,825.32	204,448.16
经营活动现金流入小计		30,811,448.62	31,577,795.25
购买商品、接受劳务支付的现金		5,098,454.48	4,892,917.14
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		23,719,871.34	22,628,248.15
支付的各项税费		5,148,602.24	4,243,830.32
支付其他与经营活动有关的现金	二、38	5,415,216.83	3,794,296.33
经营活动现金流出小计		39,382,144.89	35,559,291.94
经营活动产生的现金流量净额		-8,570,696.27	-3,981,496.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	22,240,000.00
取得投资收益收到的现金		187,699.77	207,273.02

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		-6,815.65	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,180,884.12	22,447,273.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,167.86	8,269.91
投资支付的现金		35,000,000.00	17,290,000.00
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		-	
投资活动现金流出小计		35,058,167.86	17,298,269.91
投资活动产生的现金流量净额		-9,877,283.74	5,149,003.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	8,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,147,667.07	1,005,971.29
筹资活动现金流出小计		16,147,667.07	9,005,971.29
筹资活动产生的现金流量净额		-16,147,667.07	-9,005,971.29
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		-34,595,647.08	-7,838,464.87
加：期初现金及现金等价物余额		53,113,131.66	32,518,446.11
六、期末现金及现金等价物余额		18,517,484.58	24,679,981.24

法定代表人：董华

主管会计工作负责人：李梅

会计机构负责人：李梅

（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		14,951,247.99	20,924,835.67
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		4,728,389.58	136,670.93
经营活动现金流入小计		19,679,637.57	21,061,506.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,627,064.10	7,041,071.68
支付给职工以及为职工支付的现金		14,257,986.55	13,935,823.67
支付的各项税费		4,130,239.24	2,112,960.67
支付其他与经营活动有关的现金		13,379,923.26	2,065,244.40
经营活动现金流出小计		36,395,213.15	25,155,100.42
经营活动产生的现金流量净额		-16,715,575.58	-4,093,593.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,107,699.77	14,418,953.12
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		40,107,699.77	27,418,953.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		35,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		35,000,000.00	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,107,699.77	17,418,953.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		649,997.89	372,794.05
筹资活动现金流出小计		15,649,997.89	8,372,794.05
筹资活动产生的现金流量净额		-15,649,997.89	-8,372,794.05
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		-27,257,873.70	4,952,565.25
加：期初现金及现金等价物余额		34,695,325.84	9,253,220.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,437,452.14	14,205,786.14

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、合并范围的变更
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

2023年5月9日召开的2022年年度股东大会决议通过,以本公司2023年5月19日总股本5,000,000股为基数,于2023年5月22日向全体股东每10股派发现金股利人民币30.00元(含税),共计分配现金股利人民币15,000,000元(含税)。

(二) 财务报表项目附注

山东百丞税务服务股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司简介

山东百丞税务服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由原山东百丞税务咨询有限公司以整体变更方式设立。控股股东及实际控制人为朱自永先生,持有公司45.30%的股份。公司所属行业为商务服务业,统一社会信用代码:913701027563807796,公司注册资本:500万元,法定代表人:董华。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址:山东省济南市历下区千佛山路1号CCPARK创意港7层A7-01-1

公司组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址:山东省济南市历下区千佛山路1号CCPARK创意港7层A7-01-1

(3) 经营范围

公司税务规划、个人税务服务、税务咨询;企业管理咨询;非学历短期企业内部管理培训(不含发证、不含国家统一认可的教育类、职业证书类等前置许可培训);计算机软件开发、销售、技术咨询、技术转让;计算机、电子设备的技术开发、销售、租赁。(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)

(4) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2023年8月14日批准报出。

2、合并报表范围

截止2023年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例(%)
1	上海百丞税务咨询有限公司	全资子公司	100.00
2	山东百丞税务师事务所有限公司	控股子公司	99.01
3	北京百丞明德税务咨询有限公司	全资子公司	100.00
4	淄博百丞明德税务服务有限公司	全资子公司	100.00
5	南京百丞税务服务有限公司	全资子公司	100.00
6	烟台百丞税务服务有限公司	全资子公司	100.00
7	海南百丞税务咨询有限公司	全资子公司	100.00
8	税刻(山东)数字科技有限公司	控股孙公司	99.01

注:子公司山东百丞税务师事务所有限公司注册资本303万元,其中本公司认缴300万元,董华认缴3万元。截止2023年6月30日,本公司实缴300万元,董华未实缴,故本公司持股比例为99.01%,表决权比例为100.00%,合并财务报表

归属于母公司所有者权益按 100% 确认。孙公司税刻（山东）数字科技有限公司为子公司山东百丞税务师事务所有限公司的全资子公司，同上，本公司持股比例为 99.01%，表决权比例为 100.00%，合并财务报表归属于母公司所有者权益按 100% 确认。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“三、合并范围的变更”和“四、在其他主体中的权益”。

3、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

二、合并财务报表主要项目注释

说明：以下注释中期初余额是指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额是指 2023 年 6 月 30 日财务报表数；上期发生额是指 2022 年 1-6 月财务报表数，本期发生额是指 2023 年 1-6 月财务报表数。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	13,607.78	17,541.14
银行存款	18,503,876.80	53,132,711.02
合计	18,517,484.58	53,150,252.16

说明：银行存款中无存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	
其中：结构性存款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,548,000.00	100,000.00
合计	1,548,000.00	100,000.00

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，无质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,690,089.82	100.00	1,701,094.59	10.84	13,988,995.23
其中：					-
组合 1	15,690,089.82	100.00	1,701,094.59	10.84	13,988,995.23
合计	15,690,089.82	100.00	1,701,094.59	10.84	13,988,995.23

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,609,729.46	100.00	936,700.18	7.43	11,673,029.28
其中：					
组合 1	12,609,729.46	100.00	936,700.18	7.43	11,673,029.28
合计	12,609,729.46	100.00	936,700.18	7.43	11,673,029.28

按照组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户款项	15,690,089.82	1,701,094.59	10.84
合计	15,690,089.82	1,701,094.59	10.84

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,693,860.38
1 至 2 年	1,176,584.44

账龄	期末余额
2至3年	252,945.00
3年以上	566,700.00
合计	15,690,089.82

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他减少	
应收账款坏账准备	936,700.18	766,044.25			1,649.84	1,701,094.59
合计	936,700.18	766,044.25			1,649.84	1,701,094.59

(3) 本期无实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	834,600.00	5.32	25,038.00
第二名	580,000.00	3.70	17,400.00
第三名	539,634.27	3.44	215,853.71
第四名	487,400.12	3.11	14,622.00
第五名	480,000.00	3.06	14,400.00
合计	2,921,634.39	18.63	287,313.71

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	761,009.31	93.67	392,717.90	100.00
1至2年	51,440.00	6.33		
合计	812,449.31	100.00	392,717.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山东鲁明科技创新发展有限公司	400,000.00	49.23
鼎晟创新(北京)商业运营管理有限公司	72,477.06	8.92
新鸿基金中心房地产(南京)有限公司 安达仕酒店	63,800.00	7.85
李凯	55,000.00	6.77

预付对象	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
鞠佳政	50,000.00	6.15
合计	641,277.06	78.92

6、其他应收款**总体情况列示:**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	522,630.21	324,371.18
合计	522,630.21	324,371.18

其他应收款部分:**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	445,746.16
1至2年	17,458.00
2至3年	32,799.40
3至4年	84,680.10
4至5年	46,223.00
5年以上	225,419.02
合计	852,325.68

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	674,878.52	519,330.52
备用金	177,447.16	86,930.00
合计	852,325.68	606,260.52

(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)	
2023年1月1日余额	281,889.34			281,889.34
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,806.13			47,806.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	329,695.47			329,695.47

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损 失	281,889.34	47,806.13			329,695.47
合计	281,889.34	47,806.13			329,695.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海中区地产有 限公司	非关联 方	押金及保 证金	125,214.12	3 至 4 年 1180.10 元, 5 年以上 124034.02 元	14.69	124,624.07
鼎晟创新(北京) 商业运营管理有 限公司	非关联 方	押金及保 证金	97,620.00	1 年以内	11.45	2,928.60
济南创意广场文 化开发有限公司	非关联 方	押金及保 证金	80,000.00	5 年以上	9.39	80,000.00
国家能源集团国 际工程咨询有限 公司	非关联 方	押金及保 证金	50,000.00	1 年以内	5.87	1,500.00
柴海波	非关联 方	押金及保 证金	50,000.00	3 至 4 年	5.87	25,000.00
合计			402,834.12		47.27	234,052.67

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款及利息		5,087,041.09
待抵扣、认证进项税额	1,868.86	354,641.21
预缴企业所得税		5,821.03
合计	1,868.86	5,447,503.33

8、固定资产

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	704,452.10	910,263.93
固定资产清理		
合计	704,452.10	910,263.93

固定资产部分:

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	2,862,306.04	514,936.46	35,793.24	3,413,035.74
2.本期增加金额	51,475.98	-	-	51,475.98
(1) 购置	51,475.98	-	-	51,475.98
3.本期减少金额	189,292.04	93,297.28	-	282,589.32
(1) 处置或报废				
(2) 转让子公司减少	189,292.04	93,297.28	-	282,589.32
4.期末余额	2,724,489.98	421,639.18	35,793.24	3,181,922.40
二、累计折旧				
1.期初余额	2,185,749.89	282,182.21	34,839.71	2,502,771.81
2.本期增加金额	163,836.73	22,700.79	277.01	186,814.53
(1) 计提	163,836.73	22,700.79	277.01	186,814.53
3.本期减少金额	134,936.76	77,179.28	-	212,116.04
(1) 处置或报废				
(2) 转让子公司减少	134,936.76	77,179.28	-	212,116.04
4.期末余额	2,214,649.86	227,703.72	35,116.72	2,477,470.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	509,840.12	193,935.46	676.52	704,452.10
2.期初账面价值	676,556.15	232,754.25	953.53	910,263.93

(2) 期末公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

9、使用权资产

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,086,663.55	5,086,663.55
2.本期增加金额	7,170,354.41	7,170,354.41
3.本期减少金额	3,930,796.86	3,930,796.86
4.期末余额	8,326,221.10	8,326,221.10
二、累计折旧		
1.期初余额	3,804,617.23	3,804,617.23
2.本期增加金额	1,076,002.48	1,076,002.48
(1) 计提	1,076,002.48	1,076,002.48
3.本期减少金额	3,686,442.19	3,686,442.19
(1) 租赁到期	3,686,442.19	3,686,442.19
4.期末余额	1,194,177.52	1,194,177.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,132,043.58	7,132,043.58
2.期初账面价值	1,282,046.32	1,282,046.32

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.期初余额	6,886.79	6,886.79
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)转让子公司减少	2,000.00	2,000.00
4.期末余额	4,886.79	4,886.79
二、累计摊销		
1.期初余额	6,138.38	6,138.38
2.本期增加金额	80.19	80.19
(1)计提	80.19	80.19
3.本期减少金额	2,000.00	2,000.00
(1)处置		
(2)转让子公司减少	2,000.00	2,000.00
4.期末余额	4,218.57	4,218.57
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	668.22	668.22
2.期初账面价值	748.41	748.41

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
本部办公场所装修费	72,935.47		72,935.47		
外地办公场所装修费	25,750.00			25,750.00	
合计	98,685.47		72,935.47	25,750.00	

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,030,790.06	375,792.49	1,218,589.52	153,835.75
合计	2,030,790.06	375,792.49	1,218,589.52	153,835.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	176,194.70	44,048.67	194,690.28	29,203.54
合计	176,194.70	44,048.67	194,690.28	29,203.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	44,048.67	331,743.82	29,203.54	124,632.21
递延所得税负债	44,048.67	-	29,203.54	-

13、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
咨询费	300,000.00	295,700.00
合计	300,000.00	295,700.00

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	2,904,598.02	5,676,203.69
合计	2,904,598.02	5,676,203.69

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,680,701.80	18,486,432.34	22,755,552.81	4,411,581.33
离职后福利-设定提存计划	581.78	910,790.04	910,790.04	581.78
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,681,283.58	19,397,222.38	23,666,342.85	4,412,163.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,678,149.52	17,399,365.04	21,668,485.51	4,409,029.05
(2) 职工福利费	-	104,846.55	104,846.55	-
(3) 社会保险费	1,197.28	461,628.61	461,628.61	1,197.28
其中：医疗保险费	1,056.42	444,958.26	444,958.26	1,056.42
工伤保险费	46.96	15,616.42	15,616.42	46.96
生育保险费	93.90	1,053.93	1,053.93	93.90
(4) 住房公积金	1,355.00	463,883.40	463,883.40	1,355.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	56,708.74	56,708.74	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,680,701.80	18,486,432.34	22,755,552.81	4,411,581.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	523.08	873,882.81	873,882.81	523.08
失业保险费	58.70	36,907.23	36,907.23	58.70
合计	581.78	910,790.04	910,790.04	581.78

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	759,135.14	1,262,934.82
企业所得税	330,289.19	3,186,740.38
个人所得税	102,612.90	156,141.39
城市维护建设税	35,938.15	75,213.58
教育费附加	15,384.23	32,155.72
地方教育费附加	10,256.17	21,437.14
印花税		54.39
合计	1,253,615.78	4,734,677.42

17、其他应付款**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	354,417.33	121,937.87
合计	354,417.33	121,937.87

其他应付款部分：**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付的各项费用	329,834.55	96,674.00
代扣代缴款	24,582.78	25,263.87
合计	354,417.33	121,937.87

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款；**(3) 期末余额中无应付关联方款项。****18、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,468,001.26	651,045.60
合计	1,468,001.26	651,045.60

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	130,257.91	75,236.29
合计	130,257.91	75,236.29

20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	5,324,993.18	152,534.00
合计	5,324,993.18	152,534.00

21、长期应付款**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	2,605.00	2,605.00
合计	2,605.00	2,605.00

(1) 专项应付款部分：

项目	期末余额	期初余额
“两新”组织党建经费	2,605.00	2,605.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,605.00	2,605.00

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	240,983.71			240,983.71
合计	240,983.71			240,983.71

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,500,000.00			2,500,000.00
合计	2,500,000.00			2,500,000.00

25、未分配利润

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	45,372,037.03
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	45,372,037.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,296,663.58
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	
应付普通股股利	15,000,000.00
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	34,668,700.61

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,884,776.40	22,888,524.87	40,878,007.34	23,572,232.33
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	35,884,776.40	22,888,524.87	40,878,007.34	23,572,232.33

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,061.20	116,650.80
教育费附加	26,947.51	48,162.37
地方教育费附加	17,964.99	32,307.72
印花税	11,118.90	
车船税	3,480.00	3,480.00
合计	122,572.60	200,600.89

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,601,251.82	1,808,385.41
无形资产摊销	80.19	80.19
固定资产折旧	171,835.00	115,776.34
使用权资产折旧	1,076,002.48	1,043,002.15
长期待摊费用摊销	72,935.47	4,500.00
办公费	1,628,307.81	2,147,727.63
差旅费	216,394.08	53,568.59
业务招待费	696,414.84	553,087.04
中介服务费	170,264.15	128,566.04
车辆费用	60,293.24	41,186.41
其他费用	145,904.14	18,276.04
房租物业、水电费	434,538.17	180,006.06
合计	6,274,221.39	6,094,161.90

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,212,664.36	1,856,308.44
其他费用	4,800.00	36,522.28
合计	1,217,464.36	1,892,830.72

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,775.65	64,046.25
减：利息收入	98,346.19	48,821.51
手续费支出	10,658.85	12,034.12
合计	43,088.31	27,258.86

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	104,853.48	192,298.52
合计	104,853.48	192,298.52

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品、定期存款收益	100,658.68	140,003.96
处置长期股权投资收益	-250,000.00	
合计	-149,341.32	140,003.96

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-766,044.25	-482,805.26
其他应收款坏账损失	-47,806.13	-39,271.58
合计	-813,850.38	-522,076.84

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置损益	-25,994.02	
合计	-25,994.02	

35、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
其他	900.04	0.73	900.04
合计	900.04	0.73	900.04

36、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的金额
罚款滞纳金支出		97,109.24	

其他	4,000.25	518.00	4,000.25
合计	4,000.25	97,627.24	4,000.25

37、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	362,002.94	655,646.19
递延所得税费用	-207,194.10	-69,335.93
合计	154,808.84	586,310.26

(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	4,451,472.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,112,868.11
子公司适用不同税率的影响	-1,028,336.45
调整以前期间所得税的影响	-40,650.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,503.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	25,862.24
税法规定的额外可扣除费用	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-73,437.23
所得税费用	154,808.84

38、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	116,914.63	155,626.65
利息收入	98,346.19	48,821.51
收回的保证金及其他往来款	280,564.50	
合计	495,825.32	204,448.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	4,782,060.54	3,514,141.52
营业外支出	0.25	97,627.24

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金及其他往来款	633,156.04	182,527.57
合计	5,415,216.83	3,794,296.33

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	1,147,667.07	1,005,971.29
合计	1,147,667.07	1,005,971.29

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,296,663.58	8,217,211.51
加: 资产减值准备	813,850.38	522,076.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,262,817.01	1,163,392.93
无形资产摊销	80.19	80.19
长期待摊费用摊销	72,935.47	65,279.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	25,994.02	
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)	130,775.65	64,046.25
投资损失(收益以“-”号填列)	149,341.32	-140,003.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-207,194.10	-69,083.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-252.67
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)	-6,008,299.26	-12,628,289.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,107,660.53	-1,175,954.76
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-8,570,696.27	-3,981,496.69
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:		
	-	

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	18,517,484.58	24,679,981.24
减：现金的期初余额	53,113,131.66	32,518,446.11
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	-34,595,647.08	-7,838,464.87

(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	18,517,484.58	53,113,131.66
其中：库存现金	13,607.78	17,541.14
可随时用于支付的银行存款	18,503,876.80	53,095,590.52
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	18,517,484.58	53,113,131.66
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		

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
加计抵减税额	18,837.67	其他收益	18,837.67
个税手续费返还	35,815.81	其他收益	35,815.81
税收减免	30,700.00	其他收益	30,700.00
济南市历下区公共就业和人才服务中心补助资金	19,500.00	其他收益	19,500.00
合计	104,853.48		104,853.48

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

三、合并范围的变更

2023年1月31日，公司与卢怡签订股权转让协议，将全资子公司贵州百丞维尔管理咨询有限公司100%股权以561,679.79元转让给卢怡。本次股权转让后，贵州百丞维尔管理咨询有限公司不在纳入本公司合并财务报表范围。

四、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海百丞税务咨询有限公司	上海市	上海市青浦区	商务服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
山东百丞税务师事务所有限公司	山东省	山东省济南市历下区	商务服务业	99.01		100.00	设立
北京百丞明德税务咨询有限公司	北京市	北京市东城区	商务服务业	100.00		100.00	设立
淄博百丞明德税务服务有限公司	山东省	山东省淄博市张店区	商务服务业	100.00		100.00	设立
南京百丞税务服务有限公司	江苏省	江苏省南京市建邺区	商务服务业	100.00		100.00	设立
烟台百丞税务服务有限公司	山东省	山东省烟台市莱山区	商务服务业	100.00		100.00	设立
海南百丞税务咨询有限公司	海南省	海南省洋浦经济开发区	商务服务业	100.00		100.00	设立
税刻(山东)数字科技有限公司	山东省	山东省济南市历下区	互联网和相关服务		99.01	100.00	设立

注：子公司山东百丞税务师事务所有限公司注册资本 303 万元，其中本公司认缴 300 万元，董华认缴 3 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司实缴 300 万元，董华未实缴，故本公司持股比例为 99.01%，表决权比例为 100.00%，合并财务报表归属于母公司所有者权益按 100% 确认。孙公司税刻（山东）数字科技有限公司为子公司山东百丞税务师事务所有限公司的全资子公司，同上，本公司持股比例为 99.01%，表决权比例为 100.00%，合并财务报表归属于母公司所有者权益按 100% 确认。

五、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司的客户群主要为国有企业，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险也较低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

（3）其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

六、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。

1、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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
其中：银行理财产品				
结构性存款			15,000,000.00	15,000,000.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系银行理财产品、结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为朱自永先生，持有公司 45.30%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注四、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

名称	关联方性质
上海拜丞商贸有限公司	同一实际控制人
山东华贝爱欧贸易有限公司	第二大股东参股的公司
董华	股东、董事、总经理
李梅	股东、董事、副总经理、财务负责人
景波	股东、董事、副总经理
宋巍	股东、董事、副总经理
段琳	股东、监事会主席
谭立侠	股东、职工监事
田峥峥	股东、监事
唐军	股东
邢玮	股东、董事会秘书

5、关联交易情况

本期不存在关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

期末余额中无关联方应收应付款项。

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项**资产负债表日后利润分配情况**

根据 2023 年 8 月 14 日公司第三届董事会第五次会议决议，拟以权益分派实施时股权登记日总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 40 元（含税），共计分配现金股利人民币 20,000,000.00 元（含税）。不以公积金转增股本；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,911,914.29	100.00	1,231,171.67	17.81	5,680,742.62
其中:					-
组合 1	6,911,914.29	100.00	1,231,171.67	17.81	5,680,742.62
合计	6,911,914.29	100.00	1,231,171.67	17.81	5,680,742.62

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,555,532.14	100.00	803,975.72	12.26	5,751,556.42
其中:					
组合 1	6,555,532.14	100.00	803,975.72	12.26	5,751,556.42
合计	6,555,532.14	100.00	803,975.72	12.26	5,751,556.42

按照组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户款项	6,911,914.29	1,231,171.67	17.81
合计	6,911,914.29	1,231,171.67	17.81

按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,433,462.29
1 至 2 年	683,807.00
2 至 3 年	227,945.00
3 年以上	566,700.00
合计	6,911,914.29

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	803,975.72	427,195.95			1,231,171.67
合计	803,975.72	427,195.95			1,231,171.67

(3) 本期无实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	539,634.27	7.81	215,853.71
第二名	487,400.12	7.05	14,622.00
第三名	398,000.00	5.76	11,940.00
第四名	380,000.00	5.50	29,900.00
第五名	340,000.00	4.92	10,200.00
合计	2,145,034.39	31.04	282,515.71

2、其他应收款**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	215,637.08	157,132.57
合计	215,637.08	157,132.57

其他应收款部分：**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	182,022.81
1至2年	10,500.00
2至3年	11,599.40
3至4年	33,500.00
4至5年	16,723.00
5年以上	101,385.00
合计	355,730.21

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	186,257.40	220,289.40
备用金	122,447.16	61,930.00
往来款	47,025.65	
合计	355,730.21	282,219.40

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	125,086.83			125,086.83
2023 年 1 月 1 日余额在 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	15,006.30			15,006.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	140,093.13			140,093.13

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	125,086.83	15,006.30			140,093.13
合计	125,086.83	15,006.30			140,093.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
济南创意文化开发 有限公司	非关联方	押金及 保证金	80,000.00	5 年以上	22.49	80,000.00
山东百丞税务师事 务所有限公司	子公司	往来款	47,025.65	1 年以内	13.22	
北京国电工程招标 有限公司	非关联方	押金及 保证金	28,108.00	4 至 5 年 16723 元,	7.90	24,763.40

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
				5年以上 11385元		
山东钢铁集团日照有限公司	非关联方	押金及保证金	20,000.00	3至4年	5.62	10,000.00
青岛海沃置业有限公司	非关联方	押金及保证金	10,599.40	2至3年	2.98	3,179.82
合计			185,733.05		52.21	117,943.22

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,492,568.39		6,492,568.39	6,712,568.39		6,712,568.39
合计	6,492,568.39		6,492,568.39	6,712,568.39		6,712,568.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海百丞税务咨询有限公司	752,568.39			752,568.39		
山东百丞税务师事务所有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京百丞明德税务咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
淄博百丞明德税务服务有限公司	440,000.00			440,000.00		
贵州百丞维尔管理咨询有限公司	220,000.00		220,000.00			
南京百丞税务服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
烟台百丞税务服务有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	6,712,568.39		220,000.00	6,492,568.39		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,314,918.92	12,146,307.79	25,017,444.96	17,460,743.45
其他业务				
合计	17,314,918.92	12,146,307.79	25,017,444.96	17,460,743.45

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、定期存款收益	100,658.68	60,975.61
成本法核算的长期股权投资收益	15,284,385.40	14,347,653.12
合计	15,385,044.08	14,408,628.73

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-25,994.02	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司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）	104,853.48	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	100,658.68	
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,100.21	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	注释
小计	176,417.93	
22. 所得税影响额	39,258.17	
23. 少数股东权益影响额		
合计	137,159.76	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

2023年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.8593	0.8593
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.8319	0.8319

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
非流动资产处置损益	-25,994.02
计入当期损益的政府补助（与公司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）	104,853.48
委托他人投资或管理资产的损益	100,658.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,100.21
非经常性损益合计	176,417.93
减：所得税影响数	39,258.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	137,159.76

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