



华勤互联

NEEQ : 834067

西藏华勤互联科技股份有限公司

(TIBET HUA QIN INTERNET CO.,LTD)



半年度报告

2022

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	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	81

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。

公司负责人卓强、主管会计工作负责人邓诗芸及会计机构负责人（会计主管人员）邓诗芸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内容的真实性、准确性和完整性	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

因 2022 年上半年报告中客户与供应商名称涉及公司商业秘密，披露后会不利于公司后续发展，因此将客户与供应商名称做不公开处理，未披露事项不会影响投资者判断。

【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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人为蓝雄,其通过北京金蓝企业管理集团有限公司、西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司、西藏若水善帮投资管理有限公司、北京金蓝人力资源服务有限公司、河南金蓝企业管理咨询有限公司、四川达而成企业管理咨询有限公司、北京莱瑟投资咨询有限公司间接持有公司 48.0570%的股份,能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。此外,蓝雄作为实际控制人能够对公司经营产生重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但是如果制度不能得到严格执行,公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他股东利益的风

	险。
人工成本上升导致利润下降的风险	作为人力资源服务行业,员工是最主要的生产要素,员工的人工成本也是最主要的支出,随着我国劳动力成本的提高,公司的人工成本也将提升,未来人均工资水平将呈现一定的增长态势,而公司的营业收入增长和毛利率水平受到市场环境、公司战略发展、内部管理、技术创新等多种因素综合影响,当人工成本上升速度超过收入增长速度时,可能对公司的盈利状况造成影响。
市场竞争风险	近年来,由于劳务派遣占比不得超过 10%的政策逐渐落实到位,使得低端或简单的重复性人力资源外包业务的竞争非常激烈,小型人力资源公司面临艰难的生存环境,人力资源行业内整合将加剧。传统的人力资源外包服务由于服务同质化严重,利润空间将逐渐下降。随着客户对专业化和差异化服务需求的不断提高,未来在传统人力资源外包服务市场,提供全流程人力资源服务解决方案或自身经营规模效应明显的专业人力资源公司将受到更多青睐。如不能前瞻性地把握行业发展趋势,则面临市场过度竞争而导致公司业绩下降的风险。
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

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、股份公司	指	西藏华勤互联科技股份有限公司
北京华勤	指	北京金色华勤数据服务有限公司
林芝子公司、林芝达而成	指	林芝达而成人力资源服务有限公司
西藏子公司、西藏达而成	指	西藏达而成人力资源服务有限公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
律师事务所	指	北京华沛德权律师事务所
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	西藏华勤互联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西藏华勤互联科技股份有限公司董事会
监事会	指	西藏华勤互联科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《西藏华勤互联科技股份有限公司章程》
《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》

元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年半年报
人力资源外包	指	人力资源外包 (Human Resources Outsourcing, 简称 HRO) 也可以是一种人力资源服务产品, 是企业根据需 要将某一项或几项人力资源管理 workflow 或管理职能 外包出去, 由第三方专业的人力资源外包服务机构或 公司进行管理, 从而降低经营成本, 实现企业效益的最 大化。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西藏华勤互联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tibet Hua Qin Internet Co.,Ltd Hua Qin Internet
证券简称	华勤互联
证券代码	834067
法定代表人	卓强

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高鹏
联系地址	北京经济技术开发区科创十三街 18 号院 26 号楼
电话	010-53672082
传真	010-53672082
电子邮箱	candy_gao@chinahrs.net
公司网址	https://www.hqhrs.com/
办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 号楼 1 单元 2-5
邮政编码	850012
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	董事会办公室

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	2006 年 11 月 1 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72-商业服务业-（中类）-（小类）
主要产品与服务项目	劳务派遣及人事代理等服务
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）	25,344,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（北京金蓝企业管理集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蓝雄），一致行动人为（北京金蓝企业管理集团有限公司；西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)；西藏莱瑟投资有限公司；西藏若水善帮投资管理有限公司；北京金蓝人力资源服务有限公司；河南金蓝企业管理咨询有限公司；四川达而成企业管理咨询有限公司；北京莱瑟投资咨询有限公司。）

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	91540000783516184J	否
注册地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城3号楼1单元2-5	否
注册资本（元）	25,344,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

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	98,160,038.16	163,254,909.78	-39.87%
毛利率%	4.69%	14.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,611,191.61	6,383,498.31	-43.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,978,085.33	5,667,586.35	-65.10%
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）	3.06%	9.75%	-
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）	1.67%	8.52%	-
基本每股收益	0.14	0.25	-43.01%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,365,404.34	199,521,172.28	0.42%
负债总计	79,933,177.73	83,200,137.28	-3.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,432,226.61	116,321,035.00	3.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.75	4.59	3.53%
资产负债率%（母公司）	49.27%	51.63%	-
资产负债率%（合并）	39.89%	41.70%	-
流动比率	7.27	6.28	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	-6,294,803.09	6,351,875.16	-199.10%
应收账款周转率	13.61	25.05	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	0.42%	19.06%	-
营业收入增长率%	-39.87%	18.76%	-
净利润增长率%	-43.43%	4.24%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	1,656,477.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.00
非经常性损益合计	1,658,477.85
减：所得税影响数	25,371.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,633,106.28

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

1、 产品与服务

华勤互联立足于人力资源服务行业，主要为西藏自治区客户提供传统的人力资源服务模式。公司业务包括劳务派遣、人事代理、招聘服务、服务外包、咨询服务等其他业务，是一家综合性人力资源服务提供商。公司是西藏自治区第一家在新三板挂牌的人力资源服务企业，同时也是西藏自治区第一家获得劳动厅颁发的劳务派遣证书的人力资源服务企业。公司为客户提供的服务包括：劳务派遣用工的档案材料的接收、日常管理、移交等工作；管理所有派遣员工合同，协助合同签订、审核、完善；管理派遣员工工资核算、发放，缴纳各项社会保险，出具各种用工证明、支付补贴、津贴、奖金等；

同时，及时与客户沟通了解相关进出账情况，及时处理客户对于薪资方面产生的各项咨询与投诉。公司通过业务外包聚拢大量客户，形成客户黏性；通过调研咨询服务挖掘客户需求，与客户深入互动；通过培训服务进一步提升客户满意度，打造公司品牌。

2、公司的营销模式

华勤互联作为西藏自治区行业内领先的人力资源服务机构，与藏区几十家知名的优质客户建立了长期稳定的合作关系，积累了丰富的经验，获得了良好的口碑，在西藏自治区内有了较高的品牌知名度，公司提供的专业化服务对客户有很大的吸引力。目前公司的营销模式主要通过传统的拜访式销售及电话销售的方式，为客户提供顾问式的人事咨询服务，通过自主研发的业务管理系统，对产品、客户、客户关系和订单进行了卓有成效的业务管理，完成公司人力资源服务产品的推广、报价、咨询以及产品成交确认等任务，居于西藏自治区人事服务行业的领先水平。

3、公司的盈利模式

公司业务收入主要来源于公司根据客户单位的需求，通过专家式客服团队，为客户提供人事代理、劳务派遣、薪酬外包以及福利管理等流程外包专业服务，协助客户招聘、培训员工，并将派遣到用工单位后收取的派遣员工薪酬、社保公积金以及管理费及服务费用。其中，主要业务模式为以固定周期按服务的员工人数向企业客户收取服务费用，部分业务采取按完成约定的项目成果量收取服务费的模式来获取盈利。

付费增值服务：扩展服务，包括商保产品、补充医疗、员工福利计划等等收取的服务费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

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

报告期内，公司实现营业收入 98,160,038.16 元，较上年同期下降 39.87%，产品毛利率 4.69%，净利润 3,611,191.61 元，较上年同期下降 43.43%，归属母公司的净资产为 120,432,226.61 元，较期初上升 3.53%。公司营业指标变化的主要原因为：

1、2022 年上半年公司继续围绕劳务外包、劳务派遣及人事代理业务提供整体人力资源服务解决方案。自 2021 年 9 月 30 日以后，由于公司出让亲亲小保 51%的股权，公司占有亲亲小保的股权下降为 24%，因此计入公司的营业收入也相应的下降。公司将继续采取稳健的发展策略，积极拓展市场布局，确保劳务派遣业务和人力资源外包营业收入稳中有增，。同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司可持续发展的能力。

2、净利润 3,611,191.61 元，较上年同期下降 43.43%，主要是因为公司 2021 年出售亲亲小保 51%

股权，互联网业务盈利模式剥离导致。

公司将一如既往地扎根西藏地区，不断提高业务能力，维护与巩固客户关系，保持业务规模不降低。

（二） 行业情况

1、新冠疫情的演化还存在高度不确定性

2022 年上半年，全国多地爆发较大规模疫情，多个行业受到严重影响。由于公司所在地西藏地区未出现疫情，公司经营未受到实质性影响。但不排除未来疫情发展可能的蔓延情况造成的不利影响。

2、国家对中小企业的扶持措施有利于行业的发展

据前瞻产业研究院 2021 年 11 月 25 日发布的《2021 中国人力资源服务行业发展现状与市场规模分析报告》显示：我国人力资源服务行业发展 30 年来，多元化、多层次的服务体系已经形成，服务功能进一步完善，管理体系也基本形成，与此同时，中国人力资源服务产业结构性调整继续开展，行业转型和升级进一步提升。近年来，我国人力资源机构数量、营收、从业人数逐年增长，特别是针对中小企业的服务机构，行业正处于快速发展期。我国人力资源行业的竞争在进一步加剧，相应的市场需求也在进一步增大。

2021 年 11 月 6 日，国务院出台三十四条举措，促进中小企业竞争力提升！从落实落细财税扶持政策，加大融资支持力度，加强创新创业支持，提升数字化发展水平，提升工业设计附加值，提升知识产权创造、运用、保护和管理能力，助力开拓国内外市场，提升绿色发展能力，提升质量和管理水平，提升人才队伍素质，加强服务体系建设等 11 个方面提出 34 条具体措施。

（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	20,929,491.13	10.47%	144,045,347.96	72.20%	-85.47%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	10,315,057.71	5.16%	3,392,686.10	1.70%	204.04%
交易性金融资产	117,000,000.00	58.54%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	449,825.00	0.23%	1,838,511.91	0.92%	-75.53%
固定资产	517,371.96	0.26%	544,408.05	0.27%	-4.97%
递延所得税资产	5,394,877.29	2.70%	5,377,058.50	2.69%	0.33%
资产合计	200,365,404.34	-	199,521,172.28	-	0.42%

资产负债项目重大变动原因：

1、**货币资金**：截止2022年6月30日，货币资金20,929,491.13元，较上年底144,045,347.96元，减少了

123,115,856.83元，降幅85.47%，主要原因母公司在报告期末购买了银行理财产品共计117,000,000.00元。

2、**交易性金融资产**：截止2022年6月30日，交易性金融资产117,000,000.00元，较上年底增加117,000,000.00元，主要是银行短期性低风险理财产品。

3、**应收账款**：截止2022年6月30日，应收账款10,315,057.71元，较上年底3,392,686.10，增加6,922,371.61元，增幅204.04%；主要原因：西藏华勤部分国企客户协议有账期，先开出发票，然后按协议规定进行流程结算，2022年6月发生的应收账款，2022年7月已经收回。

4、**其他应收款**：截止2022年6月30日，其他应收款449,825.00元，较上年底1,838,511.91元，减少1,388,686.91元，降幅75.53%；主要原因国电集团3个投标项目，退回押金680,000.00元，收回代付款644,827.00元。

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	98,160,038.16	-	163,254,909.78	-	-39.87%
营业成本	93,554,514.64	95.31%	139,116,760.30	85.21%	-32.75%
毛利率	4.69%	-	14.79%	-	-
销售费用	1,018,004.58	1.04%	9,636,629.77	5.90%	-89.44%
管理费用	812,746.73	0.83%	3,235,857.23	1.98%	-74.88%
研发费用	0.00	0.00%	3,595,253.55	2.20%	-100.00%
财务费用	-6,786.57	-0.01%	37,779.93	0.02%	-117.96%
资产减值损失	281,906.36	0.29%	342,748.73	0.21%	-17.75%
投资收益	1,656,477.85	1.69%	1,105,296.34	0.68%	49.87%
营业利润	3,796,890.35	3.87%	7,668,972.42	4.70%	-50.49%
营业外收入	2,000.00	0.00%	69,058.93	0.04%	-97.10%
净利润	3,611,191.61	3.68%	6,383,498.31	3.91%	-43.43%

项目重大变动原因：

1、**营业收入**：2022年1-6月，营业收入98,160,038.16元，较上年同期减少65,094,871.62元，降幅39.87%；主要原因，2021年1-6月收入中并入子公司金色华勤营业收入80,777,280.10元；报告期公司持有其股权比例减少至24%，采用权益法核算，不再合并金色华勤数据。

2、**营业成本**：2022年1-6月，营业成本93,554,514.64元，较上年同期减少45,562,245.66元，降幅32.75%；主要原因，2021年1-6月并入子公司金色华勤营业成本60,681,869.87元；报告期公司持有其股权比例减少至24%，采用权益法核算，不再合并金色华勤数据。

3、**销售费用**：2022年1-6月，销售费用1,018,004.58元，较上年同期减少8,618,625.19元，降幅89.44%；主要原因，2021年1-6月并入子公司金色华勤销售费用8,160,398.19元，报告期公司持有其股权比例减少至24%，采用权益法核算，不再合并金色华勤数据。

- 4、**管理费用**：2022年1-6月，管理费用812,746.73元，较上年同期减少2,423,128.50元，降幅74.88%；主要原因，2021年1-6月并入子公司金色华勤管理费用2,456,654.49元，报告期公司持有其股权比例减少至24%，采用权益法核算，不再合并金色华勤数据。
- 5、**财务费用**：2022年1-6月，财务费用-6,786.57元，较上年同期减少44,566.50元，减幅117.96%；主要原因，21年1-6月并入子公司金色华勤财务费用40,594.87元，报告期公司持有其股权比例减少至24%，采用权益法核算，不再合并金色华勤数据。
- 6、**投资收益**：2022年1-6月，投资收益1,656,477.85元，较上年同期增加551,181.51元，增幅49.87%；主要原因，2022年对下属子公司金色华勤变更为权益法核算，增加了对金色华勤的投资收益1,479,531.59元。
- 7、**营业利润**：2022年1-6月，营业利润3,796,890.35元，较上年同期减少3,872,082.07元，减幅50.49%；主要原因，2021年1-6月并入子公司金色华勤营业利润5,491,537.47元，报告期公司持有其股权比例减少至24%，采用权益法核算，不再合并金色华勤数据。
- 8、**净利润**：2022年1-6月，净利润3,611,191.61元，较上年同期减少2,772,306.70元，减幅43.43%；主要原因，2021年1-6月并入子公司金色华勤营业利润5,185,305.39元，报告期公司持有其股权比例减少至24%，采用权益法核算，不再合并金色华勤数据。

(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	98,160,038.16	163,254,909.78	-39.87%
其他业务收入			
主营业务成本	93,554,514.64	139,116,760.30	-32.75%
其他业务成本			

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
劳务派遣服务	46,619,292.91	46,237,731.79	0.82%	-20.77%	-19.64%	-62.80%
外包服务	50,230,070.09	47,224,924.79	5.98%	-33.75%	-33.26%	-10.57%
人力资源服务	1,310,675.16	91,858.06	92.99%	-93.52%	-98.98%	67.34%
平台服务收入	-	-	-	-	-	-
其他经纪代理服务	-	-	-	-	-	-
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	4.69%	-39.87%	-32.75%	-68.28%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

1、外包服务收入: 2022年1-6月, 外包服务收入 50,230,070.09元, 较上年同期减少 25,594,597.37元, 减幅 33.75%;主要原因, 21年1-6月并入子公司金色华勤外包服务收入 24,917,728.06元, 报告期公司持有其股权比例减少至 24%, 采用权益法核算, 不再合并金色华勤数据。

2、人力资源服务: 2022年1-6月, 人力资源服务收入 1,310,675.16元, 较上年同期减少 18,921,476.37元, 减幅 93.52%;主要原因, 21年1-6月并入子公司金色华勤人力资源服务收入 19,649,189.79元, 报告期公司持有其股权比例减少至 24%, 采用权益法核算, 不再合并金色华勤数据。

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	-6,294,803.09	6,351,875.16	-199.10%
投资活动产生的现金流量净额	-116,821,053.74	-75,351,284.05	-55.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 2022年1-6月经营活动产生的现金流量净额-6,294,803.09元, 较上年同期减少 12,646,678.25元, 降幅 199.10%, 主要原因 2021年1-6月并入子公司金色华勤经营活动产生的现金流量净额 12,656,522.77元, 报告期公司持有其股权比例减少至 24%, 采用权益法核算, 不再合并金色华勤数据。

2、投资活动产生的现金流量净额: 2022年1-6月投资活动产生的现金流量净额-116,821,053.74元, 较上年同期减少 41,469,769.69元, 降幅 55.04%, 主要原因 2021年期末未持有交易性金融资产, 2022年上半年交易性金融资产净流出 117,000,000.00元。2021年1-6月并入子公司金色华勤投资活动产生的现金流量净额-44,692,758.17元。

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	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			事 业 务 的 关 联 性						
西藏达而成人力资源服务有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	相同	业务需要	5,000,000	4,830,646.26	4,617,596.26	0.00	-32,453.81
林芝达而成人力资源服务有限公司	子公司	商务服务业	相同	业务需要	2,000,000	368,178.92	366,344.80	0.00	-69,870.65
北京金色华勤数据服务有限公司	参股公司	信息传输、软件和信息技术服务	相同	业务需要	20,000,000	98,487,243.47	28,320,351.72	55,999,533.28	6,164,714.96

		业						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(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

十二、 评价持续经营能力

公司凭借多年深耕西藏地区的丰富经营以及良好的客户关系，公司业务稳定健康，应对政策风险的能力强劲，业务模式清晰稳健。

2022 年上半年实现营业收入 98,160,038.16 元，产品毛利率 4.69%，净利润 3,611,191.61 元，现金流充裕稳定。公司亦不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，实际控制人及高级管理人员均正常履职，公司也不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，公司未来持续经营能力良好。

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

公司控股股东及实际控制人为蓝雄，其通过北京金蓝企业管理集团有限公司、西藏绽蓝投资管理合

伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司、西藏若水善帮投资管理有限公司、北京金蓝人力资源服务有限公司、河南金蓝企业管理咨询有限公司、四川达而成企业管理咨询有限公司、北京莱瑟投资咨询有限公司间接持有公司 48.0570%的股份,能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。此外,蓝雄作为实际控制人能够对公司经营产生重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但是如果制度不能得到严格执行,公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他股东利益的风险。

应对措施: 公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性档的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度,从制度安排上避免实际控制人控制不当现象的发生。

2、人工成本上升导致利润下降的风险

作为人力资源服务行业,员工是最主要的生产要素,员工的人工成本也是最主要的支出,随着我国劳动力成本的提高,公司的人工成本也将提升,未来人均工资水平将呈现一定的增长态势,而公司的营业收入增长和毛利率水平受到市场环境、公司战略发展、内部管理、技术创新等多种因素综合影响,当人工成本上升速度超过收入增长速度时,可能对公司的盈利状况造成影响。

应对措施: 公司将对现有的业务流程进行持续优化,合并和简化内部传递节点,持续的压缩用工规模;同时也会进一步加强平台建设,实现业务流程的自动化、批量化、标准化处理,即便于实现各项服务工作的标准化、效能化,提高客户服务的满意度,同时亦可一定程度上减少用工数量,从而可以有效的控制人工成本。此外,系统操作还能实现诸多的功能,也可以借此节省大量的人工,从而实现人力成本下降。

3、市场竞争风险

近年来,由于劳务派遣占比不得超过 10%的政策逐渐落实到位,使得低端或简单的重复性人力资源外包业务的竞争非常激烈,小型人力资源公司面临艰难的生存环境,人力资源行业内整合将加剧。传统的人力资源外包服务由于服务同质化严重,利润空间将逐渐下降。随着客户对专业化和差异化服务需求的不断提高,未来在传统人力资源外包服务市场,提供全流程人力资源服务解决方案或自身经营规模效应明显的专业人力资源公司将受到更多青睐。如不能前瞻性地把握行业发展趋势,则面临市场过度竞争而导致公司业绩下降的风险。

应对措施: 公司持续提升服务的专业性,拓展产品线,拓展线下服务内容和区域,通过自主研发的业务管理系统,对产品、客户、客户关系和订单进行了卓有成效的业务管理,完成公司人力资源服务产品的推广、报价、咨询以及产品成交确认等任务,在西藏自治区的人事服务行业中其营销与服务均处于同行业领先标杆。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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	0.00	186,750.00	186,750.00	0.16%

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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		

2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	273,200,000.00	542,076.46

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	公告编号 2022-09	现金	500000000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	117,000,000.00	0.00	不存在

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买的理财产品资金来源是公司自有闲置资金，不会对公司业务的正常运营、及连续性，管理层的稳定性产生任何影响。

(五) 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	2015年11月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月19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	2015年11月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司挂牌时，为避免以后与公司出现同业竞争，公司全体股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

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	25,257,600	99.66%	0	25,257,600	99.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,365,500	44.84%	123,399	11,488,899	45.3318%
	董事、监事、高管	35,901	0.14%	-1,200	34,701	0.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	86,400	0.34%	0	86,400	0.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,344,000	-	0	25,344,000	-
普通股股东人数		38				

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	北京金蓝企业管理集团有限公司	11,365,500	123,399	11,488,899	45.33%	0	11,488,899	0	0
2	北京华勤能量投资管理中心(有限合伙)	5,760,000	0	5,760,000	22.73%	0	5,760,000	0	0
3	西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)	3,456,000	0	3,456,000	13.64%	0	3,456,000	0	0

4	西藏莱瑟投资有限公司	2,051,600	0	2,051,600	8.10%	0	2,051,600	0	0
5	北京金川纪年创业投资合伙企业（有限合伙）	691,200	0	691,200	2.73%	0	691,200	0	0
6	姬容昱	531,000	0	531,000	2.10%	0	531,000	0	0
7	西藏若水善帮投资管理有限公司	460,800	0	460,800	1.82%	0	460,800	0	0
8	郑晓雯	345,600	0	345,600	1.36%	0	345,600	0	0
9	北京金蓝人力资源服务有限公司	156,000	0	156,000	0.62%	0	156,000	0	0
10	宋宇海	115,200	0	115,200	0.45%	86,400	28,800	0	0
合计		24,932,900	-	25,056,299	98.88%	86,400	24,969,899	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：北京金蓝企业管理集团有限公司和西藏绽蓝、西藏莱瑟、北京金蓝人力的实际控制人同为蓝雄，同时实际控制人蓝雄在西藏若水善帮直接及间接持有 25.46% 的股权。</p>									

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
张宝勤	董事长	男	1960年8月	2021年6月4日	2024年6月3日
乐晓飞	董事	男	1969年12月	2021年6月4日	2024年6月3日
邓诗芸	董事，财务负责人	女	1966年3月	2021年6月4日	2024年6月3日
卓强	董事，总经理	男	1983年1月	2021年6月4日	2024年6月3日
高鹏	董事、董事会秘书	女	1977年8月	2021年6月4日	2024年6月3日
刘利红	监事会主席	女	1980年7月	2021年6月4日	2024年6月3日
蓝春华	职工代表监事	女	1985年2月	2021年6月4日	2024年6月3日
薛向东	监事	男	1971年3月	2021年6月4日	2024年6月3日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

(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
张宝勤	董事长	2,400	0	2,400	0.0095%	0	0
乐晓飞	董事	6,000	0	6,000	0.0237%	0	0
邓诗芸	董事，财务负责人	6,000	0	6,000	0.0237%	0	0
卓强	董事，总经理	6,000	0	6,000	0.0237%	0	0
高鹏	董事、董事会秘书	1,200	-1,200	0	0.0000%	0	0
刘利红	监事会主席	6,000	0	6,000	0.0237%	0	0
蓝春华	职工监事	8,301	0	8,301	0.0328%	0	0
薛向东	监事	0	0	0	0.0000%	0	0
合计	-	35,901	-	34,701	0.1371%	0	0

(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

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

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	17	0	0	17
财务人员	5	0	0	5
行政人员	1	0	0	1
员工总计	26	0	0	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	13
专科	13	13
专科以下	0	0
员工总计	26	26

(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	五、1	20,929,491.13	144,045,347.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	117,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	10,315,057.71	3,392,686.10
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	449,825.00	1,838,511.91
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			
流动资产合计		148,694,373.84	149,276,545.97
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	五、5	45,656,324.44	44,176,792.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	517,371.96	544,408.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、7	102,456.81	146,366.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	5,394,877.29	5,377,058.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,671,030.50	50,244,626.31
资产总计		200,365,404.34	199,521,172.28
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			
预收款项			
合同负债	五、9		33,215.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	10,317,582.83	9,052,390.15
应交税费	五、11	5,512,623.62	7,825,297.93
其他应付款	五、12	4,603,011.41	6,764,697.49
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			94,745.06
其他流动负债	五、14	23,895.85	1,660.79
流动负债合计		20,457,113.71	23,772,007.20
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	五、13	97,017.64	49,083.70
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	五、14	59,379,046.38	59,379,046.38
非流动负债合计		59,476,064.02	59,428,130.08
负债合计		79,933,177.73	83,200,137.28

所有者权益：			
股本	五、15	25,344,000.00	25,344,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	3,734,546.94	3,734,546.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	4,946,788.55	4,946,788.55
一般风险准备			
未分配利润	五、18	86,406,891.12	82,295,699.51
归属于母公司所有者权益合计		120,432,226.61	116,321,035.00
少数股东权益			
所有者权益合计		120,432,226.61	116,321,035.00
负债和所有者权益合计		200,365,404.34	199,521,172.28

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

（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		15,730,665.95	143,855,075.30
交易性金融资产		117,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	10,315,057.72	3,392,686.10
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	449,825.00	1,634,703.82
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			
流动资产合计		143,495,548.67	148,882,465.22
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	十二、3	12,296,884.42	5,817,352.83
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		517,371.96	544,408.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		102,456.81	146,366.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,394,877.29	5,369,505.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,311,590.48	11,877,633.51
资产总计		161,807,139.15	160,760,098.73
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			33,215.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,104,532.83	9,052,390.15
应交税费		5,512,623.62	7,825,297.93
其他应付款		4,601,177.30	6,569,518.26
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			94,745.06
其他流动负债		23,895.85	1,660.79
流动负债合计		20,242,229.60	23,576,827.97
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		97,017.64	49,083.70
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		59,379,046.38	59,379,046.38
非流动负债合计		59,476,064.02	59,428,130.08
负债合计		79,718,293.62	83,004,958.05
所有者权益：			
股本		25,344,000.00	25,344,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,734,546.94	3,734,546.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,946,788.55	4,946,788.55
一般风险准备			
未分配利润		48,063,510.04	43,729,805.19
所有者权益合计		82,088,845.53	77,755,140.68
负债和所有者权益合计		161,807,139.15	160,760,098.73

（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	五、19	98,160,038.16	163,254,909.78
其中：营业收入	五、19	98,160,038.16	163,254,909.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、19	93,554,514.64	139,116,760.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	359,239.92	726,204.19
销售费用	五、21	1,018,004.58	9,636,629.77
管理费用	五、22	812,746.73	3,235,857.23
研发费用	五、23		3,595,253.55
财务费用	五、24	-6,786.57	37,779.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	1,656,477.85	1,105,296.34
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	281,906.36	342,748.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,796,890.35	7,668,972.42
加：营业外收入	五、27	2,000.00	69,058.93
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,798,890.35	7,738,031.35
减：所得税费用	五、28	187,698.74	1,354,533.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,611,191.61	6,383,498.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,611,191.61	6,383,498.31
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		3,611,191.61	6,383,498.31
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		3,611,191.61	6,383,498.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,611,191.61	6,383,498.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.25

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

(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	十二、4	98,160,038.16	82,477,629.68
减：营业成本	十二、4	93,554,514.64	78,434,890.43
税金及附加		358,614.92	375,232.53
销售费用		1,018,004.58	1,476,231.58
管理费用		710,115.45	779,202.74
研发费用			
财务费用		-5,854.75	-2,814.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,656,477.85	6,147,066.22
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		281,906.36	357,748.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,899,214.81	7,204,204.83
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,899,214.81	7,204,204.83
减：所得税费用		187,698.74	298,347.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,711,516.07	6,905,857.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,711,516.07	6,905,857.51
（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		3,711,516.07	6,905,857.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.27

（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		94,673,031.10	128,212,823.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	96,819,954.71	445,573,591.15
经营活动现金流入小计		191,492,985.81	573,786,414.69
购买商品、接受劳务支付的现金		95,275,804.56	112,222,759.52
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		1,378,793.78	10,179,636.79
支付的各项税费		6,538,961.86	10,754,356.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	94,594,228.70	434,277,786.87
经营活动现金流出小计		197,787,788.90	567,434,539.53
经营活动产生的现金流量净额		-6,294,803.09	6,351,875.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,000,000	284,530,000.00
取得投资收益收到的现金		176,946.26	1,072,918.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,178,946.26	285,602,918.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			354,202.99
投资支付的现金		164,000,000.00	360,600,000.00
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		164,000,000.00	360,954,202.99
投资活动产生的现金流量净额		-116,821,053.74	-75,351,284.05
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-123,115,856.83	-68,999,408.89
加：期初现金及现金等价物余额		144,045,347.96	107,298,575.25
六、期末现金及现金等价物余额		20,929,491.13	38,299,166.36

法定代表人：卓强

主管会计工作负责人：邓诗芸

会计机构负责人：邓诗芸

（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		94,954,937.46	75,648,877.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,087,211.83	86,637,834.62
经营活动现金流入小计		189,042,149.29	162,286,711.85
购买商品、接受劳务支付的现金		93,781,489.56	78,096,015.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,350,222.02	1,420,187.24
支付的各项税费		6,538,961.86	4,399,109.54
支付其他与经营活动有关的现金		93,674,831.46	82,305,942.88
经营活动现金流出小计		195,345,504.90	166,221,255.40
经营活动产生的现金流量净额		-6,303,355.61	-3,934,543.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	128,000,000.00
取得投资收益收到的现金		176,946.26	6,147,066.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,178,946.26	134,147,066.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,989.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		169,000,000.00	167,600,000.00
投资活动现金流出小计		169,000,000.00	167,612,989.00
投资活动产生的现金流量净额		-121,821,053.74	-33,465,922.78
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-128,124,409.35	-37,400,466.33
加：期初现金及现金等价物余额		143,855,075.30	42,977,453.82
六、期末现金及现金等价物余额		15,730,665.95	5,576,987.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

西藏华勤互联科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由西藏达而成人力资源服务有限公司整体变更而来的股份有限公司,统一社会信用代码为 91540000783516184J,营业期限为长期。股份公司成立时,注册资本 700 万元,股本 700 万元,公司历次变更后注册资本为 2,534.40 万元,法定代表人:卓强,公司住所:西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 号楼 1 单元 2-5。经营期限:2006-11-01 至无固定期限。

公司控股股东为北京金蓝企业管理集团有限公司,持有公司 45.3318%的股份。公司最终实际控制人为蓝雄,其通过北京金蓝企业管理集团有限公司、西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司、西藏若水善帮投资管理有限公司、北京金蓝人力资源服务有限公司、河南金蓝企业管理咨询有限公司、四川达而成企业管理咨询有限公司、

北京莱瑟投资咨询有限公司间接持有公司 48.0570%的股份。

公司经营范围：软件和信息技术服务、计算机数据处理服务；信息传输、数据科技、计算机软、硬件领域内业务的管理、技术开发、技术转让、技术推广；劳动者求职、就业手续服务及劳动管理服务；劳动事务代理和劳务派遣；保洁、酒店管理、外包服务；物业服务；会议服务。【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】。

挂牌时间：2015年11月19日，华勤互联证券代码：834067。

本财务报表及附注经公司董事会于2022年8月22日批准报出。

2、合并财务报表范围及其变化

本公司2022年上半年度纳入合并范围公司共2家，合并范围未发生变化：详见本附注六“合并范围的变更”，及附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事劳动事务代理和劳务派遣。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2022年1月1日至2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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、合并财务报表的编制方法

本集团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期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集团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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；

③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险组合

应收账款组合 2 单项计提

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 信用风险组合

其他应收款组合 2 单项计提

对于应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察

输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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支出计入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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应当与实际可行权数量一致。

20、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、12“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

公司的收入包括劳务外包服务、劳务派遣收入、人力资源服务收入。

(1) 业务外包业务

a 公司与客户签订劳务外包合同。

b 公司与多家人力资源服务企业（外包服务商）签订人力资源服务合作协议。

c 公司按月依据与客户签订的劳务外包合同约定的收费标准与客户进行结算，经双方确认；公司根据核对一致的金额开具发票，确认收入并相应结转成本。

d 收入包括：外包人员的工资、社会保险费、按标准收取的服务费等；成本包括：支付给外包服务商的外包人员的工资、社会保险以及其他与之相配比的成本。

(2) 劳务派遣业务

a 公司与客户签订劳务派遣合同。

b 公司与招聘员工签订劳动合同并派遣至用工单位工作。

c 公司按月依据与客户签订的劳务派遣合同约定的收费标准与客户进行结算，经双方确认；公司根据核对一致的金额开具发票，确认收入并相应结转成本。

d 收入包括：派遣人员的工资、社会保险费、按标准收取的服务费等；成本包括：派遣人员的工资、社会保险以及其他与之相配比的成本。

(3) 人力资源服务业务

a 指公司受客户委托为客户提供员工社会保险、公积金的账户开立、申报、缴纳、报销、账户转移及社保政策咨询等服务性收入。

B 公司按月依据与客户签订的人力资源服务合同约定的收费标准与客户进行结算，经双方确认；公司根据核对一致的金额开具发票，确认收入并相应结转成本。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的

暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。

公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整，不涉及追溯调整。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、5%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、20%、25%

2、优惠税负及批文

根据“藏国税发[2014]124号文件”《西藏自治区国家税务局 西藏自治区财政厅关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知》，自2015年1月1日起至2018年12月31日，本公司暂免缴纳企业所得税中属于地方分享的部分，即按9%缴纳企业所得税。本期未接到新文件，企业所属税务局要求仍按9%缴纳企业所得税。

北京金色华勤数据服务有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书有效期三年，证书编号：GR202011010217 所得税率15%。

其他子公司所得税率25%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年12月31日】，期末指【2022年6月30日】，本期指2022年上半年度，上期指2021年上半年度。

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金		
银行存款	20,929,491.13	144,045,347.96
合计	20,929,491.13	144,045,347.96

注：本期末无使用受限资金。

2、交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
理财产品	117,000,000.00	0.00
合计	117,000,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,857,955.50	542,897.78	10,315,057.71	3,571,248.53	178,562.43	3,392,686.10

款						
合计	10,857,955.50	542,897.78	10,315,057.71	3,571,248.53	178,562.43	3,392,686.10

(2) 坏账准备

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

① 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	10,857,955.50	5.00	542,897.78
合计	10,857,955.50	5.00	542,897.78

② 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	178,562.43	364,333.35			542,897.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总 额的比例%	坏账准备年末 余额
第一名	2,858,808.04	27.71	142,940.40
第二名	2,273,489.80	22.04	113,674.49
第三名	1,799,093.36	17.44	89,954.67
第四名	946,310.15	9.17	47,315.51
第五名	939,600.60	9.11	46,980.03
合计	8,817,301.95	85.47	440,865.10

4、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	449,825.00	1,838,511.91
合计	449,825.00	1,838,511.91

其他应收款情况

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	473,500.00	23,675.00	449,825.00	1,974,827.00	136,315.09	1,838,511.91
合计	473,500.00	23,675.00	449,825.00	1,974,827.00	136,315.09	1,838,511.91

(1) 坏账准备

2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

① 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	473,500.00	5.00	23,675.00	回收可能性
组合2				
合计	473,500.00	5.00	23,675.00	

② 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	136,315.09		112,640.09		23,675.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
备用金		
保证金		

押金	473,500.00	1,330,000.00
代收付费用		644,827.00
关联方借款		
合计	473,500.00	1,974,827.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

2022年6月30日, 其他应收款期末余额前几名单位情况:

项目	是否为关联方	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
第一名	非关联方	押金	100,000.00	2年	21.12	5,000.00
第二名	非关联方	押金	100,000.00	1年	21.12	5,000.00
第三名	非关联方	保证金	100,000.00	1年	21.12	5,000.00
第四名	非关联方	保证金	100,000.00	1年	21.12	5,000.00
第五名	非关联方	押金	70,000.00	1年	14.78	3,500.00
合计			470,000.00		99.26	23,500.00

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		成本法转权益法	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业						
北京金色华勤数据服务有限公司	44,176,792.85			1,479,531.59		45,656,324.44
合计	44,176,792.85			1,479,531.59		45,656,324.44

6、固定资产

(1) 2022年半年度固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	816,823.08	169,908.36	158,242.64	49,185.42	1,194,159.50

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1、年初余额	816,823.08	169,908.36	158,242.64	49,185.42	1,194,159.50
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		46,934.00			46,934.00
(1) 处置或报废		46,934.00			46,934.00
4、年末余额	816,823.08	122,974.36	158,242.64	49,185.42	1,147,225.50
二、累计折旧					
1、年初余额	311,510.26	161,413.05	130,069.83	46,758.31	649,751.45
2、本年增加金额	19,416.30		7,053.89	565.90	27,036.09
(1) 计提	19,416.30		7,053.89	565.90	27,036.09
3、本年减少金额		46,934.00			46,934.00
(1) 处置或报废		46,934.00			46,934.00
4、年末余额	330,926.56	114,479.05	137,123.72	47,324.21	629,853.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	485,896.52	8,495.31	21,118.92	1,861.21	517,371.96
四、账面价值					
1、年末账面价值	485,896.52	8,495.31	21,118.92	1,861.21	517,371.96
2、年初账面价值	505,312.82	8,495.31	28,172.81	2,427.11	544,408.05

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1、年初余额	146,366.91	146,366.91
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	146,366.91	146,366.91
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	43,910.10	43,910.10
3、本年减少金额		
4、年末余额	43,910.10	43,910.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	102,456.81	102,456.81
2、年初账面价值	146,366.91	146,366.91

8、递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	50,991.55	484,014.38	33,172.76	314,877.52
使用权资产暂时性差异确认递延	-228.43	- 2,538.15	-228.43	-2,538.15
处置子公司价款税会差异造成递延	5,344,114.17	59,379,046.38	5,344,114.17	59,379,046.38
合计	5,394,877.29	59,860,522.61	5,377,058.50	59,691,385.75

9、合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	0.00	33,215.78
减：列示于其他非流动负债的部分		

合计	0.00	33,215.78
----	------	-----------

(1) 分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收服务费	0.00	33,215.78
合计	0.00	33,215.78

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,052,390.15	135,331,398.27	136,263,710.37	8,120,078.05
二、离职后福利-设定提存计划		18,372,584.81	16,175,080.03	2,197,504.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,052,390.15	153,703,983.08	152,438,790.40	10,317,582.83

(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	8,910,617.36	100,155,119.54	104,005,405.96	5,060,330.94
2、职工福利费		61,948.15	49,641.52	12,306.63
3、社会保险费		25,522,993.65	22,499,116.04	3,023,877.61
其中：医疗保险费		6,631,910.25	5,862,259.22	769,651.03
工伤保险费		148,162.40	131,953.99	16,208.41
生育保险费		370,336.18	329,822.79	40,513.39
4、住房公积金	34,744.27	9,562,786.00	9,584,268.00	13,262.27
5、工会经费和职工教育经费	107,028.52	28,550.93	125,278.85	10,300.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,052,390.15	135,331,398.27	136,263,710.37	8,120,078.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	16,713,899.42	14,737,136.50	1,976,762.92
2、失业保险费	0.00	1,658,685.39	1,437,943.53	220,741.86
3、企业年金缴费	0.00			
合计	0.00	18,372,584.81	16,175,080.03	2,197,504.78

11、 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
城建税	47,978.65	19,280.95
教育费附加	20,562.28	8,263.26
地方教育费附加	13,708.19	5,508.84
企业所得税	4,393,388.98	7,309,809.64
个人所得税	350,426.29	206,993.12
增值税	686,559.23	275,442.12
合计	5,512,623.62	7,825,297.93

12、 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,603,011.41	6,764,697.49
合计	4,603,011.41	6,764,697.49

(1) 其他应付账款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
	金额	金额
未付报销款	484,726.53	5,790,237.51
代付款	3,883,627.55	834,459.98
保证金		
股权转让款		
借款	234,657.33	140,000.00
合计	4,603,011.41	6,764,697.49

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

13、 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	99,926.4	149,889.60
减：未确认融资费用	2,908.76	6,060.84
小计	97,017.64	143,828.76
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、15)		94,745.06
合计	97,017.64	49,083.70

14、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债对应增值税	59,379,046.38	59,379,046.38
合计	59,379,046.38	59,379,046.38

15、股本

项目	2021年12月31日	本期增减				2022年6月30日
		发行新股	送股	资本公积转增资本	小计	
股本	25,344,000.00					25,344,000.00
合计	25,344,000.00					25,344,000.00

16、资本公积

类别	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	3,734,546.94			3,734,546.94
合计	3,734,546.94			3,734,546.94

17、盈余公积

类别	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	4,946,788.55			4,946,788.55
合计	4,946,788.55			4,946,788.55

18、未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
调整前上年末未分配利润	82,295,699.51	23,813,449.55

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	82,295,699.51	23,813,449.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,611,191.61	15,282,209.78
减：提取法定盈余公积		3,028,800.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付优先股股利		
其他		46,228,841.06
期末未分配利润	85,906,891.12	82,295,699.51

19、 营业收入和营业成本

（1）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
主营业务收入	98,160,038.16	93,554,514.64	163,254,909.78	139,116,760.30
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	163,254,909.78	139,116,760.30

（2）主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人力资源服务行业	98,160,038.16	93,554,514.64	163,254,909.78	139,116,760.30
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	163,254,909.78	139,116,760.30

（3）主营业务按产品类别列示如下

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
劳务派遣服务	46,619,292.91	46,237,731.79	58,837,027.75	57,541,319.29
外包服务	50,230,070.09	47,224,924.79	75,824,667.46	70,754,466.36
人力资源服务收入	1,310,675.16	91,858.06	20,232,151.53	8,989,792.25
平台服务收入			7,517,290.89	1,831,182.40
其他经济代理服务			843,772.15	
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	163,254,909.78	139,116,760.30

（4）主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西藏地区	93,363,316.62	90,103,831.50	109,637,029.34	105,594,290.09

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他地区	4,796,721.54	3,450,683.14	53,617,880.44	33,522,470.21
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	163,254,909.78	139,116,760.30

(5) 主营业务前五大列示如下

项目	本期发生额	
	收入金额	收入占比
第一名	18,380,995.81	18.73%
第二名	8,373,144.85	8.53%
第三名	8,352,122.64	8.51%
第四名	8,165,173.14	8.32%
第五名	6,184,622.93	6.30%
合计	49,456,059.37	50.38%

20、 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	209,192.03	423,619.11
教育费附加	89,653.74	181,551.05
地方教育费附加	59,769.15	121,034.03
车船税		
印花税	625.00	
合计	359,239.92	726,204.19

21、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	762,512.76	5,354,155.48
养老保险	76,816.22	486,938.11
医疗保险	33,264.20	371,068.83
失业保险	2,400.78	18,380.11
工伤保险	909.16	7,099.25
生育保险	2,400.78	4,775.53
住房公积金	77,190.00	331,439.00
劳务费	22,196.00	454,761.23
交通费	7,530.02	5,239.13
业务招待费	10,137.16	5,648.00
推广费		2,389,931.56
其他费用	418.00	33,246.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	20,677.05	5,115.43
广告宣传费		15,000.00
福利费	437.30	24,955.00
通讯费		57,273.12
车辆使用费	1,115.15	370.00
其他差旅费		9,233.99
离职补偿金		62,000.00
合计	1,018,004.58	9,636,629.77

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	333,827.05	1,018,009.88
养老保险	53,171.20	112,967.04
医疗保险	32,567.36	87,847.52
失业保险	1,661.60	4,954.38
工伤保险	1,093.44	1,612.72
生育保险	31,206.00	2,401.28
住房公积金	20,209.43	87,004.00
其他福利		136,576.38
快递费		86,257.33
办公费	32,406.58	82,382.71
车辆使用费	245.00	8,068.11
折旧费	70,946.19	101,066.74
交通费		47,136.93
电话费	14,841.75	51,944.39
业务招待费	9,385.00	61,313.59
差旅费	3,424.00	38,794.23
印刷费		7,500.00
中介服务	7,200.00	170,173.34
租赁费	40,428.38	65,085.89
待摊费用	5,025.19	130,604.96
其他费用		
办公用品		41,215.48
维修费		4,975.28
信息服务费	84,905.66	30,000.00
劳务费		
招聘费		15,080.15
服务期租赁费		71,214.99
网络费		14,000.00
房租	70,202.90	478,601.75
服务费		279,068.16

项目	本期发生额	上期发生额
合计	812,746.73	3,235,857.23

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬		2,142,473.50
养老保险		167,324.25
医疗保险		122,729.60
失业保险		7,193.18
工伤保险		2,321.30
生育保险		1,565.90
住房公积金		113,910.00
无形资产摊销		
技术外包费		1,037,735.82
合计	0.00	3,595,253.55

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	30,495.46	38,318.64
手续费支出	23,708.89	76,098.57
合计	-6,786.57	37,779.93

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	281,906.36	342,748.73
合计	281,906.36	342,748.73

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	176,946.26	1,105,296.34
子公司投资收益	1,479,531.59	
合计	1,656,477.85	1,105,296.34

27、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
----	-------	-------	---------------

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
税收返还		2,104.93	
代缴工资退稳岗补贴资金		1,154.00	
员工培训补贴		65,800.00	
其他	2,000.00		
合计	2,000.00	69,058.93	

28、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	213,070.31	1,315,826.60
递延所得税费用	-25,371.57	38,706.44
合计	187,698.74	1,354,533.04

(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	3,798,890.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,698.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
子公司税率变动的的影响	
小微企业所得税减免	
所得税费用	187,698.74

29、现金流量表项目注释

(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
代收代付费及押金	96,789,459.25	445,535,272.51
利息收入	30,495.46	38,318.64
稳岗补贴		
合计	96,819,954.71	445,573,591.15

(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	2,193,073.83	16,467,740.55
支付的手续费	23,708.89	78,913.51
代收代付款	92,377,445.98	417,731,132.81
滞纳金		
合计	94,594,228.70	434,277,786.87

30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,611,191.61	6,383,498.31
加：少数股东损益		
加：资产减值准备	281,906.36	342,748.73
固定资产折旧	70,946.19	48,462.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-2,000.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-1,656,477.85	-1,105,296.34
收购子公司负商誉		
递延所得税资产减少	-25,371.57	38,706.44
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-2,323,513.99	-8,628,540.58
经营性应付项目的增加	-6,251,483.84	17,840,755.98
其他		-8,568,460.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-6,294,803.09	6,351,875.16
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：		
加：现金的期末余额		38,299,166.36
减：现金的期初余额	144,045,347.96	107,298,575.25
加：现金等价物的期末余额	20,929,491.13	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,115,856.83	-68,999,408.89

(2) 现金和现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	20,929,491.13	144,045,347.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,929,491.13	144,045,347.96
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、年末现金及现金等价物余额	20,929,491.13	144,045,347.96

31、所有权或使用权受到限制的资产

无。

32、政府补助

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	层级	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	----	-----	------	----------	------

					直接	间接	
林芝达而成人力资源服务有限公司	西藏	子公司	西藏自治区林芝市巴宜区八一镇广东路303号	人力资源管理服务	100		同一控制下企业合并
西藏达而成人力资源服务有限公司	西藏	子公司	拉萨市柳梧新区国际总部城3号楼1单元2-5	软件和信息技术服务业	100		同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京金色华勤数据服务有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务业	24%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京金色华勤数据服务有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司
流动资产	95,773,958.36	83,037,848.85
非流动资产	2,713,285.11	3,756,179.63
资产合计	98,487,243.47	86,794,028.48
流动负债	69,637,089.87	63,552,623.13
非流动负债	529,801.88	1,085,768.59
负债合计	70,166,891.75	64,638,391.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,320,351.72	22,155,636.76
按持股比例计算的净资产份额	6,796,884.41	5,317,352.82
营业收入	55,999,533.28	118,314,974.87
净利润	6,164,714.96	-23,879,568.27
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	5,722,603.10

八、关联方及关联方往来

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
北京金蓝企业管理集团有限公司	有限责任公司	北京	人力资源服务	7000 万元	45.3318	45.3318

截至 2022 年 6 月 30 日本公司实际控制人是蓝雄，其通过北京金蓝企业管理集团有限公司、西藏绽蓝投资管理合伙企业(有限合伙)、西藏莱瑟投资有限公司、西藏若水善帮投资管理有限公司、北京金蓝人力资源服务有限公司、河南金蓝企业管理咨询有限公司、四川达而成企业管理咨询有限公司、北京莱瑟投资咨询有限公司间接持有公司 48.0570%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

1、本公司其他关联方情况

关联方名称(姓名)	与本公司关系
北京金色华勤数据服务有限公司	公司的参股公司，公司持有其 24%的股份
林芝达而成人力资源服务有限公司	公司的全资子公司
北京华勤互联科技有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司的子公司
上海华勤百业企业管理服务有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司的子公司
深圳华勤百业企业管理服务有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司的子公司
北京华勤百业技术服务有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司的子公司
北京华勤互联人力资源服务有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司的子公司
江西亲亲小保技术服务有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司的子公司
南京宜企购技术服务有限公司	北京金色华勤数据服务有限公司的子公司
河北雄安金色华勤人力资源服务有限公司	监事刘利红的关联公司，担任法定代表人
北京金蓝人力资源服务有限公司	受同一个母公司控制的公司，持有公司 0.6155%的股份
河南金蓝人力网络科技有限公司	受同一个母公司控制的公司
河南金蓝企业管理咨询有限公司	受同一个母公司控制的公司，持有公司 0.2509%的股份
天津达而成人力资源服务有限公司	受同一个母公司控制的公司
四川达而成企业管理咨询有限公司	受同一个母公司控制的公司，持有公司 0.0284%的股份
新疆金蓝企业管理服务有限公司	受同一个母公司控制的公司

北京华勤能量投资管理中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 22.7273%的股份
西藏绽蓝投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 13.6364%的股份，实际控制人蓝雄持有其 60%的份额，董事邓诗芸持有其 20.00%的份额，总经理卓强持有其 20.00%的份额
西藏莱瑟企业管理有限公司	公司股东，持有公司 8.0950%的股份，实际控制人蓝雄持有其 60.00%的股份
北京金川纪年创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 2.7273%的份额
西藏若水善帮投资管理有限公司	公司股东，持有公司 1.8182%的股份，实际控制人蓝雄持有其 25.00%的股份
北京金蓝管理咨询中心（有限合伙）	受同一个实际控制人控制的公司，实际控制人蓝雄持有其 95%的份额
西藏达而成人力资源服务有限公司	公司全资子公司
北京若水善帮投资管理有限公司	受同一个实际控制人控制的公司，实际控制人蓝雄持有其 25%的股份
西藏燕园雅集投资管理中心（有限合伙）	受同一个实际控制人控制的公司，实际控制人蓝雄持有其 20%的份额
北京莱瑟投资咨询有限公司	受同一个实际控制人控制的公司，实际控制人蓝雄持有其 60%的股份
北京亲亲合益企业管理中心（有限合伙）	实际控制人蓝雄持有其 5%的份额，董事乐晓飞持有其 95%的份额
北京泥人音乐文化有限公司	董事乐晓飞持有其 100%的股份
北京达而成管理技术有限公司	控股股东的监事，实际控制人蓝雄的配偶，担任其董事、法定代表人、经理
蓝雄	公司实际控制人，持有公司 48.0570%的股份
张宝勤	公司董事，持有公司 0.0326%的股份
乐晓飞	公司董事，持有公司 0.0237%的股份
邓诗芸	公司董事、财务负责人，持有公司 2.7509%的股份
刘利红	公司监事会主席，持有公司 0.0237%的股份
薛向东	公司监事
蓝春华	公司监事，持有公司 0.0328%的股份
卓强	公司董事、法定代表人、总经理，持有公司 2.7509%的股份
高鹏	公司董事会秘书
周妮	控股股东的监事，实际控制人蓝雄的配偶

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额 (净额、含税)	上期金额 (净额、含税)
北京金蓝人力资源服务有限公司	提供劳务		
河南金蓝人力网络科技有限公司	提供劳务		546,502.47
西藏若水善帮投资管理有限公司	提供劳务		
河南金蓝企业管理咨询有限公司	提供劳务		
四川达而成企业管理咨询有限公司	提供劳务		
合计		0.00	546,502.47

接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额 (净额、含税)	上期金额 (净额、含税)
北京金蓝人力资源服务有限公司	接受劳务	142,042.80	157,432.66
河南金蓝企业管理咨询有限公司	接受劳务		1,135,361.67
四川达而成企业管理有限公司	接受劳务	111,966.65	155,079.98
北京金蓝企业管理集团有限公司	接受劳务		
天津达而成人力资源服务有限公司	接受劳务		38,170.00
新疆金蓝企业管理服务有限公司	接受劳务		1,500.00
西藏莱瑟企业管理有限公司	接受劳务	288,067.01	
合计		542,076.46	1,487,544.31

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费 (含税)	上年确认的租赁费
北京金蓝企业管理集团有限公司	房屋	0.00	344,958.93

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	469300.00	638,500.00

九、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,857,955.50	542,897.78	10,315,057.72	3,571,248.53	178,562.43	3,392,686.10
合计	10,857,955.50	542,897.78	10,315,057.72	3,571,248.53	178,562.43	3,392,686.10

(2) 坏账准备

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

2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	10,857,955.50	5.00	542,897.78
合计	10,857,955.50	5.00	542,897.78

坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	178,562.43	364,333.35			542,897.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

项目	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备年末余额
第一名	2,273,489.80	22.04%	113,674.49
第二名	2,858,808.04	27.71%	142,940.40
第三名	1,799,093.36	17.44%	89,954.67
第四名	939,600.60	9.11%	46,980.03
第五名	946,310.15	9.17%	47,315.51
合计	8,817,301.95	85.48%	440,865.10

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	449,825.00	1,634,703.82
合计	449,825.00	1,634,703.82

其他应收款情况

	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	473,500.00	23,675.00	449,825.00	1,740,807.81	106,103.99	1,634,703.82

合计	473,500.00	23,675.00	449,825.00	1,740,807.81	106,103.99	1,634,703.82
----	------------	-----------	------------	--------------	------------	--------------

(1) 坏账准备

2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

① 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1		10%		回收可能性
组合2	473,500.00	5%	23,675.00	
合计	473,500.00		23,675.00	

② 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增 加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销	
其他应收 款坏账准 备	106,103.99		82428.99		23,675.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
备用金		
保证金		
押金	473,500.00	1,330,000.00
代收付费用		40,604.91
关联方借款		370,202.90
合计	473,500.00	1,740,807.81

2022年6月30日日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

项目	是否为关联 方	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

第一名	非关联方	押金	473,500.00	一年 内	100%	23,675.00
合计			473,500.00		100%	23,675.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	5,817,352.83	6,479,531.59		12,296,884.42
合计	5,817,352.83	6,479,531.59		12,296,884.42

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京金色华勤数据服务有限公司	权益法	5,317,352.83	5,317,352.83	1,479,531.59	6,796,884.42
西藏达而成人力资源服务有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
林芝达而成人力资源服务有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计		10,817,352.83	5,817,352.83	6,479,531.59	12,296,884.42

4、营业收入和营业成本

(1) 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
主营业务收入	98,160,038.16	93,554,514.64	82,477,629.68	78,434,890.43
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	82,477,629.68	78,434,890.43

(2) 主营业务按行业类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人力资源服务行业	98,160,038.16	93,554,514.64	82,477,629.68	78,434,890.43
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	82,477,629.68	78,434,890.43

(3) 主营业务按产品类别列示如下

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
劳务派遣服务	46,619,292.91	46,237,731.79	30,987,728.55	29,686,028.10

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外包服务	50,230,070.09	47,224,924.79	50,906,939.40	48,748,862.33
人力资源服务	1,310,675.16	91,858.06	582,961.74	
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	82,477,629.68	78,434,890.43

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西藏地区	98,160,038.16	93,554,514.64	82,477,629.68	78,434,890.43
合计	98,160,038.16	93,554,514.64	82,477,629.68	78,434,890.43

(5) 主营业务前五大列示如下

项目	本期发生额	
	收入金额	收入占比
第一名	18,380,995.81	18.73%
第二名	8,373,144.85	8.53%
第三名	8,352,122.64	8.51%
第四名	8,165,173.14	8.32%
第五名	6,184,622.93	6.30%
合计	49,456,059.37	50.38%

5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
短期理财收入	176,946.26	424,463.12
子公司投资收益	1,479,531.59	5,722,603.10
合计	1,656,477.85	6,147,066.22

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,000.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,479,531.59	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	176,946.26	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,658,477.85	
减：非经常性损益的所得税影响数	25,371.57	
非经常性损益净额	1,633,106.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,633,106.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.67	0.08	0.08

西藏华勤互联科技股份有限公司

2022年8月22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：

董事会办公室