

证券代码：839551

证券简称：远茂股份

主办券商：中泰证券



远茂股份

NEEQ : 839551

上海远茂企业发展股份有限公司

Shanghai Yuanmao Enterprise Development Co.,Ltd.

半年度报告

2022

公司半年度大事记

839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:收购报告书	2022-06-30
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:上海市锦天城律师事务所关于上海远茂企业发展股份有限公司收购事项的律师意见书	2022-06-30
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:国泰君安证券股份有限公司关于上海远茂企业发展股份有限公司收购报告书之财务顾问报告	2022-06-30
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:北京市环球律师事务所上海分所关于上海远茂企业发展股份有限公司收购报告书之法律意见书	2022-06-30
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:权益变动报告书	2022-06-30
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:权益变动报告书	2022-06-30
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:第三届董事会第五次会议决议公告	2022-06-30
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:关于召开2022年第三次临时股东大会通知公告	2022-06-28
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:关于全资子公司银行借款提供担保的公告	2022-06-28
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:关于股东权益变动的提示性公告	2022-06-28
839551	远茂股份	【临时公告】远茂股份:第一大股东、控股股东、实际控制人、一致行动人拟发生变更的提示性公告	2022-06-28



2022年6月，上海外服（集团）有限公司及其关联方上海东浩兰生人力资源产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）签约入股远茂。

2022年5月，远茂股份入选HRoot2021年度最佳人力资源服务机构榜单。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王建波、主管会计工作负责人司汉华及会计机构负责人（会计主管人员）司汉华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为王建波及徐芹，二人系夫妻关系。王建波和徐芹通过易盟集团间接持有公司 24.8079%的股份；徐芹直接持有公司 25.00%的股份，王建波直接持有公司 22.4056%的股份；上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 20.00%的股份，王建波为哲易投资的执行事务合伙人；上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 5.2047%的股份，王建波为硕博睿资的执行事务合伙人；二人为公司的共同实际控制人。若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2.核心业务人员流失的风险	公司所处人力资源服务外包行业属于人力资本和知识密集型行业，核心业务人员是公司发展的根本，也是公司核心竞争力的关键要素，若发生核心技术人员流失，对公司竞争力不利。
3.劳动纠纷诉讼风险	服务外包人员派驻到客户现场作为客户业务或职能部门提供相应服务，需同时遵守远茂股份和客户的两套公司管理制度，当

	员工与公司或外包项目需求方发生纠纷或发生工伤时，存在员工与公司发生诉讼的风险。
4.客户集中风险	前五名客户的销售额合计占当期营业收入比例 54.38%，客户较为集中。虽然基于公司口碑良好，同时与客户的合作关系较为稳定，但若需求下降，将直接影响公司的经营业绩。
5.应收账款余额较大的风险	公司应收账款账面价值占比较高，期末应收账款期末账面价值为 255,091,962.04 元，占公司资产总额的比例达到 84.99%，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
6. 实际控制人变动风险	上海外服（集团）有限公司（以下简称“上海外服”）及其关联方上海东浩兰生人力资源产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“东浩兰生基金”）与王建波等出让方于 2022 年 6 月 28 日签订《股份转让协议》。王建波等出让方拟转让股份给上海外服及其关联方东浩兰生基金。上述股份转让及收购事宜完成后，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人、一致行动人发生变更。第一大股东拟由徐芹变更为上海外服，控股股东拟由无控股股东变更为上海外服，实际控制人拟由王建波、徐芹夫妇变更为东浩兰生（集团）有限公司。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，增加实际控制人变动风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、远茂企业、远茂股份	指	上海远茂企业发展股份有限公司
远茂有限	指	公司前身：上海远茂企业发展有限公司
远茂物业	指	公司的全资子公司：上海远茂物业管理有限公司
悦鸣商务	指	公司的全资子公司：上海悦鸣商务发展有限公司
远达博润	指	公司的全资子公司：上海远达博润实业发展有限公司
易盟实业	指	公司的全资子公司：上海易盟实业实业发展有限公司
山东远茂	指	公司的全资子公司：山东远茂服务外包有限公司
远茂德成	指	公司的控股子公司：上海远茂德成信息技术有限公司
济宁源茂	指	山东远茂全资子公司：济宁源茂服务外包有限公司
点爆企业	指	远茂物业全资子公司：上海点爆企业管理咨询有限公司
上饶远茂	指	远茂物业全资子公司：上饶市远茂外包服务有限公司
长沙悦鸣	指	远茂物业全资子公司：长沙市悦鸣企业管理有限公司
江阴远茂	指	远茂物业控股子公司：江阴市远茂服务外包有限公司
远茂财务	指	远茂物业全资子公司：上海远茂财务管理有限公司
盟易信息	指	远茂物业全资子公司：上海盟易信息科技有限公司
昆明睿资	指	远茂物业全资子公司：昆明睿资企业管理咨询有限责任公司

山东悦鸣	指	远茂物业全资子公司：山东悦鸣企业管理有限公司
茂尔森	指	远茂物业控股子公司：上海茂尔森环境科技有限公司
茂达会务	指	长沙悦鸣全资子公司：上海茂达会务展览服务有限公司
茂盟水电	指	长沙悦鸣全资子公司：上海茂盟水电设备维修有限公司
梓晨市场	指	远达博润全资子公司：上海梓晨市场营销有限公司
远博酒店	指	远达博润全资子公司：上海远博酒店管理有限公司
北京远达	指	远达博润全资子公司：北京远达博润企业管理有限公司
常州远茂	指	远达博润全资子公司：常州远茂服务外包有限公司
苏州悦鸣	指	远达博润全资子公司：苏州悦鸣服务外包有限公司
青岛远茂	指	远达博润全资子公司：青岛远茂服务外包有限公司
远润人力	指	远达博润全资子公司：上海远润人力资源有限公司
远茂法律	指	远达博润全资子公司：上海远茂法律咨询有限公司
安徽远茂	指	远达博润全资子公司：安徽远茂服务外包有限公司
盐城远茂	指	远达博润全资子公司：盐城市远茂人力资源有限公司
易盟军创	指	远达博润控股子公司：山东易盟军创服务外包有限公司
四川远茂	指	远达博润控股子公司：四川远茂人力资源服务有限责任公司
江苏远之淼	指	远达博润控股子公司：江苏远之淼电力技术服务有限公司
成都远茂	指	四川远茂全资子公司：成都远茂人力资源服务有限公司
达州远茂		四川远茂全资子公司：达州远茂科技有限公司
宁波悦鸣	指	易盟实业全资子公司：宁波悦鸣企业管理有限公司
西安硕博达	指	易盟实业全资子公司：西安硕博睿达企业管理咨询有限公司
南京硕博达	指	易盟实业全资子公司：南京硕博睿达企业管理有限公司
宏盛茂达	指	上海宏盛茂达实业有限公司
博硕人力	指	上饶远茂全资子公司：上海博硕人力资源有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
易盟集团	指	公司法人股东：上海易盟企业（集团）有限公司
哲易投资、哲易合伙	指	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）
硕博睿资、硕博合伙	指	上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
人力资源外包服务	指	按照客户委托要求，承接客户人力资源管理、开发、配置及相关专业服务活动。主要包含人力资源服务外包和人力资源管理外包。
人力资源服务外包 human resources services outsourcing	指	客户根据需要，将客户工作流程中，需要人力劳动完成的工作序段，委托人力资源外包机构组织相应的人力资源执行的服务活动。
劳务派遣	指	劳务派遣机构与派遣员工订立劳动合同，把劳动者派向其他用工单位，再由其用工单位向派遣机构支付一笔服务费用的一种用工形式。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海远茂企业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yuanmao Enterprise Development Co., Ltd. Yuanmao Enterprise
证券简称	远茂股份
证券代码	839551
法定代表人	王建波

二、 联系方式

董事会秘书姓名	韩军
联系地址	上海市浦东新区临港新片区国际人才服务港 紫杉路 158 弄 A1 楼 5 楼 506--507 室
电话	021-58827985
传真	021-58827335
电子邮箱	dsh@ymbpo.com
公司网址	http://www.ymbpo.com
办公地址	上海市浦东新区临港新片区国际人才服务港 紫杉路 158 弄 A1 楼 5 楼 506--507 室
邮政编码	200120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 23 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-人力资源服务-其他人力资源服务（L7269）
主要产品与服务项目	人力资源外包服务项下人力资源服务外包，主要包含生产型序段外包、销售型序段外包、技术型序段外包、服务型序段外包及新兴行业型人力资源序段外包
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	47,265,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王建波和徐芹，一致行动人为易盟集团、哲易投资和硕博睿资
--------------	-----------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310115586758504J	否
注册地址	上海市浦东新区南汇新城镇环湖西二路 888 号 822 室	否
注册资本（元）	47,265,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	671,137,066.89	491,391,353.68	36.58%
毛利率%	7.41%	7.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,587,582.93	21,477,613.15	23.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,667,461.58	18,004,240.07	31.45%
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）	15.03%	14.67%	-
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）	13.38%	12.30%	-
基本每股收益	0.56	0.45	24.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,126,308.08	303,057,945.85	-0.97%
负债总计	139,270,218.89	133,626,705.22	4.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,990,957.06	169,560,289.69	-5.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	3.59	-5.01%
资产负债率%（母公司）	18.29%	14.09%	-
资产负债率%（合并）	46.40%	44.09%	-
流动比率	2.13	2.23	-
利息保障倍数	1,488.34	531.57	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,648,333.22	-10,657,724.39	
应收账款周转率	3.06	3.34	-
存货周转率	189,398.85%	102,607.04%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.97%	-1.52%	-
营业收入增长率%	36.58%	39.02%	-
净利润增长率%	24.75%	-8.35%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,931,857.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,039.27
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	51,676.92
非经常性损益合计	3,893,495.13
减：所得税影响数	973,373.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,920,121.35

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 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**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要****商业模式**

面对 2022 年新冠疫情的反复带来重大冲击，远茂股份积极应对，坚决贯彻防疫要求，以“保就业”为基础，坚持“创新发展、合作共赢”理念，秉承“为客户持续创造价值，助力劳动者人生出彩”的使

命，持续专注于人力资源服务外包的提升与创新，探索新区域、新领域和新技术，不断寻找商机，积极开拓新客户，特别是优质知名客户，深度聚焦人才与就业紧密结合的人力资源外包服务领域，成功保障了北京冬奥会运营等重大保障项目的安全平稳运营。依托专业人力资源共享、标准化和个性化服务体系与扎实的现场运营管理，企业赢得了客户的良好口碑，取得较好的经济效益。

报告期内，商业模式未发生重大变化。报告期末至半年报披露日，商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司根据人力资源行业和外部环境的最新发展趋势，及时调整经营策略，提升客户满意度和现场运营管理效率，继续保持稳健的增长，各项经济指标良好，相关经营情况如下：

1.公司财务状况

报告期末：公司资产总计为 30,012.63 万元，较上期期末 30,305.79 万元减少 293.16 万元，降幅 0.97%，公司负债总计 13,927.02 万元，较上期期末 13,362.67 万元增加 564.35 万元，增幅 4.22%。上述资产负债变动原因详见“本节（三）财务分析”之“1.资产负债结构分析”。

报告期末，公司股东权益总额为 16,085.61 万元，较上期期末 16,943.12 万元减少 857.51 万元，减幅 5.06%，主要原因是公司盈利及分红所致。

2.经营成果

报告期内，公司实现营业收入总计 67,113.71 万元，较上年同期 49,139.14 万元增加 17,974.57 万元，增幅 36.58%。公司营业成本 62,141.76 万元，较上年同期 45,276.92 万元增加 16,864.84 万元，增幅 37.25%。上述收入成本变动原因详见“本节（三）财务分析”之“2.营业情况分析”。

3.现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金净流出 3,864.83 万元，较上年同期现金净流出 1,065.77 万元增加 2,799.06 万元，净流出增加 262.63%；公司投资活动现金净流入 488.41 万元，较上年同期净流入 119.80 万元增加净流入 368.61 万元；公司筹资活动现金净流出 3,551.96 万元，较上年同期净流出 1,624.28 万元增加 1,927.68 万元。上述现金流量变动原因详见“本节（三）财务分析”之“3.现金流量状况”。

（二） 行业情况

人力资源服务业作为为经济社会发展提供人力资源流动配置服务的现代服务业重要门类，对促进社会化就业、更好发挥我国人力资源优势、服务经济社会发展具有重要意义。为贯彻落实 2021 年 11 月人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部、商务部、市场监管总局五部委联合颁布的《人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部、商务部、市场监管总局关于推进新时代人力资源服务业高质量发展的意见》，加快构筑与上海经济社会发展相适应的创新协同、开放包容、科学规范的人力资源服务体系，2022 年 1 月上海市人力资源社会保障局、上海市发展改革委、上海市财政局、上海市商务委、上海市市场监管局等五部门联合印发了《关于促进本市人力资源服务业高质量发展的实施意见》，从进一步实行财税支持政策、进一步拓宽投融资渠道、进一步提升产业发展能级、进一步加强人才队伍保障等四个方面，共提出 23 条政策举措促进人力资源服务产业高质量发展，加快赋能上海市新时代高水平人才高地建设。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	31,707,171.03	10.56%	100,990,990.58	33.32%	-68.60%
应收票据					
应收账款	255,091,962.04	84.99%	183,323,630.10	60.49%	39.15%
存货	265,900.00	0.09%	390,300.00	0.13%	-31.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,085,041.20	0.36%	1,226,519.60	0.40%	-11.53%
在建工程					
无形资产	500,174.08	0.17%	557,886.46	0.18%	-10.34%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	5,683,983.76	1.89%	5,376,780.66	1.77%	5.71%
应付账款	38,574,495.66	12.85%	35,133,343.58	11.59%	9.79%
应付职工薪酬	69,888,853.332	23.29%	75,671,012.63	24.97%	-7.64%
应交税费	28,339,154.54	9.44%	19,394,907.82	6.40%	46.12%
其他应付款	1,425,597.37	0.47%	2,383,198.27	0.79%	-40.18%
资本公积	3,194,923.21	1.06%	2,903,088.77	0.96%	10.05%
盈余公积	11,843,276.54	3.95%	11,843,276.54	3.91%	0.00%

资产总计	300,126,308.08		303,057,945.85		-0.97%
------	----------------	--	----------------	--	--------

资产负债项目重大变动原因:

1.货币资金：本期期末较上年期末减少6,928.38万元,主要原因系由于上海疫情造成发票及结算延迟,资金回笼较慢及公司分红所致。

2.应收账款：本期期末较上年期末增加7,176.83万元,主要原因系由于上海疫情造成发票及结算延迟,资金回笼较慢所致。

3.应交税费：本期期末较上年期末增加894.42万元,主要原因系公司收入增长所致。

4.其他应付款：本期期末较上年期末减少95.76万元,主要原因系公司往来款（包含代扣代缴员工社保、公积金及暂缓工资等）减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	671,137,066.89	-	491,391,353.68	-	36.58%
营业成本	621,417,615.18	92.59%	452,769,185.56	92.14%	37.25%
毛利率	7.41%	-	7.86%	-	-
销售费用	1,923,105.34	0.29%	2,191,348.96	0.45%	-12.24%
管理费用	15,263,929.43	2.27%	14,671,836.11	2.99%	4.04%
研发费用	1,493,933.50	0.22%	0.00	0.00%	
财务费用	-322,670.19	-0.05%	-327,497.86	-0.07%	
信用减值损失	-174,082.45	-0.03%	1,497.50	0.00%	-
资产减值损失					
其他收益	703,916.20	0.10%	721,928.62	0.15%	-2.50%
投资收益	244,098.47	0.04%	198,121.66	0.04%	23.21%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	28,191,823.37	4.20%	21,422,616.24	4.36%	31.60%
营业外收入	3,931,857.48	0.59%	4,490,587.48	0.91%	-12.44%
营业外支出	90,039.27	0.01%	57,545.03	0.01%	56.47%
净利润	26,581,764.12	3.96%	21,308,409.51	4.34%	24.75%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入较上期增加17,974.57万元，增长36.58%，主要原因是公司原有客户业务量增长及新项目（如东浩兰生、久事集团等）拓展所致。
- 2.营业成本较上期增加16,864.84万元，增长37.25%，主要原因是业务量增长，同步导致成本上涨所致。
- 3.营业利润较上期增加676.92万元，增长31.60%，主要原因是业务量增长，毛利增加同步导致营业利润上涨所致。
- 4.营业外支出较上期增加3.25万元，增长56.47%，主要原因是公司对外公益捐赠增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	671,137,066.89	490,520,604.73	36.82%
其他业务收入		870,748.95	
主营业务成本	621,417,615.18	452,196,390.29	37.42%
其他业务成本		572,795.27	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
人力资源服务外包	670,239,745.93	620,612,954.86	7.40%	36.78%	37.36%	-0.40%
其他	897,320.96	804,660.32	10.33%	74.26%	107.51%	-14.36%
其他业务收入	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-34.22%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1.人力资源服务外包：较上年上涨 36.78%，主要原因是公司业务量上涨所致。
- 2.其他：主要包含会议展览服务、策划咨询、劳务派遣，较上年上涨 74.26%，主要原因是本期大学校园会议展览业务开展较多。
- 3.其他业务收入：本期其他业务开展为 0，主要原因是公司暂停门票业务所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,648,333.22	-10,657,724.39	-
投资活动产生的现金流量净额	4,884,098.47	1,198,012.60	307.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,519,584.80	-16,242,750.00	-

现金流量分析:

1.经营活动现金流量净额分析: 报告期内, 公司经营活动产生的现金净流出 3,864.83 万元, 较上年同期的现金净流出 1,065.77 万元增加 2,799.06 万元, 主要原因是上海疫情造成发票及结算延迟, 资金回笼较慢, 使得销售收到的现金较上期增加 16,265.85 万元、低于营业收入的增幅, 人员增加及涨薪使支付给职工以及为职工支付的现金本期较上期增加 16,467.81 万元, 支付的各项税费较上期增加 2,254.65 万元所致。报告期内, 公司实现净利润 2,658.18 万元与经营活动产生的现金流-3,864.83 万元, 相差 6,523.01 万元, 主要原因是上海疫情造成发票及结算延迟, 资金回笼较慢, 导致经营性应收项目增加 7,443.87 万元所致。

2.投资活动产生的现金流量净额分析: 报告期内公司投资活动产生的现金净流入 488.41 万元, 较上年同期增加 368.61 万元, 主要原因是本期到期收回的理财投资比去年增加所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额分析: 报告期内公司筹资活动产生的现金净流出 3,551.96 万元, 较上年同期增加净流出 1,927.68 万元, 主要原因是本期现金分红较上期增加 1,890.60 万元所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海易盟	子公司	生产型序	-	-	30,000,000	56,622,242.27	6,841,695.32	159,833,587.06	9,243,141.15

实业 实业发展 有限公司	段外包 与服务型 序段外包							
上海悦鸣 商务发展 有限公司	子公司 销售型 序段外包	-	-	20,000,000	16,963,438.74	6,694,849.66	48,429,118.13	947,232.22
上海远达 博润实业 发展有限 公司	子公司 生产型 序段外包 与服务型 序段外包	-	-	30,000,000	117,948,811.25	38,375,099.33	220,477,045.63	9,119,927.98
上海远茂 物业	子公司 服务型 序段外	-	-	11,000,000	14,525,776.53	13,843,905.32	1,779,085.80	11,635,253.95

管理 有限 公司		包							
山东 远茂 服务 外包 有限 公司	子 公 司	生 产 型 序 段 外 包 与 服 务 型 序 段 外 包	-	-	3,000,000	4,560,807.08	2,949,265.07	8,042,170.16	2,760,823.96

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海茂尔森环境科技有限公司	新设二级子公司	报告期内收入较小，对生产经营和业绩无重大影响。
达州远茂科技有限公司	新设四级子公司	报告期内收入较小，对生产经营和业绩无重大影响。
四川乾元升数据科技有限公司	四级子公司，已注销	报告期内收入较小，对生产经营和业绩无重大影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

1. 2022 年 1 月 25 日公司一级子公司远茂物业投资设立了上海茂尔森环境科技有限公司，与期初相比，公司合并范围增加了上海茂尔森环境科技有限公司。

2. 2022 年 5 月 10 日公司三级子公司四川远茂投资设立了达州远茂科技有限公司，与期初相比，公司合并范围增加了达州远茂科技有限公司。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、2022 年 3 月，上海新冠疫情爆发，危难时刻，远茂人挺身而出，积极参加社会志愿活动，投身到社区疫情防控工作中去，义无反顾的成为抗疫战士。



2、2022 年 6 月，远茂股份响应“安全生产月”活动号召，积极贯彻落实安全生产工作部署。进一步提高员工安全防范意识，强化安全责任意识。



十二、 评价持续经营能力

1. 公司发展健康

面对新冠疫情反复，远茂股份积极做好防疫工作，在确保项目平稳运营的基础上持续提升盈利能力，财务状况保持良好状态，不存在影响公司持续盈利的重大风险。报告期内，公司的流动比率、速动比率和资产负债率合理，长短期偿债能力强，不存在偿债能力对公司持续经营产生的不利影响。现金流平稳，可以满足未来一定时期的公司现金需求。

2. 内控行之有效

持续提升公司内控水平和完善管理制度,目前已覆盖运营管理、财务管理、人力资源管理、行政办公、客服质量、公共关系管理、分子机构管理、信息化管理、风险控制等方面，有力保障公司健康发展和科学治理。

3. 管理严谨完善

积极贯彻、执行相关法规，严格执行公司章程，“三会”运营正常，各管理部门职责明确、决策严谨，内部组织机构完善，确保各部门权责明晰、执行有力、监督到位。

4. 人才梯队建设

强化业务和技能培训，提升员工相关技能，积极储备发展人才。管理人员竞争上岗及 KPI 年度考核制度为员工年度评估提供科学依据，并积极引入外部人才，有力保障公司后续发展。

5. 客户关系良好

面对突发疫情等诸多挑战，远茂股份利用自身优势积极配合客户正常运营，进一步构建稳定客户关系，合同续约率高，为公司业务持续拓展夯实基础。

6. 服务区域扩张

根据业务发展需要积极推进全国各地布局，为公司今后发展打下坚实基础。

7. 加大技术岗位外包

紧盯国家产业升级产业战略，加大技术岗位外包开发，继续提升公司技术外包占比。

8. 互联网技术运用

总结管理经验，积极布局新一代管理系统的研发、上线，进一步提升服务外包质量和客户的黏性。

9. RPA（业务流程自动化）探索

结合业务运营场景，探索引入 RPA（业务流程自动化），促进管理效率的持续提升。

报告期内，远茂股份积极应对外部挑战，确保经营稳定，提升长期可持续合规发展能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 实际控制人不当控制风险

王建波及徐芹系夫妻关系，是远茂股份的实际控制人。王建波和徐芹通过易盟集团间接持有公司 24.8079%的股份；徐芹直接持有公司 25.00%的股份，王建波直接持有公司 22.4056%的股份；上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 20.00%的股份，王建波为哲易投资的执行事务合伙人；上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 5.2047%的股份，王建波为硕博睿资的执行事务合伙人；二人为公司的共同实际控制人。

防范措施：报告期内，根据《公司法》《公司章程》和创新层的相关规定，公司更新了相关的公司章程和制度，建立了更加健全的股东大会、董事会、监事会制度，引入了外部 3 位具有深厚财务和法律背景的独立董事及 1 位监事会主席，通过制度明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司董事、监事和管理层成员均符合任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行各项职责，严格执行“三会”决议，信息披露及时、合规，公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平和决策质量、有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东包括中小股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够保证公司及公司其他股东特别是中小股东的合法权益不受损害。

2. 核心技术人员流失的风险

公司所处人力资源服务外包行业属于人力资本和知识密集型行业，核心业务人员是公司发展的根本，也是公司核心竞争力的关键要素，若发生核心技术人员流失，对公司竞争力不利。

防范措施：通过股权激励机制和合理的 KPI 考核机制实现利益共享、风险共担，有效覆盖人员的选用育留、合同审批、项目管理等环节，将个人收益与公司效益紧密关联，有效化解相关风险。

3. 劳动纠纷诉讼风险

服务外包人员派驻到客户现场作为客户业务或职能部门提供相应服务，需同时遵守远茂股份管理制度与符合客户运营管理的要求，当员工与公司或外包项目需求方发生纠纷或发生工伤时，存在员工与公司发生诉讼的风险。

防范措施：将公司制度与客户要求相衔接，避免双向管理带来的弊端。与客户约定双发各自承担相应的风险。通过不断完善公司的用人制度来规避可能的风险。

4. 客户集中风险

前五名客户的销售额合计占当期营业收入比例 54.38%，客户较为集中。虽然基于公司口碑良好，与客户的合作关系较为稳定，但若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。

防范措施：公司已经具有较强的品牌效应，不断开拓新客户，从而化解客户集中的风险。

5. 应收账款余额较大的风险

公司应收账款账面价值占比较高，期末应收账款期末账面价值为 25,509.20 万元，占公司资产总额的比例达到 84.99%，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

防范措施：强化对客户的管理与跟踪，已将运营成果与应收款、员工绩效直接挂钩，在业务、财务和内控的三方面加强监督与管理，可以有效控制和化解应收账款余额较大的风险。

6、实际控制人变动风险

上海外服、东浩兰生投资基金与王建波等出让方于 2022 年 6 月 28 日签订《股份转让协议》。王建波等出让方拟转让股份给上海外服及其关联方东浩兰生基金。上述股份转让及收购事宜完成后，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人、一致行动人发生变更。第一大股东拟由徐芹变更为上海外服，控股股东拟由无控股股东变更为上海外服，实际控制人拟由王建波、徐芹夫妇变更为东浩兰生（集团）有限公司。

防范措施：收购完成后，公司管理层及核心业务人员均不发生变动，公司生产经营将保持稳定，实际控制人的变动不会对公司造成重大不利影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		312,234.62	312,234.62	0.19%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、2017年6月30日，2017年第三次临时股东大会审议通过《上海远茂企业发展股份有限公司2017年度股权激励计划的议案》，具体事项如下：

（一）股权激励方式：以上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“哲易投资”）作为本次股权激励计划的载体。激励对象通过受让哲易投资出资份额，间接持有上海远茂企业发展股份公司股份。

具体为：徐芹女士通过哲易投资间接持有的公司股份380,586股（对应哲易投资出资人民币40万元），以及王建波先生通过哲易投资间接持有的公司股份1,361,414股（对应哲易投资出资人民币143.09万元）。本次激励股份的数量合计为1,742,000股。

（二）本次股权激励对象：

本次股权激励仅限于以下人员购买和持有：

- 1.只限于与公司签订劳动合同或劳务合同的管理人员；
- 2.中、高层管理级以上员工；
- 3.在公司表现优异，有重大突出贡献的员工。

（三）股权价格：经公司与激励对象协商确定，本次股权激励计划授予价格为6元/股。

（四）实施情况：按照激励对象依据最终确定，公司本次股权激励计划的24名股权激励对象均按期足额认购本次股权激励计划授予的股份，公司已完成实施了本次股权激励计划，实际激励股份的数量合计为1,712,000股。2017年11月10日，哲易投资完成工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。

二、2019年11月25日，2019年第四次临时股东大会审议通过《关于〈上海远茂企业发展股份有限公司2019年度股权激励计划〉的议案》，具体事项如下：

（一）股权激励方式：以上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“哲易投资”）和上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“硕博睿资”）作为本次股权激励计划的载体。激励对象分别通过受让哲易投资和硕博睿资的出资份额，间接持有上海远茂企业发展股份公司股份。

具体为：王建波先生通过哲易投资间接持有的公司股份1,205,600股（对应合伙企业出资人民币110.1915万元），以及王建波先生通过硕博睿资间接持有的公司股份2,188,200股（对应合伙企业出资人民币889.5122万元）。本次激励股份的数量合计为3,393,800股。

（二）本次股权激励对象：

本次股权激励仅限于以下人员购买和持有：

- 1.只限于与公司签订劳动合同或劳务合同的管理人员；
- 2.中、高层管理级以上员工；

3.在公司表现优异，有重大突出贡献的员工。

(三) 股权价格：经公司与激励对象协商确定，本次股权激励计划授予价格为 5 元/股。

(四) 实施情况：按照激励对象依据最终确定，公司本次股权激励计划暂易投资中的 17 名股权激励对象均按期足额认购本次股权激励计划授予的股份，并完成工商变更登记手续，取得了变更后的营业执照；硕博睿资中的 1 名股权激励对象实际认购 2,000,000 股，已完成工商变更登记手续，取得了变更后的营业执照。

本期股权激励计划计提股份支付 291,834.44 元，计入管理费用和资本公积。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 29 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 29 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 28 日		发行	股份流通限制及股份锁定	承诺遵守相关法律法规中关于股份转让的限制性规定	终止履行
其他股东	2022 年 4 月 28 日		发行	股份流通限制及股份锁定	承诺遵守相关法律法规中关于股份转让的限制性规定	终止履行
董监高	2022 年 4 月 28 日		发行	股份流通限制及股份锁定	承诺遵守相关法律法规中关于股份转让的限制性规定	终止履行
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 28 日		发行	填补被摊薄即期回报	实际控制人承诺有关填补被摊薄即期回报的措施	终止履行
董监高	2022 年 4 月 28 日		发行	填补被摊薄即期回报	董事、高级管理人员承诺有关填补被摊薄即期回报的措施	终止履行

董监高	2022 年 4 月 28 日		发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	终止履行
其他股东	2022 年 4 月 28 日		发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	终止履行
公司	2022 年 4 月 28 日		发行	稳定股价承诺	公司制定了股票公开发行并在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施	终止履行
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 28 日		发行	稳定股价承诺	严格执行公司制定的股票公开发行并在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施	终止履行
董监高	2022 年 4 月 28 日		发行	稳定股价承诺	严格执行公司制定的股票公开发行并在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施	终止履行
公司	2022 年 4 月 28 日		发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	公司对本次申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏做出承诺	终止履行
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 28 日		发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	实际控制人对本次申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏做出承诺	终止履行
董监高	2022 年 4 月 28 日		发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	董监高对本次申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏做出承诺	终止履行

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 公司申请挂牌时，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同行业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2. 公司申请挂牌时，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的

承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，均未发生任何违反承诺的事宜。

3. 公司在申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌时，公司、实际控制人/控股股东、董事、监事和高级管理人员等相关主体做出关于股份流通限制及股份锁定、填补被摊薄即期回报的措施、减少和规范关联交易、稳定股价、对提供文件的真实性、准确性和完整性保证等方面的承诺，公司于 2021 年 5 月 26 日向全国股转公司提交了终止精选层挂牌审查的相关申请，并于 2021 年 6 月 1 日收到全国股转公司下发的《关于终止上海远茂企业发展股份有限公司股票在精选层挂牌审查的决定》（股转系统函[2021]1487）。截止目前，公司终止履行相关承诺。

4. 公司在申请股票向不特定合格投资者公开发行并在北交所上市时，公司、实际控制人/控股股东、董事、监事和高级管理人员等相关主体做出关于股份流通限制及股份锁定、填补被摊薄即期回报的措施、减少和规范关联交易、稳定股价、对提供文件的真实性、准确性和完整性保证等方面的承诺，公司于 2022 年 7 月 7 日召开股东大会审议通过《关于终止公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》。截止目前，公司终止履行相关承诺。

第五节 股份变动和融资

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	30,460,312	64.45%	-29,239,999	1,220,313	2.5818%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,601,562	11.85%	-5,601,562	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,804,688	35.55%	29,239,999	46,044,687	97.4182%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,804,688	35.55%	5,601,562	22,406,250	47.4056%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		47,265,000	-	0	47,265,000	-	
普通股股东人数						128	

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%	期末持有无限售股份数量	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	徐芹	11,816,250	0	11,816,250	25.00%	11,816,250	0	0	0
2	上海易盟企业（集团）有限公司	11,725,437	0	11,725,437	24.8079%	11,725,437	0	0	0
3	王建波	10,590,000	0	10,590,000	22.4056%	10,590,000	0	0	0
4	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	9,453,000	0	9,453,000	20.00%	9,453,000	0	0	0

5	上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,460,000	0	2,460,000	5.2047%	2,460,000	0	0	0
6	张晓丹	298,600	0	298,600	0.6318%	0	298,600	0	0
7	诸静	174,130	9,716	183,846	0.3890%	0	183,846	0	0
8	范建贵	135,000	0	135,000	0.2856%	0	135,000	0	0
9	李莹	107,000	0	107,000	0.2264%	0	107,000	0	0
10	宋桂明	0	103,221	103,221	0.2184%	0	103,221	0	0
	合计	46,759,417	-	46,872,354	99.1694%	46,044,687	827,667	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海易盟企业（集团）有限公司为公司法人股东，上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）为有限合伙企业股东，上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为有限合伙企业股东，王建波和徐芹为自然人股东且分别持有易盟集团 98.00%和 2.00%股权，其余为自然人股东。上海易盟企业（集团）有限公司的控股股东、上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）和上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为王建波，王建波和徐芹为夫妻关系，二人为公司的共同实际控制人。除此之外，公司股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
王建波	董事	男	1974 年 12 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
王建波	董事长、总经理	男	1974 年 12 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 13 日
高建永	董事	男	1975 年 4 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
高建永	副总经理	男	1975 年 4 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 13 日
徐立喜	董事	男	1980 年 11 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
徐立喜	副总经理	男	1980 年 11 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 13 日
吴 鹏	董事	男	1970 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 2 月 13 日
阮永平	独立董事	男	1973 年 9 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
姚建国	独立董事	男	1965 年 6 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
方小桃	独立董事	男	1971 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 2 月 13 日
于 人	监事	男	1956 年 2 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
于 人	监事会主席	男	1956 年 2 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 13 日
曾祥栓	监事	男	1981 年 1 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
刘笑笑	职工代表监事	女	1988 年 12 月	2022 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 13 日
韩 军	董事会秘书、 副总经理	男	1970 年 12 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 13 日
程 伟	副总经理	男	1964 年 2 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 13 日
司汉华	财务总监	女	1985 年 8 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 13 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理王建波和原董事徐芹为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

董事长、总经理王建波和原董事徐芹为自然人股东且分别持有法人股东上海易盟企业（集团）有限公司 98.00%和 2.00%股权；董事长、总经理王建波为公司有限合伙企业股东上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）和上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王建波	董事长、总经理	10,590,000	0.00	10,590,000	22.4056%	0.00	0.00
高建永	董事、副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
徐立喜	董事、副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
吴 鹏	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
阮永平	独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
姚建国	独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
方小桃	独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
于 人	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
曾祥栓	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
刘笑笑	职工代表监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
韩 军	董事会秘书、副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
程 伟	副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
司汉华	财务总监	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计	-	10,590,000	-	10,590,000	22.4056%	0.00	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴 鹏	无	新任	董事	新任
方小桃	无	新任	独立董事	新任
徐 芹	董事	离任	无	换届离任
徐立喜	副总经理	新任	董事、副总经理	换届新任

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

吴鹏先生，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，华中科技大学教育学博士毕业，副教授。1992 年 7 月至 1995 年 9 月，历任烟台大学法律系、物理系教师，团总支书记；2003 年 6 月至 2004 年 12 月，任深圳大学城管委会办公室研究员、主任科员；2005 年 1 月至 2018 年 2 月，任中国浦东干部学院人力资源部干部人事处副处长、师资处处长；2018 年 3 月至 2019 年 4 月，任尚九集团（香港）有限公司副总裁、执行总裁；2019 年 5 月至今，任上海易盟企业（集团）有限公司高级副总裁、易盟研究院院长。

方小桃先生，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级经济师。1997 年 7 月至 2010 年 8 月，历任浙江城市发展集团股份有限公司秘书、秘书科科长、投资证券部负责人、企业管理部负责人、董事会秘书；2010 年 9 月至 2012 年 2 月，历任浙江南洋科技股份有限公司董事长助理、副总经理、证券事务代表；2010 年 9 月至 2012 年 7 月，任浙江泰洋锂电池材料股份有限公司董事；2011 年 7 月至 2011 年 11 月，任浙江信洋光电材料有限公司董事、副总经理；2011 年 9 月至 2013 年 1 月，任浙江贝能新材料科技有限公司董事；2012 年 2 月至 2017 年 3 月，任浙江东音泵业有限公司董事会秘书、副总经理；2012 年 5 月至 2017 年 3 月，任浙江东音泵业股份有限公司董事；2017 年 4 月至 2020 年 1 月，历任浙江星星便洁宝有限公司董事会秘书、副总经理；2021 年 9 月至今，任浙江泰鸿万立科技股份有限公司独立董事；2021 年 5 月至今，任浙江夜光明光电科技股份有限公司独立董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
高建永	董事、副总经理	2,000,000	0				11.99
程伟	副总经理	345,000	0				11.99
司汉华	财务总监	300,000	0				11.99
曾祥栓	监事	69,000	0				11.99
刘笑笑	职工代表监事	150,000	0				11.99
合计	-	2,864,000	0			-	-
备注（如有）	（1）以上人员分别通过员工持股平台“哲易投资”和“硕博睿资”间接持有公司股份。 （2）报告期末市价为 2022 年 6 月 30 日的收盘价。						

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
运营及研发人员	80	21	9	92
市场人员	13	0	4	9
财务人员	6	1	1	6
行政人员	13	0	0	13
内控人员	1	0	0	1
人力资源人员	7	2	2	7
员工总计	126	24	16	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	47	50
专科	53	58
专科以下	20	21
员工总计	126	134

备注：员工人数为公司管理类人员，未包含外包派出员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六.1	31,707,171.03	100,990,990.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2		5,063,325.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	255,091,962.04	183,323,630.10
应收款项融资			
预付款项	六.4	2,751,616.37	1,480,427.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	5,683,983.76	5,376,780.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	265,900.00	390,300.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7		552,358.50
流动资产合计		295,500,633.20	297,177,813.08
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	六.8	180,000.00	
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	六.9	1,085,041.20	1,226,519.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.10	801,627.07	1,307,860.65
无形资产	六.11	500,174.08	557,886.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.12	1,951,687.87	2,158,569.51
递延所得税资产	六.13	107,144.66	629,296.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,625,674.88	5,880,132.77
资产总计		300,126,308.08	303,057,945.85
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	六.14	38,574,495.66	35,133,343.58
预收款项			
合同负债	六.15	217,620.15	100,639.01
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	六.16	69,888,853.33	75,671,012.63
应交税费	六.17	28,339,154.54	19,394,907.82
其他应付款	六.18	1,425,597.37	2,383,198.27
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	六.19	54,386.31	304,642.82
其他流动负债			
流动负债合计		138,500,107.36	132,987,744.13
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	六.20	770,111.53	638,961.09
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		770,111.53	638,961.09
负债合计		139,270,218.89	133,626,705.22
所有者权益：			
股本	六.21	47,265,000.00	47,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.22	3,194,923.21	2,903,088.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.23	11,843,276.54	11,843,276.54
一般风险准备			
未分配利润	六.24	98,687,757.31	107,548,924.38
归属于母公司所有者权益合计		160,990,957.06	169,560,289.69
少数股东权益		-134,867.87	-129,049.06
所有者权益合计		160,856,089.19	169,431,240.63
负债和所有者权益合计		300,126,308.08	303,057,945.85

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,210,202.33	13,533,149.70
交易性金融资产			1,012,489.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	82,071,821.28	43,216,334.87
应收款项融资			
预付款项		271,430.84	139,733.49
其他应收款	十五.2	26,749,012.08	862,405.28
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			552,358.50
流动资产合计		110,302,466.53	59,316,470.87
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	十五.3	63,970,731.46	63,970,731.46
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		332,081.44	380,897.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			332,440.02
无形资产		500,174.08	557,886.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,761,521.89	1,972,904.53
递延所得税资产			585,240.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,564,508.87	67,800,099.73
资产总计		176,866,975.40	127,116,570.60
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		12,830,060.03	10,109,644.44
预收款项		4,512.83	4,512.83
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,116,244.19	6,258,003.00
应交税费		8,707,503.46	794,062.22
其他应付款		688,710.31	713,644.18
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			26,782.74
其他流动负债			
流动负债合计		32,347,030.82	17,906,649.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,347,030.82	17,906,649.41
所有者权益：			
股本		47,265,000.00	47,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,827,195.83	2,535,361.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,702,230.98	14,702,230.98
一般风险准备			
未分配利润		79,725,517.77	44,707,328.82
所有者权益合计		144,519,944.58	109,209,921.19
负债和所有者权益合计		176,866,975.40	127,116,570.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		671,137,066.89	491,391,353.68
其中：营业收入	六.25	671,137,066.89	491,391,353.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		643,719,175.74	470,890,285.22

其中：营业成本	六.25	621,417,615.18	452,769,185.56
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	六.26	3,943,262.48	1,585,412.45
销售费用	六.27	1,923,105.34	2,191,348.96
管理费用	六.28	15,263,929.43	14,671,836.11
研发费用	六.29	1,493,933.50	
财务费用	六.30	-322,670.19	-327,497.86
其中：利息费用		21,537.50	29,411.00
利息收入		386,258.61	407,887.52
加：其他收益	六.31	703,916.20	721,928.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六.32	244,098.47	198,121.66
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）	六.33	-174,082.45	1,497.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,191,823.37	21,422,616.24
加：营业外收入	六.34	3,931,857.48	4,490,587.48
减：营业外支出	六.35	90,039.27	57,545.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,033,641.58	25,855,658.69
减：所得税费用	六.36	5,451,877.46	4,547,249.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,581,764.12	21,308,409.51
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）		26,581,764.12	21,308,409.51
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）		-5,818.81	-169,203.64
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,587,582.93	21,477,613.15
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		26,581,764.12	21,308,409.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,587,582.93	21,477,613.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,818.81	-169,203.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.56	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.56	0.45

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十五.4	201,162,459.88	76,688,873.17
减：营业成本	十五.4	188,830,164.66	70,459,252.83
税金及附加		866,887.39	94,941.34
销售费用		138,075.56	69,513.41
管理费用		7,465,714.87	6,358,172.34
研发费用		333,354.12	
财务费用		-21,246.39	-158,779.55
其中：利息费用			29,411.00
利息收入			192,587.71
加：其他收益		257,692.21	246,417.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	67,429,086.56	32,818,280.46
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）		-129,607.69	
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）		71,106,680.75	32,930,470.38
加：营业外收入		452,005.60	306,680.60
减：营业外支出		40,004.43	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,518,681.92	33,217,150.98
减：所得税费用		1,051,742.97	100,834.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,466,938.95	33,116,316.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,466,938.95	33,116,316.06
（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		70,466,938.95	33,116,316.06
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	2022 年 1-6 月	2021 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		672,575,077.67	509,916,553.30
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			384,990.72
收到其他与经营活动有关的现金	六.37	10,080,799.59	10,824,126.81
经营活动现金流入小计		682,655,877.26	521,125,670.83
购买商品、接受劳务支付的现金		138,652,162.31	135,588,241.72
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		512,334,055.52	347,655,981.31
支付的各项税费		62,540,670.27	39,994,129.80
支付其他与经营活动有关的现金	六.37	7,777,322.38	8,545,042.39
经营活动现金流出小计		721,304,210.48	531,783,395.22
经营活动产生的现金流量净额		-38,648,333.22	-10,657,724.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,440,000.00	122,499,879.24
取得投资收益收到的现金		244,098.47	214,748.33
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			516.58
投资活动现金流入小计		75,684,098.47	122,715,144.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,580.00

投资支付的现金		70,620,000.00	121,500,000.00
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		180,000	
支付其他与投资活动有关的现金			10,551.55
投资活动现金流出小计		70,800,000	121,517,131.55
投资活动产生的现金流量净额		4,884,098.47	1,198,012.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			300,000.00
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		35,448,750.00	16,542,750.00
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	六.37	70,834.80	
筹资活动现金流出小计		35,519,584.80	16,542,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,519,584.80	-16,242,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,283,819.55	-25,702,461.79
加：期初现金及现金等价物余额		100,372,490.58	102,221,637.37
六、期末现金及现金等价物余额		31,088,671.03	76,519,175.58

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		160,380,182.99	94,021,437.54
收到的税费返还		23,449.76	14,173.16
收到其他与经营活动有关的现金		52,007,490.53	81,114,001.79
经营活动现金流入小计		212,411,123.28	175,149,612.49
购买商品、接受劳务支付的现金		45,367,958.99	44,762,558.5
支付给职工以及为职工支付的现金		147,304,583.86	41,618,736.86

支付的各项税费		7,650,300.43	5,305,466.2
支付其他与经营活动有关的现金		57,404,052.96	87,928,939.97
经营活动现金流出小计		257,726,896.24	179,615,701.53
经营活动产生的现金流量净额		-45,315,772.96	-4,466,089.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,200,000.00	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		67,441,575.59	32,818,280.46
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		84,641,575.59	46,318,280.46
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		16,200,000.00	23,500,000.00
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		16,200,000.00	23,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		68,441,575.59	22,818,280.46
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		35,448,750.00	16,542,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,448,750.00	16,542,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,448,750.00	-16,542,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,322,947.37	1,809,441.42
加：期初现金及现金等价物余额		13,533,149.70	25,263,324.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,210,202.33	27,072,766.13

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 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	
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:

1. 财务报表合并范围变化情况:

(1) 2022 年 1 月 25 日公司一级子公司远茂物业投资设立了上海茂尔森环境科技有限公司, 与期初相比, 公司合并范围增加了上海茂尔森环境科技有限公司。

(2) 2022 年 5 月 10 日公司三级子公司四川远茂投资设立了达州远茂科技有限公司, 与期初相比, 公司合并范围增加了达州远茂科技有限公司。

2. 向所有者分配利润情况

2022 年 5 月 18 日, 公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于<2021 年度利润分配方案>的议案》, 公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 7.50 元 (含税), 剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

2022 年 6 月 8 日, 公司发布《2021 年年度权益分派实施公告》, 本次权益分派权益登记日为: 2022 年 6 月 14 日, 除权除息日为: 2022 年 6 月 15 日。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

1、上海远茂企业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身系上海远茂企业发展有限公司，成立于 2011 年 11 月 23 日，注册资本为 200.00 万元，法人代表：王建波。公司企业法人统一社会信用代码 91310115586758504J。公司注册地址为：上海市浦东新区南汇新城环湖西二路 888 号 822 室，总部办公地址为：上海市浦东新区紫杉路 158 弄 1 号楼 5 楼 506 室。

2、本公司股票已于 2016 年 11 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：远茂股份，证券代码：839551。转让方式：集合竞价。

3、截止 2022 年 6 月 30 日，企业股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	徐芹	1,181.63	25.00
2	上海易盟企业（集团）有限公司	1,172.54	24.81
3	王建波	1,059.00	22.41
4	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	945.30	20.00
5	上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	246.00	5.20
6	其他股东	122.03	2.58
	合计	4,726.50	100.00

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的孙、子公司共 40 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 2 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变化”

本公司经营范围：

企业管理、咨询（除经纪），以服务外包方式从事生产流程、生产工段、工厂运营管理、产品外发加工的外包代理，第三方物流服务（除运输），机动车驾驶服务，以服务外包方式从事汽车配件、光电元器件的组装、包装、检测服务（除认证），电子产品、金属制品、五金制品、塑料制品、包装材料、皮革制品、汽车零部件及配件的制造、加工、销售，园林绿化，室内装饰，物业管理，装卸服务，投资管理，计算机软硬件开发，网络科技（除科技中介），电子商务（不得从事金融业务）。【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】。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括上海远博酒店管理有限公司、上海易盟实业发展有限公司等

41 家公司。与上年相比，本期增加了上海茂尔森环境科技有限公司、达州远茂科技有限公司，减少了霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、

其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“四、10 应收账款”

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，

根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

应收票据：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失。

应收账款：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	单独测试无特别风险的不计提坏账准备
账龄分析组合	以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款预计损失准备率（%）	其他应收款预计损失准备率（%）
6 个月以内		
6~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、与公司的关联关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策与应收账款一致，详见本附注“四、10 应收账款”。

12. 存货

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备待售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品。

发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格约定的，分别确认其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、10 应收账款”相关内容描述。

会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的

核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相

关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备、机器设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3.00	5.00	31.67
2	运输设备	5.00	5.00	19.00
3	办公设备	3.00	5.00	31.67
4	机器设备	5.00	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

20. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出

不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响的情况；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低的迹象；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏的情况；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等情况；

(7) 其他有可能表明资产已发生减值的情况

本公司对单项资产的可回收金额进行测试，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可回收金额。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组或者资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于员工离职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

26. 股份支付

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相

应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体方法：公司目前的收入主要由物流、生产制造加工、商超促销以及物业管理等行业的人力资源服务外包构成。公司与客户签订合同，按约定的要求为客户提供专业的外包服务，以截止月底为客户已提供的服务工时、工作量、岗位、人员等外包服务数量及费用标准确认当月收入。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“四、18 使用权资产”以及“四、24 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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或延长了租赁期限;

②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据企业会计准则解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，该解释自 2022 年 1 月 1 日期施行，期间发生的试运行销售，企业应当按照该解释的规定进行追溯调整。上述政策变更对公司没有影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%/6%/9%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%/5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%/20%
教育费附加	按实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁波悦鸣企业管理有限公司	20%
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	20%
南京硕博睿达企业管理有限公司	20%
上海远博酒店管理有限公司	20%
上海梓晨市场营销有限公司	20%
上海远茂物业管理有限公司	20%
北京远达搏润企业管理有限公司	20%
山东易盟军创服务外包有限公司	20%
徐州远茂企业管理有限公司	20%
长沙市悦鸣企业管理有限公司	20%
上海茂达会务展览服务有限公司	20%
上海茂盟水电设备维修有限公司	20%
江阴市远茂服务外包有限公司	20%
上饶市远茂外包服务有限公司	20%
上海博硕人力资源有限公司	20%
上海点爆企业管理咨询有限公司	20%
上海远茂财务管理有限公司	20%
上海盟易信息科技有限公司	20%
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	20%
山东悦鸣企业管理有限公司	20%
山东远茂服务外包有限公司	20%
上海远润人力资源有限公司	20%
常州远茂服务外包有限公司	20%
苏州悦鸣服务外包有限公司	20%
青岛远茂服务外包有限公司	20%
上海宏盛茂达实业有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
四川远茂人力资源服务有限责任公司	20%
成都远茂人力资源服务有限公司	20%
济宁源茂服务外包有限公司	20%
上海远茂德成信息技术有限公司	20%
安徽远茂服务外包有限公司	20%
上海远茂法律咨询有限公司	20%
盐城市远茂人力资源有限公司	20%
四川乾元升数据科技有限公司	20%
上海茂尔森环境科技有限公司	20%
江苏远之淼电力技术服务有限公司	20%
达州远茂科技有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号,以下简称《通知》),加大企业所得税优惠力度,放宽小型微利企业标准。《通知》规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,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,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号,以下简称《公告》),进一步支持小微企业和个体工商户发展,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公司下属公司宁波悦鸣企业管理有限公司、西安硕博睿达企业管理咨询有限公司、南京硕博睿达企业管理有限公司、上海远博酒店管理有限公司、上海梓晨市场营销有限公司、北京远达搏润企业管理有限公司、上海远茂物业管理有限公司、山东易盟军创服务外包有限公司、徐州远茂企业管理有限公司、长沙市悦鸣企业管理有限公司、上海茂达会务展览服务有限公司、上海茂盟水电设备维修有限公司,江阴市远茂服务外包有限公司、上饶市远茂外包服务有限公司、上海博硕人力资源有限公司、上海点爆企业管理咨询有限公司、上海远茂财务管理有限公司、上海盟易信息科技有限公司、昆明睿资企业管理咨询有限公司、山东悦鸣企业管理有限公司、山东远茂服务外包有限公司、上海远润人力资源有限公司、常州远茂服务外包有限公司、苏州悦鸣服务外包有限公司、青岛远茂服务外包有限公司、上海宏盛茂达实业有限公司、四川远茂人力资源服务有限责任公司、成都远茂人力资源服务有限公司、济宁源茂服务外包有限公司、上海远茂德成信息技术有限公司、安徽远茂服务外包有限公司、

上海远茂法律咨询有限公司、盐城市远茂人力资源有限公司、四川乾元升数据科技有限公司、江苏远之淼电力技术服务有限公司、达州远茂科技有限公司，符合“小型微利企业”的认定标准。

(2) 根据国家发展改革委等 14 部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》(发改财金〔2022〕271 号)的通知，延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。本公司下属公司上海远茂企业发展股份有限公司、上海悦鸣商务发展有限公司、江阴市远茂服务外包有限公司、宁波悦鸣企业管理有限公司、上饶市远茂外包服务有限公司、西安硕博睿达企业管理咨询有限公司、南京硕博睿达企业管理有限公司、上海远达博润实业发展有限公司、昆明睿资企业管理咨询有限公司、上海远茂物业管理有限公司、北京远达博润企业管理有限公司、上海茂达会务展览服务有限公司、上海盟易信息科技有限公司，山东远茂服务外包有限公司符合进项税加计 10%的规定。

(3) 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(鲁财税〔2021〕6 号)，自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0。本公司下属公司山东易盟军创服务外包有限公司，山东悦鸣企业管理有限公司，山东远茂服务外包有限公司，青岛远茂服务外包有限公司，符合以上税收优惠政策的条件。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	31,707,171.03	100,990,990.58
其他货币资金		
合计	31,707,171.03	100,990,990.58
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金中存在受限制资金 618,500.00 元，系子公司上海茂达会务展览服务有限公司因诉讼事项被法院冻结，相关诉讼事项详见附注十一、或有事项。

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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		5,063,325.88
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计		5,063,325.88

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	255,229,235.62	100.00	137,273.58	0.05	255,091,962.04
其中：账龄分析组合	255,229,235.62	100.00	137,273.58	0.05	255,091,962.04
合计	255,229,235.62	100.00	137,273.58	0.05	255,091,962.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02	183,323,630.10
其中：账龄分析组合	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02	183,323,630.10
合计	183,356,719.94	100.00	33,089.84	0.02	183,323,630.10

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	252,490,213.94		
6~12 个月	2,732,571.68	136,628.58	5.00
1-2 年	6,450.00	645.00	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	255,229,235.62	137,273.58	—

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
6 个月以内 (含 6 个月)	252,490,213.94
6~12 个月	2,732,571.68
1-2 年	6,450.00
2-3 年	
3 年以上	
合计	255,229,235.62

(4) 本期应收账款坏账准备情况

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	
按账龄计提坏账	33,089.84	104,183.74			137,273.58
合计	33,089.84	104,183.74			137,273.58

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 106,141,041.06 元, 占应收账款期末余额的比例 41.59%, 账龄均在 6 个月以内, 无须计提坏账准备。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,751,616.37	100.00	1,470,227.36	99.31
1-2 年			10,200.00	0.69
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,751,616.37	100.00	1,480,427.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,655,568.35 元，占预付款项年末余额的比例 96.51%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,683,983.76	5,376,780.66
合计	5,683,983.76	5,376,780.66

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款		3,248,957.66
备用金	2,008,182.17	1,311,563.86
押金及保证金	3,473,027.60	555,856.48
代扣代缴社保	531,168.88	518,898.84
合计	6,012,378.65	5,635,276.84

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余 额	258,496.18			258,496.18
2022 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	72,898.71			72,898.71
本年转回	3,000.00			3,000.00
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日 余额	328,394.89			328,394.89

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
6 个月以内	4,655,654.68
6~12 个月	439,688.53
1-2 年	562,693.10
2-3 年	208,402.41
3 年以上	145,939.93
合计	6,012,378.65

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
账龄组合计提	258,496.18	72,898.71	3,000.00		328,394.89
合计	258,496.18	72,898.71	3,000.00		328,394.89

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏恒信机电设备安装有限公司	保证金	2,700,000.00	1~6 个月	0.45	
上海久事置业有限公司	保证金	500,000.00	1~6 个月	0.08	
徐伟	备用金及代垫	203,000.00	50000 为 6~12 个月	0.03	17,800

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
	款		153000 为 1~2 年		
郁航伟	备用金及代垫款	160,000.00	6~12 个月	0.03	8,000
上海百联房地产经营管理有限公司	押金及保证金	134,565.00	1~2 年	0.02	13,456.50
合计	-	3,697,565.00	-	0.61	39,256.50

注：江苏恒信机电设备安装有限公司保证金 270 万元为我司方舱三保工作人员撤离方舱后安置在如皋集中隔离缴纳的保证金，待完成方舱的全部费用结算后将收回。

上海久事置业有限公司保证金 50 万元为我司承接方舱项目期间的安全保证金，待三保人员善后工作全部完成后将收回。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
库存商品	265,900.00		265,900.00
合计	265,900.00		265,900.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	124,400.00		124,400.00
库存商品	265,900.00		265,900.00
合计	390,300.00		390,300.00

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品						
合计						

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
公开发行费用	0	552,358.50
合计	0	552,358.50

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业		180,000.00					180,000.00	
上海千影千寻大数据科技有限公司		180,000.00					180,000.00	
合计		180,000.00					180,000.00	

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,085,041.20	1,226,519.60
固定资产清理		
合计	1,085,041.20	1,226,519.60

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	828,495.57	709,423.23	496,679.29	171,960.73	2,206,558.82
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	828,495.57	709,423.23	496,679.29	171,960.73	2,206,558.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,927.16	335,293.55	432,944.22	135,874.29	980,039.22
2. 本期增加金额	78,707.10	44,543.58	13,621.12	4,606.60	141,478.40
(1) 计提	78,707.10	44,543.58	13,621.12	4,606.60	141,478.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	154,634.26	379,837.13	446,565.34	140,480.89	1,121,517.62
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	673,861.31	329,586.10	50,113.95	31,479.84	1,085,041.20
2. 期初账面价值	752,568.41	374,129.68	63,735.07	36,086.44	1,226,519.60

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,776,831.92	2,776,831.92
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,776,831.92	2,776,831.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,468,971.27	1,468,971.27
2. 本期增加金额	506,233.58	506,233.58

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提	506,233.58	506,233.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,975,204.85	1,975,204.85
三、减值准备		
1. 年期余额		
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	801,627.07	801,627.07
2. 期初账面价值	1,307,860.65	1,307,860.65

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	金蝶软件	Hrcloud 管理系统	远茂信息化系统	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	36,752.12	208,000.00	577,123.92	821,876.04
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				
4. 期末余额	36,752.12	208,000.00	577,123.92	821,876.04
二、累计摊销				-
1. 期初余额	36,752.12	208,000.00	19,237.46	263,989.58
2. 本期增加金额			57,712.38	57,712.38
(1) 计提			57,712.38	57,712.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	36,752.12	208,000.00	76,949.84	321,701.96
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	金蝶软件	Hrcloud 管理系统	远茂信息化系统	合计
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	-	-	500,174.08	500,174.08
2. 期初账面价值	-	-	557,886.46	557,886.46

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	2,158,569.51		206,881.64		1,951,687.87
合计	2,158,569.51		206,881.64		1,951,687.87

13. 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
信用减值准备	428,578.63	107,144.66	254,496.18	63,624.05
可抵扣亏损			2,262,689.98	565,672.50
合计	506,233.58	107,144.66	2,517,186.16	629,296.55

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
外包服务款项	38,574,495.66	35,133,343.58
合计	38,574,495.66	35,133,343.58

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收外包服务款	217,620.15	100,639.01

项目	期末余额	期初余额
合计	217,620.15	100,639.01

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	67,313,602.22	465,245,076.20	471,249,888.73	61,308,789.69
离职后福利-设定提存计划	8,279,317.06	40,893,368.92	40,592,622.34	8,580,063.64
辞退福利	78,093.35	413,451.10	491,544.45	0.00
合计	75,671,012.63	506,551,896.22	512,334,055.52	69,888,853.33

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	65,344,683.01	428,887,897.20	435,294,843.90	58,937,736.31
职工福利费	163,668.00	3,524,471.05	3,290,683.96	397,455.09
社会保险费	1,804.83	25,435,214.98	25,331,447.60	105,572.21
其中：医疗保险费	1,615.09	24,640,348.35	24,542,415.85	99,547.59
工伤保险费	162.8	703,850.63	698,426.25	5,587.18
生育保险费	26.94	91,016.00	90,605.50	437.44
住房公积金	1,605,870.92	7,206,062.32	7,141,482.62	1,670,450.62
工会经费和职工教育经费	197,575.46	191,430.65	191,430.65	197,575.46
合计	67,313,602.22	465,245,076.20	471,249,888.73	61,308,789.69

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,279,037.99	39,647,777.95	39,347,195.82	8,579,620.12
失业保险费	279.07	1,245,590.97	1,245,426.52	443.52
合计	8,279,317.06	40,893,368.92	40,592,622.34	8,580,063.64

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,012,691.15	13,923,104.08
企业所得税	4,115,586.75	3,984,643.53
个人所得税	2,091,039.32	772,388.86
城市维护建设税	517,246.74	317,118.62
教育费附加	299,928.55	183,125.22
地方教育费附加	200,639.74	121,660.77
印花税	102,022.29	92,866.74
合计	28,339,154.54	19,394,907.82

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,425,597.37	2,383,198.27
合计	1,425,597.37	2,383,198.27

18.1 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,035,416.20	1,759,294.70
员工费用报销	130,709.67	484,097.35
保险理赔款	259,471.50	139,806.22
合计	1,425,597.37	2,383,198.27

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	54,386.31	304,642.82
合计	54,386.31	304,642.82

20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	824,497.84	943,603.91

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	54,386.31	304,642.82
合计	770,111.53	638,961.09

21. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	协议转让	公积金转股	其他	小计	
徐芹	11,816,250.00						11,816,250.00
上海易盟企业(集团)有限公司	11,725,437.00						11,725,437.00
上海哲易投资管理合伙企业(有限合伙)	9,453,000.00						9,453,000.00
王建波	10,590,000.00						10,590,000.00
上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,460,000.00						2,460,000.00
其他股东	1,220,313.00						1,220,313.00
股份总额	47,265,000.00						47,265,000.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	2,903,088.77	291,834.44		3,194,923.21
合计	2,903,088.77	291,834.44		3,194,923.21

注：根据 2017 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第十一次会议决议和 2017 年 6 月 30 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议，上海远茂企业发展股份有限公司决定实施 2017 年度股权激励计划，决定以上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）为本次股权激励计划的载体，向 25 名核心员工转让哲易投资的出资份额，被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份公司股份 171.2 万股股份，因上述股份支付事项 2022 年 1-6 月增加资本公积人民币 166,485.40 元。

根据 2019 年 11 月 7 日召开的第二届董事会第七次会议和 2019 年 11 月 25 日召开的 2019 年第四次临时股东大会，上海远茂企业发展股份有限公司决定实施 2019 年度股权激励计划，决定以上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）和上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

为本次股权激励计划的载体，向 18 名核心员工转让哲易投资和硕博睿资的出资份额，被激励对象间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份 320.56 万股股份，因上述股份支付事项 2022 年 1-6 月增加资本公积人民币 125,349.04 元。

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,843,276.54			11,843,276.54
合计	11,843,276.54			11,843,276.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	107,548,924.38	
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	107,548,924.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,587,582.93	
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	35,448,750.00	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	98,687,757.31	

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	671,137,066.89	621,417,615.18	490,520,604.73	452,196,390.29
其中：人力资源	670,239,745.93	620,612,954.86	490,005,679.64	451,808,618.51

项目	本期发生额		上期发生额	
服务外包（上期称为“灵活用工”）				
其他	897,320.96	804,660.32	514,925.09	387,771.78
其他业务收入			870,748.95	572,795.27
合计	671,137,066.89	621,417,615.18	491,391,353.68	452,769,185.56

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,909,589.32	342,618.33
教育费附加	1,123,725.81	652,997.61
地方教育费附加	750,529.95	444,135.55
印花税	159,417.40	145,660.96
合计	3,943,262.48	1,585,412.45

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,919,271.12	1,971,805.03
宣传广告费		22,249.46
其他	3,834.22	197,294.47
合计	1,923,105.34	2,191,348.96

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,666,060.01	10,812,789.34
中介服务费	1,832,120.41	1,046,000.00
租赁费	1,107,135.76	1,055,509.13
股份支付费用	291,834.44	331,461.64
差旅费	150,919.74	291,343.22
办公费	282,259.17	298,929.90
业务招待费	108,668.64	138,870.24
其他	824,931.26	696,932.64
合计	15,263,929.43	14,671,836.11

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,493,933.50	
合计	1,493,933.50	

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,537.50	29,411.00
减：利息收入	386,258.61	407,887.52
利息净支出	-364,721.11	-378,476.52
加：银行手续费	42,050.92	50,978.66
合计	-322,670.19	-327,497.86

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	122,192.86	57,515.86
进项税加计扣除 10%	581,723.34	663,016.62
免征增值税		1,396.14
合计	703,916.20	721,928.62

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	244,098.47	198,121.66
合计	244,098.47	198,121.66

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-104,183.74	9725.75
其他应收款坏账损失	-69,898.71	-8228.25
合计	-174,082.45	1497.50

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,914,548.25	4,490,587.48	3,914,548.25
其他	17,309.23		17,309.23

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	3,931,857.48	4,490,587.48	3,931,857.48

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
中共上饶经济技术开发区工委组织部小额汇入区人力资源服务企业专项资金	445,750.56		中共上饶经济技术开发区工作委员会办公室-印发《人力资源服务企业入园经营扶持奖励办法》的通知	与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	17,099.80	20,763.60	《关于实施〈上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法〉有关问题的通知》（沪财社【2018】34号）	与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户	2,946,839.55	2,015,400.00	关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
财政补贴		2,230,000.00	《关于扶持企业经济发展协议书》	与收益相关
失保基金代理支付专户打入培训补贴（稳岗补贴）	63,241.00	84,566.18	《关于做好疫情防控期间本市稳就业工作有关事项通知》（沪人社就【2020】52号）	与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	89,740.70		关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》的通知	与收益相关
浦东新区财政局资金专户汇入补贴	17,815.00		浦东新区关于支持企业扩大就业的若干措施》（浦人社规[2021]10号）	与收益相关
上海市浦东新区人力资源和社会保	334,061.64		关于印发《浦东新区“十四五”期间促进专业服务业发展的财政扶持办法》	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
障局社保基金专户			的通知	
复工复产补贴		139,357.7		与收益相关
刻章补贴		500.00	熟市行政审批局刻章补贴	与收益相关
合计	3,914,548.25	4,490,587.48		

35. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	40,000.00	20,000.00	40,000.00
稳岗补贴返还客户		37,258.10	
滞纳金	39.27	286.93	39.27
装修赔偿款	50,000.00		50,000.00
合计	90,039.27	57,545.03	90,039.27

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,866,637.40	4,546,874.79
递延所得税费用	565,672.50	374.39
合计	5,451,877.46	4,547,249.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	32,033,641.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,008,410.40
子公司适用不同税率的影响	-
	-1,990,860.44
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-565,672.50

项目	本期发生额
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	5,451,877.46

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及个税返还	6,679,850.34	4,548,103.34
利息收入	386,258.61	407,887.52
往来款项及备用金、押金	3,014,690.64	5,868,135.95
合计	10,080,799.59	10,824,126.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,776,772.38	3,747,129.06
往来款项及其他	3,910,510.73	4,740,368.30
营业外支出付现支出	90,039.27	57,545.03
合计	7,777,322.38	8,545,042.39

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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	70,834.80	
合计	70,834.80	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	26,581,764.12	21,308,409.51
加: 资产减值准备		
信用减值损失	174,082.45	-1,497.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,478.40	59,035.39
无形资产摊销	57,712.38	20,800.02
使用权资产折旧	506,233.58	

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	206,881.64	45,010.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	21,537.50	29,411.00
投资损失(收益以“-”填列)	-244,098.47	-198,121.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	522,151.89	374.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	124,400.00	232,487.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-74,438,697.94	-23,252,574.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,406,386.79	-9,232,519.70
其他	291,834.44	331,461.64
经营活动产生的现金流量净额	-38,648,333.22	-10,657,724.39
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	31,088,671.03	76,519,175.58
减: 现金的期初余额	100,372,490.58	102,221,637.37
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	-69,283,819.55	-25,702,461.79

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	31,088,671.03	100,372,490.58
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,088,671.03	100,372,490.58
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		
现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	31,088,671.03	100,372,490.58
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. 股东权益变动表项目

本报告期内无需披露的重要股东权益变动。

39. 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
中共上饶经济技术开发区工委组织部小额汇入区人力资源服务企业专项资金	445,750.56	营业外收入	445,750.56
超比例安排残疾人就业奖励	17,099.80	营业外收入	17,099.80
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展资金专户	2,946,839.55	营业外收入	2,946,839.55
失保基金代理支付专户打入培训补贴（稳岗补贴）	63,241.00	营业外收入	63,241.00
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	89,740.70	营业外收入	89,740.70
浦东新区财政局资金专户汇入补贴	17,815.00	营业外收入	17,815.00
上海市浦东新区人力资源和社会保障局社保基金专户	334,061.64	营业外收入	334,061.64
合计	3,914,548.25		3,914,548.25

七、合并范围的变化

2022 年 1 月 25 日本公司出资设立了上海茂尔森环境科技有限公司。

2022 年 5 月 10 日本公司出资设立了达州远茂科技有限公司。

与上年相比，公司合并范围增加了上海茂尔森环境科技有限公司、达州远茂科技有限公司，减少了霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海易盟实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合
宁波悦鸣企业管理有限公司	宁波市	宁波市	服务外包		100	新设
西安硕博睿达企业管理咨询有限公司	西安市	西安市	服务外包		100	新设
南京硕博睿达企业管理有限公司	南京市	南京市	服务外包		100	新设
上海远达博润实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合
上海远博酒店管理有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海梓晨市场营销有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
北京远达博润企业管理有限公司	北京市	北京市	服务外包		100	新设
山东易盟军创服务外包有限公司	临沂市	临沂市	服务外包		51	新设
上海悦鸣商务发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合
上海远茂物业管理有限公司	上海市	上海市	服务外包	100		同一控制下企业合
徐州远茂企业管理有限公司	徐州市	徐州市	服务外包		51	新设
长沙市悦鸣企业管理有限公司	长沙市	长沙市	服务外包		100	新设
上海茂达会务展览服务有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海茂盟水电设备维修有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
江阴市远茂服务外包有限公司	江阴市	江阴市	服务外包		51	新设
上饶市远茂外包服务有限公司	上饶市	上饶市	服务外包		100	新设
上海博硕人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海点爆企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海远茂财务管理有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
上海盟易信息科技有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
昆明睿资企业管理咨询有限责任公司	昆明市	昆明市	服务外包		100	新设
山东悦鸣企业管理有限公司	济南市	济南市	服务外包		100	新设

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	
山东远茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包	100		新设
上海宏盛茂达实业有限公司	上海市	上海市	服务外包		51	新设
上海远润人力资源有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
青岛远茂服务外包有限公司	青岛市	青岛市	服务外包		100	新设
常州远茂服务外包有限公司	常州市	常州市	服务外包		100	新设
苏州悦鸣服务外包有限公司	苏州市	苏州市	服务外包		100	新设
安徽远茂服务外包有限公司	合肥市	合肥市	服务外包		100	新设
盐城市远茂人力资源有限公司	盐城市	盐城市	服务外包		100	新设
上海远茂法律咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100	新设
江苏远之淼电力技术服务有限公司	无锡市	无锡市	服务外包		51	新设
四川远茂人力资源服务有限公司	成都市	成都市	服务外包		51	新设
成都远茂人力资源服务有限公司	成都市	成都市	服务外包		51	新设
四川乾元升数据科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		60	新设
济宁源茂服务外包有限公司	济宁市	济宁市	服务外包		100	新设
上海远茂德成信息技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	51		新设
上海茂尔森环境科技有限公司	上海市	上海市	服务外包		51	新设
达州远茂科技有限公司	达州市	达州市	软件和信息技术服务业		51	新设

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无外币结算业务。

2) 利率风险

本公司期末无借款业务。

3) 价格风险

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动影响。

(2) 信用风险

于2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：106,141,041.06元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 实际控制人

(1) 实际控制人

实际控制人名称	对本公司的控制比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王建波、徐芹夫妇	97.4182	97.4182

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与公司关联关系
王建波	董事长、总经理
高建永	董事、副总经理
徐立喜	董事、副总经理
吴 鹏	董事
阮永平	独立董事
姚建国	独立董事
于 人	监事会主席
方小桃	独立董事
曾祥栓	监事
刘笑笑	职工代表监事
韩 军	副总经理、董事会秘书
程 伟	副总经理
司汉华	财务总监

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
上海港易科技有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海握课教育科技有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海易盟健康管理有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海易管家家政服务有限公司	实际控制人王建波控制的企业、上海易盟健康管理有限公司的全资子公司
上海易盟养老服务有限公司	实际控制人王建波控制的企业、上海易盟健康管理有限公司的全资子公司
上海易盟职业技能培训有限公司	实际控制人王建波控制的企业、易盟集团全资子公司
上海盟悻鹏企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建波持有 90% 合伙份额并担任执行事务合伙人的企业
上海浦东易管家居家养老服务中心	实际控制人王建波控制的易盟集团控制的其他非企业单位
易盟（中国）投资有限公司	实际控制人王建波控制的企业
AUSTRALIA JOYO INTERNATIONAL TRADING PTY LTD	实际控制人王建波控制的企业
上海硕博睿资企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有发行人 5.2047% 股权、实际控制人控制的企业
上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	持有发行人 20% 股权、实际控制人控制的企业
上海易盟企业（集团）有限公司	持有发行人 24.8079% 股权、实际控制人控制的企业
朴拙管理咨询（上海）工作室	董事吴鹏个人独资企业
上海芊易实业中心	董事吴鹏个人独资企业
上海骞一企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	独立董事阮永平持有 40% 合伙份额的企业
上海道器信息科技有限公司	独立董事阮永平持股并担任董事的企业
上海勤躬网络科技有限公司	独立董事阮永平持股并担任董事的企业
上海昌强工业科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中远海运散货运输有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
广州环亚化妆品科技股份有限公司	独立董事阮永平担任董事的企业
中颖电子股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
上海悦心健康集团股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
宿迁联盛科技股份有限公司	独立董事阮永平担任独立董事的企业
山东东宏管业股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业
江苏威博液压股份有限公司	独立董事姚建国担任独立董事的企业
浙江泰鸿万立科技股份有限公司	独立董事方小桃担任独立董事的企业
浙江夜光明光电科技股份有限公司	独立董事方小桃担任独立董事的企业
浙江星星便洁宝有限公司	独立董事方小桃持股 0.5% 的企业
温岭市大任投资管理有限公司	独立董事方小桃持股 5.8675% 的企业

其他关联方名称	与本公司关系
睿信汽车电器（荆州）有限公司	独立董事方小桃持股 1%的企业
上海德成信息技术有限公司	持有控股子公司远茂德成 49%股份的企业
上海爵一投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建波曾持股 40%并曾担任执行事务合伙人的企业
远茂环境科技（上海）有限公司	实际控制人王建波控制的易盟集团曾控制的企业
上海奥和投资管理有限公司	实际控制人王建波曾担任董事的企业
山东华杰厨业有限公司	董事高建永曾担任总经理的企业
浙江荣晟环保纸业股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海姚记科技股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
中远海运能源运输股份有限公司	独立董事阮永平曾经担任独立董事的企业
上海《上海百货》杂志社	监事会主席于人曾担任总经理的单位
曾庆勇	实际控制人王建波的姐妹的配偶
曾庆胜	通过哲易投资间接持有发行人 5.1852%股权
禾信汇诚（上海）厨房设备有限公司	董事高建永曾任董事、总经理的企业，于 2021 年 4 月离任
振臂（上海）信息技术合伙企业（有限合伙）	实际控制人王建波的妹妹曾持有 80% 合伙份额，其配偶曾庆勇曾持有 20% 合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，于 2021 年 12 月注销
上海君和人力资源有限公司	独立董事姚建国持股并曾任执行董事的企业，于 2021 年 2 月离任
上海捷联职业技能培训中心	曾为实际控制人王建波控制的易盟集团控制的其他非企业单位，于 2021 年 9 月注销

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,495,421.81	2,776,702.78

6. 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
报销款	曾庆勇			27,014.00	
报销款	曾祥栓			3,998.40	

十一、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司存在如下未决诉讼：

事项一、上海灿合文化传播有限公司（原告）与上海茂达会务展览服务有限公司（被告一）、

长沙市悦鸣企业管理有限公司（被告二）、上海远茂物业管理有限公司（被告三）、上海远茂企业发展股份有限公司（被告四）、上海工惠文化传媒有限公司（被告五）之间因合同纠纷发生争议，原告向上海市嘉定区人民法院提请诉求如下：1、请求法院判决被告一支付票款金额共计 618,500 元；2、请求法院判决被告以 618,500 元为基数，支付自起诉之日至实际付款日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息损失；3、请求法院判决被告二、被告三、被告四对被告一的上述债务承担连带还款责任；4、请求法院判决被告五对被告一的上述债务承担连带还款责任；5、本案诉讼费用、保全费用由被告承担。2022 年 1 月 12 日，上海市第二中级人民法院出具（2022）沪 02 民辖 12 号《民事裁定书》，决定由上海市第二中级人民法院审理，该案目前已开庭审理，但法院尚未作出判决。上海工惠文化传媒有限公司向远茂股份及其上述涉案下属公司出具了《情况说明及承诺函》，并承诺，若其在诉讼中进行合理抗辩后，法院判决远茂股份及其上述涉案下属公司和/或上海工惠文化传媒有限公司承担偿还货款、赔偿原告损失等任何法律责任的，上海工惠文化传媒有限公司将全额承担。

事项二、2022 年 3 月 7 日，李月芹（申请人）就其与上海远达博润实业发展有限公司（被申请人一）、通标标准技术服务（上海）有限公司（被申请人二）之间的劳动合同纠纷案向上海市徐汇区劳动人事争议仲裁委员会提交劳动争议申请书，该仲裁案件拟于 2022 年 7 月 15 日开庭。

十二、 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

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(%)	
按组合计提坏账准备	82,144,978.68	100.00	73,157.40	0.09	82,071,821.28
其中：账龄组合	82,144,978.68	100.00	73,157.40	0.09	82,071,821.28
合计	82,144,978.68	100.00	73,157.40	0.09	82,071,821.28

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,216,334.87	100.00			43,216,334.87
其中：账龄组合	43,216,334.87	100.00			43,216,334.87
合计	43,216,334.87	100.00			43,216,334.87

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	80,688,280.71		
6~12个月	1,450,247.97	72,512.40	5.00
1-2年	6,450.00	645.00	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	82,144,978.68	73,157.40	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
6个月以内	80,688,280.71
6~12个月	1,450,247.97
1-2年	6,450.00
2-3年	
3年以上	
合计	82,144,978.68

(3) 本期未计提应收账款坏账准备

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,322,570.88 元，占应收账款期末余额的比例 73.50%，相应计提的坏账准备期末余额为 72,512.40 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,749,012.08	862,405.28
合计	26,749,012.08	862,405.28

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款		368,400.00
备用金	410,704.99	299,247.90
押金及保证金	3,473,027.60	273,027.60
合并范围内关联方往来	23,000,000.00	
合计	26,883,732.59	940,675.50

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余 额	78,270.22			78,270.22
2022 年 1 月 1 日其 他应收款账面余 额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	56,450.29			56,450.29
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日 余额	134,720.51			134,720.51

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
6 个月以内	26,346,732.69
6~12 个月	251,589.80
1-2 年	181,410.10
2-3 年	
3 年以上	104,000.00
合计	26,883,732.59

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	78,270.22	56,450.29			134,720.51
合计	78,270.22	56,450.29			134,720.51

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
上海远达博润 实业发展有限 公司	合并范围内 关联方往来	8,000,000.00	6 个月以内		
上海易盟实业 发展有限公司	合并范围内 关联方往来	14,000,000.00	6 个月以内		-
上海悦鸣商务	合并范围内	1,000,000.00	6 个月以内		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
发展有限公司	关联方往来				
江苏恒信机电设备安装有限公司	酒店保证金	2,700,000.00	6 个月以内		
上海久事置业有限公司	安全保证金	500,000.00	6 个月以内		
合计		26,200,000.00			

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,970,731.46		63,970,731.46	63,970,731.46		63,970,731.46
合计	63,970,731.46		63,970,731.46	63,970,731.46		63,970,731.46

(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
上海远茂物业管理有限公司	9,974,677.05			9,974,677.05		
上海悦鸣商务发展有限公司	5,035,016.12			5,035,016.12		
上海易盟实业发展有限公司	6,309,986.81			6,309,986.81		
上海远达博润实业发展有限公司	39,651,051.48			39,651,051.48		
山东远茂服务外包有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海远茂德成信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	63,970,731.46			63,970,731.46		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,162,459.88	188,830,164.66	70,369,574.77	63,395,529.10
其他业务				
合计	201,162,459.88	188,830,164.66	70,369,574.77	63,395,529.10

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,377,491.27	32,813,811.29
理财产品投资收益	51,595.29	4,469.17
合计	67,429,086.56	32,818,280.46

十六、 财务报告批准

本财务报告于2022年7月14日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,931,857.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,039.27	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	51,676.92	
小计	3,893,495.13	
减：所得税影响额	973,373.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,920,121.35	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	15.03%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.38%	0.50	0.50

上海远茂企业发展股份有限公司

二〇二二年七月十四日

第八节 备查文件目录

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

（二）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：

公司董事会办公室。

上海远茂企业发展股份有限公司

董事会

二〇二二年七月十五日